

RAPORT DE AUDIT INTERN
UNIVERSITATEA BOGDAN-VODA DIN CLUJ-NAPOCA
Facultatea de Stiinte Economice
An universitar 2019-2020

Misiunea de audit intern a urmărit managementul complet și de calitate a principalelor activități ale Facultății de Stiinte Economice a Universității Bogdan-Voda din Cluj-Napoca în anul universitar 2019-2020 în conformitate cu cadrul legislativ normativ în vigoare, cu procedurile și regulamentele proprii.

I. INTRODUCERE

1.1 Echipa de auditori este formată din:

Coordonator: Prof.univ.Dr. Ladislau KEREEKES

Membrii: Conf.univ.Dr. Daniel-Valerius VLAD

Lect.univ.Dr. Tudor FELEZEU

1.2 Baza legală a acțiunii de auditare:

1.2.1 Acte și norme specifice învățământului academic:

- Legea educației naționale nr. 1/2012;
- O.U.G.R. nr 75/2005 (modificată și completată), privind Asigurarea calității educației;
- H.G.R. nr. 1418/2006 pentru aprobarea Metodologiei de evaluare externă a standardelor de referință și a listei indicatorilor de performanță ARACIS, (modificată și completată).

1.2.2 Documente interne ale Universității Bogdan-Voda din Cluj-Napoca:

- Carta *Universității*;
- Strategia *Universității Bogdan-Voda din Cluj-Napoca* a Facultății de Științe Economice de asigurare a calității procesului educațional;
- Lista indicatorilor de performanță a Agenției Române de Asigurare a Calității în Învățământul Superior;
- Planul de audit academic intern pe anul universitar 2019-2020;
- Norme metodologice proprii privind exercitarea auditului academic;
- Deciziile Rectorului *Universității Bogdan-Voda din Cluj-Napoca*

1.2.3 Acte normative specifice auditului:

- Legea nr.672/2002 privind auditul public intern;
- Ordinul M.F.P. nr.38/2003 pentru aprobarea „Normelor metodologice” generale de aplicare a Legii nr.672/2002

1.3 Scopul acțiunii de auditare:

Acțiunea de auditare urmărește ca activitatea *Universității Bogdan-Voda din Cluj-Napoca* să se desfășoare în conformitate cu cadrul legislativ normativ național și cel propriu adoptat de către structurile de conducere colectivă.

1.4 Perioada auditată: anul de învățământ universitar: 2019-2020

1.5 Tipul de audit: audit academic intern de sistem și regularitate

II. OBIECTIVELE MISIUNII DE AUDIT INTERN

2.1 .Obiectivele sintetice ale acțiunii de auditare:

1. Monitorizarea și analizarea calității procesului educațional.
2. Conformitatea legislativă și normativă a procesului educațional.
3. Identificarea riscurilor.
4. Elaborarea unui plan de implementare a măsurilor (după caz).

2.2 Obiectivele analitice ale acțiunii de auditare:

2.2.1 „Domeniul activitatea didactică”:

- îndeplinirea obiectivelor propuse în programul de studiu;
- adaptarea programelor analitice la modificările ce apar în viața social- economică și juridică pe planul cunoașterii;
- parcurgerea integrală a tematicilor cuprinse în programele analitice de studiu ale fiecărei discipline;
- asigurarea cursurilor pentru toate disciplinele din planul de învățământ;
- desfășurarea activităților didactice conform programării (orarul);
- îmbunătățirea sistemului de predare/învățare prin activități didactice desfășurate în sistem online pe platforme digitale, platforma GOOGLE CLASSROOM.
- respectarea regulamentului privind sistemul de evaluare a activității studenților;
- respectarea regulamentului de desfășurare a examenelor;
- rezultatele la examenele din sesiunile programate.
- îndeplinirea obiectivelor propuse în strategia fiecărei facultăți și a universității;
- rezultatele la licență/disertație;
- îmbunătățirea permanentă a calității tuturor resurselor utilizate în activitatea de predare–învățare–evaluare.
- respectarea obiectivelor stabilite prin planul de îmbunătățire a calității;
- participarea activă la aplicarea regulamentelor și procedurilor ce privesc activitatea didactică din Universitate/facultate/departament, prin reprezentanții facultății/departamentului în comisiile de specialitate de la nivelul Universității.
- realizarea auditului intern al activităților didactice la nivel de facultate/departament;
- actualizarea periodică a informațiilor prezentate pe site-ul facultății;
- continuarea procesului de auto-evaluare la nivel de facultate/departament în vederea obținerii autorizării/acreditării conform dispozițiilor legale.

2.2.2 „Activitatea studenților”:

- relația student/cursant – cadru didactic și student-universitate (activități de tutoriat, îndrumare sesiuni științifice ale studenților și masteranzilor, îndrumare lucrări de licență/ disertație, consultații;

- implicarea activă a cadrelor didactice în prevenirea, cunoașterea, înțelegerea și rezolvarea diverselor probleme cu caracter social ale studenților/cursanților;
- antrenarea studenților/cursanților în procesul de predare-învățare prin participarea activă a acestora la dezbaterile, discuțiile, analizele și studiile de caz realizate în cadrul cursurilor și seminariilor;
- implicarea studenților/cursanților în discutarea și rezolvarea unor probleme ce privesc viața universitară, precum și în elaborarea și actualizarea regulamentelor Universității prin consultarea studenților și reprezentanților acestora din Consiliul Facultății, Comisiile de specialitate, Senatul Universității etc.
- îndrumarea și coordonarea de către conducerea facultății/departamentului și de către cadrele didactice a unor activități culturale, artistice și de divertisment desfășurate împreună cu studenții/cursanții facultății/departamentului (întâlniri cu personalități din domeniul economic, etc.)
- comunicarea permanentă cu studenții/cursanții prin secretariate, prin cadre didactice îndrumătoare și site-ul Universității.

2.2.3 „Domeniul climatul etic”:

- existența unui climat adecvat în colectivele departamentelor.
- respectarea principiilor și normelor deontologiei academice prevăzute de Codul etic al Universității, în conduita și activitatea membrilor comunității academice a facultății;
- existența unor relații adecvate mediului academic între cadrele didactice și studenți; corectitudinea evaluării contribuției fiecărui cadru didactic la bunul mers al activității instituției;
- percepția de către studenți/cursanți cu privire la imaginea pe care o are fiecare cadru didactic în rândul acestora.

III. MODUL DE DESFĂȘURARE A ACȚIUNII DE AUDIT ACADEMIC

3.1 Caracterul misiunii:

- exercitarea unei activități complexe de audit academic intern de sistem și regularitate pentru evaluarea corespunzătoare a activităților derulate în cadrul Facultății de Științe Economice a Universității Bogdan-Voda din Cluj-Napoca în anul universitar 2019-2020.

3.2 Tehnici de audit intern utilizate:

- a) Verificarea;
- b) Compararea;
- c) Examinarea ;
- d) Garantarea;
- e) Urmărirea;
- f) Interviu.

3.3 Instrumente de audit utilizate:

- 1. chestionare-listă de verificare, distinct pe domeniile de auditare nominalizate la pct. nr. 2.2.1, 2.2.2, 2.2.3;
- 2. interviul;
- 3. explicația,
- 4. problematizarea etc.

3.4 Documente și materiale examinate în cadrul activității desfășurate la nivelul Facultății de Științe Economice:

- 1. Carta Universității,
- 2. Organigrama Facultății de Științe Economice,
- 3. Codul de etică academică al Universității,
- 4. Regulamentul de organizare și funcționare a Comisiei de etică,
- 5. Procese verbale, diverse documente de lucru,
- 6. Registru cu procesele verbale ale ședințelor desfășurate,
- 7. Planurile de învățământ ale Facultății de Științe Economice,
- 8. Fișele disciplinelor Facultății de Științe Economice,
- 9. Regulament privind evaluarea și notarea studenților Facultății de Științe Economice,
- 10. Dosar cu evaluările anuale ale cadrelor didactice, evaluările colegiale intradepartamentale.

3.5 Materiale întocmite pe timpul auditării, conform programului 2019-2020, derulat la Facultatea de Stiinte Economice

1. notificarea misiunii de audit,
2. minuta ședinței de deschidere,
3. dosarul documentelor de lucru,
4. auditarea programului „activitatea didactică”,
5. auditarea programului „activitatea studenților”,
6. auditarea programului „climatul etic”,
7. minuta ședinței de închidere,
8. fișa de urmărire a recomandărilor,
9. fișa de implementare a recomandărilor etc.

3.6 Suficiența probatorie este asigurată prin:

- importanța riscului de inexactități și erori (depinde de natura activităților);
- structura și tipul de informație disponibilă.
- experiența dobândită în desfășurarea activităților profesionale anterioare;
- organizarea și desfășurarea controlului interior asupra operațiunilor etc.

3.7 Constatări ale misiunilor de auditare:

Se poate aprecia că managementul Facultății de Stiinte Economice a implementat și dezvoltat un sistem corect de controale interne. A fost întocmit și se urmărește cu rigoare implementarea unui program de dezvoltare a sistemului de control managerial la nivelul tuturor structurilor componente auditate conform organigramei.

3.7.1 Misiunea de audit academic desfășurată la Facultatea de Stiinte Economice inclusiv structurile din componere.

Perioada de auditare:

Constatările și recomandările auditului academic:

Pct. nr. 2. „Îndeplinirea obiectivelor propuse în programul de studiu”, s-a constatat că:

Îmbunătățirea numărului de cadre didactice de predare la programul de studiu Științe Economice prin scoaterea la concursul a unor posturi didactice în anul universitar 2020- 2021

Se impun măsuri adecvate pentru completarea necesarului de personal la nivelul departamentelor și a programelor de studiu din cadrul Facultății de Științe Economice..

Situația reținută: - *de implementat.*

În acest sens, vor fi scoase la concurs un număr însemnat de posturi, care, după ocupare, vor îmbunătăți considerabil procentul de cadre didactice titulare la facultatea de Științe Economice. Termen convenit pentru implementare – până la sfârșitul semestrului II (iunie/iulie 2021).

Pct. nr. 2.1. „Îmbunătățirea permanentă a calității tuturor resurselor utilizate în activitatea de predare – învățare – evaluare” s-a constatat că: Majoritatea disciplinelor dispun de cursurile necesare. Unele dintre acestea sunt în lucru, definitivare sau se află în perioada de reeditare.

Situația reținută: - *de implementat.*

Se impun măsuri programate pentru ca toți titularii să-și publice manualul, suportul sau lucrarea de curs/lecții practice.

Platforma trebuie să-și adapteze tehnologia la evoluția specifică domeniului și să asigure în permanență suport tehnic de bună calitate (internet, IT, software etc). Îmbunătățirea sistemului de acces la platforma GOOGLE CLASSROOM a Universitatii Bogdan-Voda din Cluj-Napoca. Termen convenit pentru implementare – sfârșitul anului de învățământ 2020-2021.

Măsurile operative pe linia controlului intern dispuse se referă la:

1. Efectuarea unei analize detaliate, punctuală a situației în urma efectuării auditului academic. Se impun măsuri programate pentru ca toți titularii de disciplină să-și publice manualul, suportul sau lucrarea de curs/lecții practice prin intermediul până la începutul anului universitar următor.

Se apreciază că până la sfârșitul anului de învățământ se vor face progrese evidente.

IV.IMPLEMENTAREA ACTIVITĂȚILOR DE AUDIT AFERENTE ANULUI UNIVERSITAR 2019-2020

4.1. Misiunea de audit academic desfășurată la Facultatea de Științe Economice inclusiv structurile din componere.

- Perioada de auditare: decembrie 2019

4.1.1 Constatare: Pct. nr. 2. a. „Îndeplinirea obiectivelor propuse în programul de studiu s-a constatat că:

Personalul didactic este insuficient raportat la normele legale.

Situația reținută: - însușită și implementată.

S-au aplicat măsuri adecvate pentru completarea necesarului de personal la nivelul departamentelor și a programelor de studiu din cadrul Facultății de Științe Economice.

Conducerea Universității împreună cu cea a Facultății de Științe Economice se preocupă permanent de îmbunătățirea resurselor umane didactice precum și de perfecționarea continuă a acestora.

4.1.2 Constatare: Pct. nr. 2.l. „Îmbunătățirea permanentă a calității tuturor resurselor utilizate în activitatea de predare – învățare – evaluare” s-a constatat că:

Majoritatea disciplinelor dispun de cursurile necesare. Unele dintre acestea sunt în lucru, sau se află în perioada de reeditare.

Situația reținută: însușită și în curs de implementare.

Se dispun măsuri programate pentru ca toți titularii să-și publice manualul, suportul sau lucrarea de curs/lecții practice.

Activitatea didactică de predare, învățare și evaluare s-a adaptat considerabil având în vedere desfășurarea activităților în sistem online și hibrid pe platforma GOOGLE CLASSROOM a Universității.

V. CONCLUZII ASUPRA ACTIVITĂȚILOR DE AUDIT ACADEMIC INTERN PENTRU ANUL UNIVERSITAR 2019-2020

5.1 Puncte tari:

- Principalele regulamente de organizare și funcționare universitară au fost revizuite și vor fi actualizate.
- Studenții sunt reprezentați în toate structurile de conducere colectivă în proporția prevăzută de legislația în vigoare.
- Lista indicatorilor/parametrilor de referință și valorile țintă sunt corect dimensionate.
- Organigrama Facultății de Științe Economice este întocmită corect, conform normelor în vigoare.
- Regulamentul de organizare și funcționare a Comisiei de etică este redactat în formă completă. Pe întreg parcursul anului universitar nu s-au semnalat abateri de la etica profesională.
- Codul de etică academică este redactat în formă corectă și completă. Nu s-au semnalat încălcări de nici o natură, cazuri de fraudă intelectuală în rândul corpului profesoral sau al studenților.
- Registrul matricol cu studenții Facultății de Științe Economice sunt corect completate și la zi.
- Registrul de intrări/ieșiri cu documente ale facultății este funcțional și completat la zi.
- Regulamentul privind sistemul de credite transferabile respectă normele legale emise de structurile competente.
- Planurile de învățământ ale Facultății de Științe Economice sunt redactate în conformitate cu cerințele A.R.A.C.I.S.
- Fișele tuturor disciplinelor Facultății de Științe Economice sunt redactate în conformitate cu cerințele A.R.A.C.I.S.
- Activitatea didactică cu studenții s-a desfășurat hibrid sau online pe platforma GOOGLE CLASSROOM a Universitatii Bogdan-Voda, activitate cauzată de pandemie
- Dosarele studenților. Activitatea secretariatului este bine organizată. Sunt dispuse responsabilități exprese la nivelul secretariatului pe facultăți și specializări. Practic toate documentele studenților sunt corect întreținute și gestionate. A fost îmbunătățită comunicarea online cu studenții în vederea eliberării documentelor solicitate

- Dotarea Facultății de Stiinte Economice este corect dimensionată, asociată normelor generale care reglementează necesarul de spațiu, laboratoare, etc.
- Regulamentul privind evaluarea și notarea studenților. Sunt redactate norme și proceduri transparente cu privire la corecta evaluare și notare a studenților pe parcursul anului de învățământ, la nivelul fiecărui semestru/modul în raport cu tipul sau specificul activităților desfășurate (curs, lecții practice, laborator, practică, etc.). Studenților le sunt recunoscute toate creditele ECTS.
- Cadrele didactice ale Facultății de Stiinte Economice participă la activitățile didactice sau de altă natură organizate la nivelul disciplinelor, la departamente și pe facultăți în conformitate cu programele prestabilite.
- Dosarul cu evaluările periodice ale cadrelor didactice este complet. Evaluările colegiale intradepartamentale precum și aprecierile anuale sunt întocmite în termen și cu exigență.

5.2. Puncte slabe.

Site-ul facultății nu e suficient de dinamic și complet.

În concluzie, apreciem că activitatea de audit intern a contribuit la îndeplinirea obiectivelor instituției prin prezentarea sistematică de rapoarte și recomandări cu privire la eficiența sistemului de control intern, a procesului de administrare a riscurilor și a proceselor de conducere strict în conformitate cu normele în vigoare.

Data: 27.11.2020

Echipa de auditori:

Coordonator: Prof.univ.Dr. Ladislau KEREKES

Membrii: Conf.univ.Dr. Daniel-Valerius VLAD

Lect. Univ.Dr. Tudor FELEZEU

Raportul de audit academic intern al activităților Facultății de Stiinte Economice a Universității Bogdan-Voda din Cluj-Napoca desfășurate în anul universitar 2019-2020 a fost prezentat în cadrul Consiliului Facultății din data de **08.12.2020**