

APROBAT,

Consiliul de Administrație

Președinte Prof.univ.dr. Emilia Vasile



RAPORT
privind activitatea de audit intern
aferentă anului 2019

CAPITOLUL I INTRODUCERE

Subsemnata Petrescu Mihaela - auditor intern, in baza contractului de voluntariat nr. 674/03.12.2018 cu Universitatea „Athenaeum“ din Bucuresti, am efectuat o misiune de audit asupra următoarei structuri: Centrul de Cercetare Științifică al Universității „Athenaeum“.

1.1 Compartimentul de audit intern este prevăzut în organigrama UATH cu un post de auditor intern.

1.2 Baza legală a acțiunii de auditare:

Activitatea de audit s-a desfășurat în conformitate cu standardele internaționale de audit intern și legislația specifică învățământului academic, respectiv:

- Legea educației naționale nr. 1/2011, cu modificările și completările ulterioare;
- O.U.G. nr 75/2005 (modificată și completată), privind Asigurarea calității educației;
- H.G. nr. 1418/2006 pentru aprobarea Metodologiei de evaluare externă a standardelor de referință și a listei indicatorilor de performanță ARACIS, (modificată și completată);

Scopul misiunii este de a da asigurări asupra fiabilitatii sistemului de management, de a audita Centrul de Cercetare Științifică al Universității „Athenaeum” și de a formula opinii și recomandări in ceea ce privește imbunatatirea sistemului de management la nivelul Universitatii “ Athenaeum “.

Auditul intern reprezintă activitatea de examinare obiectivă a ansamblului activităților entității în scopul furnizării unei evaluări independente a managementului riscului, controlului și proceselor de conducere a acestuia.

Misiunea de audit intern a avut următoarele obiective conform planului de audit intern pe anul 2019:

- A.** Modul de fundamentare a strategiei pe termen lung a universității și a programelor pe termen mediu și scurt în domeniul cercetării științifice;
- B.** Procesul de monitorizare a programelor, a proiectelor și lucrărilor de cercetare științifică aflate în derulare;

C. Gradul de publicare a lucrărilor științifice ale cadrelor didactice, în reviste editate de Universitate sau în reviste de specialitate cotate din țară și din străinătate;

D. Volumul de studii, articole sau alte lucrări de specialitate publicate de cadrele didactice;

E. Participarea cadrelor didactice la manifestări științifice organizate în țară și în străinătate.

Conducerea Universitatii "Athenaeum" a fost asigurata in perioada auditata de Conf. univ. dr. MITRAN DANIELA, contabilitatea fiind asigurata de DKL ACCOUNTING PARTNERS S.R.L. (CECCAR 1854) in conformitate cu contractul nr. 901 din data de 01.09.2015.

Activitatea de audit s-a desfasurat in perioada 01.10.2019 – 31.12.2019 si s-a bazat pe documentele si informatiile aferente perioadei 01.01.2019 – 01.10.2019.

Dintre procedurile, metodele si tehnicile de audit, mentionez :

- Verificarea;
- Analiza;
- Observarea fizica pe teren.

CAPITOLUL II CONSTATARI

Universitatea „ATHENAEUM” este o institutie de invatamanat superior acreditata, de interes public, cu personalitate juridica, avand caracter nonprofit și apolitic, acreditată prin Legea nr.135/2005.

Universitatea functioneaza in baza Legii 135/2005, a Cartei Universitare, a Legii educației nr.1/2011, respectiv a altor regulamente, norme, proceduri, metodologii, acte, etc., aprobate de Senatul Universitatii.

In cadrul universitatii functioneaza numai programe de studiu acreditate/autorizate, la ciclurile de studii universitare de licenta, masterat. Activitatile care profileaza si personalizeaza Universitatea „Athenaeum” sunt educatia si cercetarea stiintifica, desfasurate atat in organizare proprie cat si in cooperare cu alte institutii din tara si strainatate.

A. Cu privire la nivelul de dotare al sălilor de curs/ seminar cu echipamente tehnice moderne, au fost constatate urmatoarele:

Gradul de asigurare cu echipamente tehnice destinate desfasurarii procesului educational asigura desfasurarea in bune conditii a activitatilor didactice (ore curs, seminarii, verificari si examinari) si a celor de documentare, atat din partea personalului didactic cat si a studentilor.

Intre echipamentele existente mentionam statii de calcul individuale, laptopuri, echipamente de retea, videoproiectoare, conectica internet.

Performantele tehnice ale acestora echipamente sunt de actualitate si indeplinesc cerintele necesare desfasurarii procesului de invatamant.

B. Activitatea de cercetare științifică

Activitatea de cercetare științifică este un domeniu prioritar pentru Universitatea „Athenaeum”, cu efecte benefice asupra calității instituției și cadrelor didactice și se

desfășoară la nivelul departamentelor și facultăților. Activitatea de cercetare științifică se bazează pe strategia de promovare a cercetării multidisciplinare și pe prioritățile noilor reglementări, tehnologii și este efectuată de către colective formate din cadre didactice, studenți și masteranzi.

Rezultatele activității de cercetare științifică s-au concretizat în:

- numărul și valoarea granturilor și proiectele strategice câștigate în competiție națională și internațională;
- cărțile, tratatele și monografiile cu conținut științific inedit publicate în edituri recunoscute la nivel național și internațional;
- articole publicate în reviste de specialitate din țară și străinătate în special cotate ISI și în baze de date internaționale

Cercetarea științifică în cadrul Universității „Athenaeum” se desfășoară într-o structură care integrează:

- 2 departamente de cercetare științifică interdisciplinară, Departamentul de Științe Economice și Departamentul de Științe Administrative
- Centrul de Cercetare.

Strategia de cercetare este centrată pe cooperarea în planul activităților academice și științifice cu parteneri interni și externi. Strategia de dezvoltare a programelor de cooperare constă în:

- participarea la programe și proiecte finanțate de către Uniunea Europeană. Realizarea unor acorduri de cooperare bilaterală cu universități și alte instituții de învățământ superior și cercetare din țară și străinătate;
- transformarea Universității „Athenaeum” într-un actor activ la cultura și civilizația națională și europeană prin outputuri științifice și culturale de valoare.
- acordurile de cooperare bilaterală cu instituții de învățământ superior vor preleva în special: mobilități ale cadrelor didactice și studenților, derularea unor proiecte comune de cercetare;
- organizarea în comun a unor seminarii, simpozioane și conferințe;
- schimbul de publicații și literatura de specialitate.

Programul de măsuri privind îmbunătățirea calității procesului de învățământ și de cercetare științifică, este dezvoltat pe baza următoarelor obiective:

- autoevaluarea periodică a calității activității didactice și de cercetare;
- aplicarea cu consecvență a chestionarelor pentru obținerea feedback-ului studenților pentru disciplinele predate;
- elaborarea împreună cu partenerii, a unei strategii de îmbunătățire a învățământului;
- adaptarea conținutului disciplinelor la solicitarea pieței forței de muncă;
- identificarea programelor naționale și internaționale de cercetare;
- deschiderea unor programe în străinătate și parteneriate cu alte universități;

- atragerea de resurse umane de calitate, atât din rândul absolvenților proprii cât și din țară și străinătate.

C. Cu privire la modul de fundamentare a strategiei pe termen lung a universității și a programelor pe termen mediu și scurt în domeniul cercetării științifice, au fost constatate următoarele:

Pentru transpunerea în practica a misiunii asumate și pentru a asigura un cadru unitar de organizare și coordonare a întregii activități de cercetare, inovare și transfer tehnologic, în cadrul UATH a fost elaborată strategia de cercetare pentru perioada 2016- 2020.

Strategia de cercetare a fost elaborată pe baza celor mai actuale tendințe la nivel național și internațional și prezente în numeroase documente cum ar fi: Strategia Europa 2020, Planul național de cercetare, dezvoltare tehnologică și inovare 2014-2020 (PNCDI 3), Programele: Operational „Competitivitate” Axa Prioritară „Cercetare, dezvoltare tehnologică și inovare pentru susținerea afacerilor și competitivitate” (POC) și "Programul Operational Capital Uman" (POCU) și este în concordanță cu strategia generală de dezvoltare a UATH.

Strategia își propune să dezvolte activitățile de cercetare științifică astfel încât aceasta să devină nu doar sursă suplimentară de venit, ci și suport esențial al procesului de educație și formare.

a. Cu privire la gradul de publicare a lucrărilor științifice ale cadrelor didactice în reviste editate de universitate sau în reviste de specialitate cotate, din țară și din străinătate, au fost constatate următoarele:

În anul 2019, se poate enumera faptul că 3 articole au fost publicate în reviste indexate în categoria ISI și 2 brevete și invenții, astfel:

- Articole ISI Thomson – 3;
- Articole în reviste indexate în BDI – 38;
- Brevete și invenții – 2.

Valoarea totală a citărilor și a lucrărilor indexate în 2019 a fost de 109.

- Intensificarea activității de cercetare științifică a studenților prin cooptarea acestora în echipa de cercetare și prin participarea acestora la sesiunile de comunicări științifice;
- Creșterea vizibilității naționale și internaționale a rezultatelor cercetării realizate de comunitatea academică

b. Cu privire la volumul de studii, articole sau alte lucrări de specialitate publicate de cadrele didactice, au fost constatate următoarele:

La data de referință pentru anul 2019, au fost identificate în total 69 de publicații, comparativ cu 46 regăsite în aceeași perioadă a anului 2018. Cu toate acestea, scăderea apare ca urmare a diminuării numărului de capitole în cărți colective. Numărul publicațiilor și participarea la conferințe naționale și internaționale a crescut cu 0,67%.

Datele pun în evidență o creștere semnificativă a diversității domeniilor în care sunt publicate articolele, astfel:

- Cărți publicate în edituri naționale – 4;
- Conferințe naționale și internaționale – 24;
- Proiecte naționale – 3;
- Contracte de cercetare cu mediul de afaceri – 2;
- Grant – 1.

c. Cu privire la participarea cadrelor didactice la manifestări științifice organizate în țară și în străinătate, au fost constatate următoarele:

Activitatea de cercetare științifică în anul 2019 s-a concretizat în:

- Participarea în calitate de partener la Universitatea „Valahia” din Tîrgoviște la Sesiunea internațională de comunicări științifice a cercurilor studențești: „*Performanță și competitivitate în societatea cunoașterii*”, în perioada 18 – 19 .04.2019;
- Participarea la *Sesiunea cercurilor științifice studențești a Facultății de Științe Economice și Facultății de Administrație Publică*, în perioada 23-25 mai 2019;
- Organizarea conferinței științifice internaționale a cadrelor didactice, ediția a X-a în perioada 24-25 mai 2019 „*Provocări ale economiei moderne în contextul globalizării*”;
- Participarea în calitate de partener la Conferința științifică internațională: „*Demnitatea umană și libertatea religioasă*”, București, Palatul Parlamentului, 1-2 octombrie 2019;
- Participarea a două cadre didactice la conferința internațională organizată de Universitatea Al Mahalla al Kubra din Egipt în perioada 18-23 nov.2019 - Stage 4 „*Strategy for Higher Educationa in Romania. Horiyons 2020-2040*” și Stage 4 - „*Rules and challenges for Public Acquisitions under the European frame*”;
- Publicare de articole în revista universității „*Auditul intern și managementul riscurilor*”, revistă indexată în următoarele baze de date: RePec, CEEOL, SSRN, EBSCO, CiteFactor, urmând să fie indexată și în bazele de date SCOPUS și ISI Thomson, fiind monitorizați.

CAPITOLUL III

CONCLUZII privind activitatea de Audit intern desfășurată la nivelul UATH.

Prin activitatea de audit desfășurată în cadrul UATH, s-a realizat o îmbunătățire a activității structurilor auditate, având în principal în atenție respectarea prevederilor legale în vigoare și a hotărârilor elaborate de către Senatul Universității.

Prin misiunile pe care le-a desfășurat în anul 2019, auditorul intern din cadrul compartimentului de Audit intern din cadrul UATH, a urmărit consolidarea controlului intern.

Recomandări: analizarea posibilitatii asigurarii unor spatii de lucru suplimentare pentru cadrele didactice, dotate cu mobilier adecvat desfasurarii procesului de invatamant in conditiile pandemiei COVID - 19.

Am constatat creșterea nivelului de înțelegere din partea conducerii, atât privind obiectivele și scopul activității de audit, cât și cu privire la rezultatele acestuia, obținându-se în acest fel un nivel calitativ superior al colaborării noastre.

Prezentul raport s-a întocmit pe baza de analiză a documentelor centralizatoare, a rapoartelor de cercetare, a verificării prin sondaj a planului de cercetare științifică pe anul 2019.

Toate documentele puse la dispoziția auditorului au fost restituite.

**Auditor intern,
Petrescu Mihaela**

