



Universitatea "Apollonia" din Iași

Universitatea "Apollonia" din Iași este guvernată prin lege, disciplină și rigoarea bunelor proceduri

Str. Păcurari nr. 11, Iași, 700511
Tel.: 0232/210.310; Fax: 0232/210.310
E-mail: secretariat@univapollonia.ro
www.univapollonia.ro

REGULAMENTUL PRIVIND AUDITUL ACADEMIC INTERN AL ACTIVITĂȚILOR UNIVERSITĂȚII APOLLONIA DIN IAȘI

PREAMBUL

În temeiul prevederilor Legii Educației Naționale nr.1/2011, în baza O.U.G. nr. 75/ 12.07.2005 privind asigurarea calității educației(cu modificările ulterioare), în conformitate cu celelalte dispoziții emise de ministerul de resort privind asigurarea calității serviciilor educaționale în instituțiile de învățământ superior(Ordinul M.Ed.C. nr.3928/21.04.2005), în baza Cartei Universității, Senatul Universității Apollonia adoptă prezentul **regulament de audit intern al tuturor activităților desfășurate** (servicii educaționale, de cercetare științifică și alte servicii pentru dezvoltarea și perfecționarea continuă a competențelor profesionale și a celor sociale dobândite de către absolvenții universității, a capacității acestora de cercetare științifică și de inovare).

Acest regulament consideră auditarea internă ca o componentă definitivă a politicii generale a **Universității Apollonia din Iași** și a strategiei sale de dezvoltare, pe termen lung, mediu și scurt, dorind să devină o instituție acreditată extern, cu înalt grad de încredere.

Capitolul I – DISPOZIȚII GENERALE

Art. 1. În cuprinsul regulamentului, termenii de mai jos au următoarea semnificație:

Auditul desemnează un ansamblu de măsuri vizând analiza modalităților de organizare și funcționare a universității și aprecierea modului de aplicare în cadrul acesteia a normelor privind activitatea educațională, de cercetare și servicii (profesionale și administrative). Auditul intern are drept scop asigurarea respectării de către toți membrii comunității





Universitatea "Apollonia" din Iași

Universitatea "Apollonia" din Iași este guvernată prin lege, disciplină și rigoarea bunelor proceduri

Str. Păcurari nr. 11, Iași, 700511
Tel.: 0232/210.310; Fax: 0232/210.310
E-mail: secretariat@univapollonia.ro
www.univapollonia.ro

academice a normelor profesionale stabilite de cartă universitară și reglementările în vigoare pentru fiecare activitate, serviciu sau categorie de activități efectuate de aceștia.

Art. 2. Prevederile prezentului regulament se aplică tuturor entităților funcționale din cadrul universității (facultăți, departamente). Auditul intern se efectuează pentru toate procesele identificate conform schemei de procese: management, evaluarea proceselor didactice, evaluarea cercetării, vizibilității, evaluarea proceselor de susținere și evaluarea personalului administrativ.

Capitolul II – OBIECTIVE, PRINCIPII ȘI METODOLOGIA AUDITULUI INTERN

Art. 3. Auditul intern răspunde următoarelor obiective:

- a) oferă publicului o percepție corespunzătoare despre calitatea serviciilor educaționale prestate;
- b) armonizarea comportimentelor profesionale ale membrilor comunității academice din **Universitatea Apollonia din Iași;**
- c) buna organizare a activității didactice și perfecționarea metodelor de lucru;
- d) aprecierea modului de aplicare a regulilor și normelor profesionale.

Art. 4. Auditul cuprinde:

- a) cunoașterea modului de organizare a universității, a sistemelor și procedurilor în vigoare în cadrul acesteia (auditul structural);
- b) aprecierea modului în care sunt aplicate normele de calitate (audit tehnic);
- c) respectarea normelor cu privire la formarea și dezvoltarea profesională continuă și îndeplinirea obligațiilor ce decurg din legislația românească în vigoare (audit de conformitate).

Art. 5. Auditul are drept referință regulile și normele profesionale în vigoare.

Capitolul III – ORGANIZAREA AUDITULUI INTERN



Universitatea "Apollonia" din Iași

Universitatea "Apollonia" din Iași este guvernată prin lege, disciplină și rigoarea bunelor proceduri

Str. Păcurarii nr. 11, Iași, 700511
Tel.: 0232/210.310; Fax: 0232/210.310
E-mail: secretariat@univapollonia.ro
www.univapollonia.ro

Art. 6. Comisia de audit intern are următoarele atribuții:

- a) elaborează programul anual al auditării interne pentru programe de studii și al tuturor compartimentelor din universitate;
- b) urmărește realizarea programului privind auditul;
- c) pregătește și adaptează la condițiile conjuncturale procedurile și metodologia auditului;
- d) formulează concluziile și recomandările către conducerea universității rezultate în urma sintezei auditărilor efectuate;
- e) în cazul unor încălcări a reglementărilor privind exercitarea profesiei, a codului de etică, precum și a normelor profesionale în materie sesizează conducerea universității, sau comisia de etică, după caz;
- f) rezolvă problemele ivite în activitatea auditului intern ca urmare a investigațiilor proprii sau sesizărilor primite de la terțe persoane;
- g) elaborează raportul anual al activității Comisiei de audit intern și îl prezintă spre aprobare Senatului și Consiliului de Administrație al Universității;
- h) elaborează bugetul anual de costuri privind auditul intern pe care îl prezintă spre aprobare Senatului și Consiliului de administrație al universității.
- i) comisia de audit intern are caracter permanent, cu o componentă stabilită și aprobată de către Senat
- j) funcție de fiecare tip de audit și în cadrul comisiei vor fi cooptate și persoane externe comisiei, care au competență și responsabilitate în acțiunea de audit specifică
- k) ședințele comisiei includ discuții privind fiecare proces de audit care se vor concretiza în rapoarte ce vor fi prezentate Senatului

Art. 7. Selectarea auditorilor va fi asigurată de către Consiliul Profesoral al fiecărei facultăți astfel încât să fie garantată imparțialitatea procesului de audit. Activitatea de audit intern nu trebuie supusă nici unei ingerințe externe, începând de la stabilirea obiectivelor auditabile, realizarea efectivă a lucrărilor și până la comunicarea rezultatelor.



Universitatea "Apollonia" din Iași

Universitatea "Apollonia" din Iași este guvernată prin lege, disciplină și rigoarea bunelor proceduri

Str. Păcurarii nr. 11, Iași, 700511
Tel.: 0232/210.310; Fax: 0232/210.310
E-mail: secretariat@univapollonia.ro
www.univapollonia.ro

Art. 8. Activitatea de audit asupra calității serviciilor educaționale poate fi realizată și prin externalizare pe bază de contracte de prestări servicii încheiate cu persoane fizice și juridice, în condițiile legislației românești în materie.

Art. 9. Auditorii au următoarele drepturi:

- a) să-și exercite misiunea de audit intern, în cadrul programului prevăzut;
- b) să-și organizeze misiunea și să își determine întinderea investigațiilor în timpul prevăzut în regulament;
- c) să efectueze verificări pentru efectuarea auditului, având în vedere metodologia de analiză structurală, tehnică și de conformitate;
- d) să primească normele, ghidurile profesionale și reglementările interne;
- e) să li se ramburseze cheltuielile efectuate pentru deplasări în vederea exercitării atribuțiilor.

Art. 10. Auditorii din C.A.I. au următoarele obligații:

- a) să asigure îndeplinirea misiunii auditului în termenele prevăzute în program;
- b) să efectueze auditul intern cu respectarea normelor și reglementărilor în materie;
- c) să întocmească dosarul de audit intern conținând raportul, notele de sinteză și anexele prevăzute, după caz;
- d) în cazul unor încălcări a reglementărilor, a codului etic, precum și a normelor profesionale sesizează conducerea universității;
- e) analizează problemele ivite în activitatea auditului intern ca urmare a investigațiilor proprii sau sesizărilor primite de la terțe persoane și prezintă propuneri către conducerea universității;
- g) să facă propuneri pentru adaptarea la condițiile conjuncturale a metodologiei auditului intern.

Capitolul IV – DISPOZIȚII FINALE

Art. 11. Până la data de 31 Decembrie a fiecărui an, comisia de audit transmite conducerii universității „Raportul anual privind auditul intern”.

Art. 12. Comisia elaborează programul de audit intern pentru anul următor, care se supune aprobării senatului universității până la 31 iunie a fiecărui an, cu indicarea modalității de realizare a auditului.

Art. 13. Etapele realizării auditului sunt următoarele:



Universitatea "Apollonia" din Iași

Universitatea "Apollonia" din Iași este guvernată prin lege, disciplină și rigoarea bunelor proceduri

Str. Păcurari nr. 11, Iași, 700511
Tel.: 0232/210.310; Fax: 0232/210.310
E-mail: secretariat@univapollonia.ro
www.univapollonia.ro

- a) *Pregătire*. Timpul necesar pentru audit se stabilește de către comisie, prin programul anual;
- b) *Modalități de audit*. Fiecare misiune de audit cuprinde trei faze complementare: audit structural, audit tehnic și audit de conformitate.
- c) *Raportare*. La sfârșitul fiecărei activități de audit intern, auditorii întocmesc o notă de sinteză. Raportul de audit este întocmit de auditori și are ca anexe nota de sinteză și eventualele observații. Raportul scoate în evidență lipsurile descoperite în cursul auditului efectuat și abaterile de la reglementările profesionale. Raportul trebuie să cuprindă și recomandări sau alte măsuri de remediere a deficiențelor.

Art. 14. Prezentul Regulament a fost revizuit și aprobat în ședința de Senat din data de 02.10.2020.

