



# ULBS

Universitatea "Lucian Blaga" din Sibiu

Ministerul Educației Naționale  
Universitatea "Lucian Blaga" din Sibiu  
Biroul Audit Intern

Compartimentul Audit Public Intern

AVIZAT,  
M.E.N.



SE APROBĂ,

RECTOR,

Prof. univ. dr. ing. Ioan BONDREA



## PLAN DE AUDIT pe anul 2020

Scopul acțiunii de auditare	Denumire misiune de audit	Obiective auditabile Descrierea activității operațiunii supuse auditului	Descrierea entităților sau a structurilor organizatorice la care se desfășoară acțiunea de auditare	Durata acțiunii	Perioada supusă auditării	Nr. de audi-tori	Total zile auditare
0	1	2	3	4	5	6	7
<b>Misiunea nr.I</b> Asigurarea obiectiva si consilierea, destinate sa imbunatateasca sistemele si activitatile entitatii.	<b>I. Plățile asumate prin angajamente bugetare și legale</b>	1. autorizarea legală și bugetară a cheltuielilor; 2. respectarea principiului specializării bugetare; 3. credite bugetare și de angajament; 4. verificarea proiectelor de operațiuni și conținutul controlului financiar preventiv;	Direcția Generală Administrativă Direcția Financiar - Contabilă	42 (21.01 - 19.03.2020)	2017-2019	1	42



**ULBS**

Universitatea "Lucian Blaga" din Sibiu

Ministerul Educației Naționale  
Universitatea "Lucian Blaga" din Sibiu  
Biroul Audit Intern

0	1	2	3	4	5	6	7
Sprijinirea indeplinirii obiectivelor entitatii printr-o abordare sistematica si metodica prin care se evalueaza si se imbunatatesc eficacitatea sistemelor.		5. încadrarea cheltuielilor în limitele creditelor bugetare sau de angajament; 6. execuția creditelor bugetare; 7. corelarea soldurilor conturilor de finanțare bugetară; 8. credite bugetare angajate și neangajate și credite bugetare neutilizate					
<b>Misiunea nr.II</b> Asigurarea obiectiva si consilierea, destinate sa imbunatateasca sistemele si activitatile entitatii. Sprijinirea indeplinirii obiectivelor indeplinirii obiectivelor entitatii printr-o abordare sistematica si metodica prin care se evalueaza si se imbunatatesc eficacitatea sistemelor	<b>II. Sistemele de conducere și control, precum și riscurile asociate unor astfel de sisteme</b>	1. Organizarea sistemelor de conducere și control; 2. Implementarea standardelor de control intern/managerial; 3. Raportarea implementării standardelor de control intern/managerial	Senatul și Consiliul de Administrație al Universității,  Birou Asigurarea Calității  Direcția Generală Administrativă Facultăți	44 (25.03-29.05.2020)	2017-2019	1	44



# ULBS

Universitatea "Lucian Blaga" din Sibiu

Ministerul Educației Naționale  
Universitatea "Lucian Blaga" din Sibiu  
Biroul Audit Intern

0	1	2	3	4	5	6	7
<b>Misiunea nr.III</b> Asigurarea obiectiva si consilierea, destinate sa imbunatateasca sistemele si activitatile entitatii. Sprijinirea indeplinirii obiectivelor entitatii printr-o abordare sistematica si metodică prin care se evalueaza si se imbunatateste eficacitatea sistemelor	<b>III. Sistemul contabil și fiabilitatea acestuia</b>	<b>I. Organizarea si conducerea contabilității:</b> 1. Stabilirea obiectivelor, planificarea, coordonarea, monitorizarea si managementul riscului la nivelul activitatii contabile; 2. Stabilirea atributiilor, functiilor, sarcinilor si delegarea de competente; 3. Acoperirea cu resurse umane a necesarului pentru activitatea de contabilitate; 4. Pregatirea profesionala si competentele personale ale salariatilor ce desfășoară această activitate; 5. Intocmirea normelor proprii și stabilirea procedurilor, documentelor și persoanelor împuternicite să efectueze operațiunile legate de activitatea contabilă.	Direcția Financiar - Contabilă	46 (02.06 - 06.08.2020)	2017-2019	1	46

0	1	2	3	4	5	6	7
<p><b>Misiunea nr.III</b> Asigurarea obiectiva si consilierea, destinate sa imbunatateasca sistemele si activitatile entitatii. Sprijinirea indeplinirii obiectivelor entitatii printr-o abordare sistematica si metodică prin care se evalueaza si se imbunatatesc eficacitatea sistemelor</p>		<p><b>II. Respectarea cadrului legal, normativ și procedural în ceea ce privește activitatea contabilă:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Contabilitatea imobilizărilor și a investițiilor</li> <li>2. Contabilitatea materiilor și materialelor, inclusive a celor de natura obiectelor de inventar;</li> <li>3. Contabilitatea datoriilor și creanțelor;</li> <li>4. Contabilitatea trezoreriei;</li> <li>5. Contabilitatea cheltuielilor cu personalul</li> <li>6. Contabilitatea subvențiilor</li> <li>7. Contabilitatea transferurilor</li> <li>8. Reflectarea în contabilitate a rezultatelor inventarierii</li> <li>9. Intocmirea situațiilor financiare;</li> <li>10. Asigurarea evidenței tehnic-operative</li> <li>11. Arhivarea documentelor financiar-contabile.</li> </ol>					



**ULBS**

Universitatea "Lucian Blaga" din Sibiu

Ministerul Educației Naționale  
Universitatea "Lucian Blaga" din Sibiu  
Biroul Audit Intern

0	1	2	3	4	5	6	7
<b>Misiunea nr.IV</b> Asigurarea obiectiva si consilierea, destinate sa imbunataseasca sistemele si activitatile entitatii. Sprijinirea indeplinirii obiectivelor entitatii printr-o abordare sistematica si metodică prin care se evalueaza si se imbunatatesc eficacitatea sistemelor.	<b>IV. Organizarea si modul de desfasurare al studiilor universitare de doctorat 2017-2019</b>	1. Realitatea, conformitatea și autenticitatea documentelor de înscriere și înmatriculare la studiile universitare de doctorat; 2. Realitatea, legalitatea și exactitatea sumelor incasate cu titlul de taxe de școlarizare și taxe administrative aferente studiilor universitare de doctor; 3. Încheierea la termen a contractelor de studii doctorale, executarea, modificarea și încetarea acestora; 4. Plata la termen a taxei de școlarizare și a taxei de susținere a tezei de doctorat, precum și urmărirea creanțelor din taxe de școlarizare; 5. Verificarea registrului matricol pentru un ciclu de doctorat.	Institutul de Organizare a Studiilor Doctorale și Postdoctorale	45 (16.09 - 16.11.2020)	<b>2017-2019</b>	<b>1</b>	<b>45</b>

Anul 2020

4 obiective : 177 zile/an

**Birou Audit Intern,**  
Oprișiu Nicoleta Maria