



UNIVERSITATEA DE VEST
"VASILE GOLDIȘ"
din ARAD

ROMÂNIA
MINISTERUL EDUCAȚIEI ȘI CERCETĂRII
UNIVERSITATEA DE VEST „VASILE GOLDIȘ” din ARAD
310025 Arad, România Bd. Revoluției nr. 94-96. tel./fax 0040/0257/280260.
e-mail: rectorat@uvvg.ro, web: www.uvvg.ro

Aprobat
Rector Prof. univ. dr. habil.
Coralia Adina Cotoraci



***RAPORTUL DE AUDIT INTERN GENERAL
AL
UNIVERSITĂȚII DE VEST "VASILE GOLDIȘ" ARAD
PENTRU ANUL UNIVERSITAR
2024 - 2025***

Cuprins

1. Partea introductivă a Raportului	3
1.1. Scopul Raportului de Audit Intern al Universității	3
1.2. Perioada supusă procesului de audit.....	4
1.3. Termenul limită de depunere a Raportului de Audit Intern.....	4
1.4. Persoanele răspunzătoare de întocmirea Raportului de Audit Intern.....	5
2.Modul de desfășurare a acțiunii de audit intern	6
3.Constatările rezultate în urma derulării activității de audit intern Universității de Vest "Vasile Goldiș" Arad.....	6
3.1.Evaluarea modului de organizare și al necesarului de personal	6
3.1.1. Forma de organizare.....	6
3.1.2. Modul de acoperire a resurselor umane al Auditului Intern din intern Universității de Vest "Vasile Goldiș" Arad	6
3.2.Evaluarea modului de îndeplinire a atribuțiilor Oficiului de Audit Intern.....	6
4. Realizarea misiunilor de audit.....	7
4.1 Activitatea didactică,Activitatea studenților	8
4.2 Activitatea financiar - contabilă	9
4.3 Activitatea la nivel de resurse umane.....	11
4.4 Conformitate ARACIS și documentație -cerințe normative obligatorii pentru evaluarea calității educației la cu referire directă la	11
5 Concluzii asupra activitatilor de audit intern derulate in anul universitar 2024 - 2025	15
6 Recomandările rezultate în urma procedurilor de audit intern academic aplicabile la nivelul Universității de Vest „Vasile Goldiș” din Arad.....	16

1. Partea introductivă a Raportului

1.1. Scopul Raportului de Audit Intern al Universității

Prezentul raport de audit intern general a fost elaborat în scopul evaluării sistemului de control intern managerial, a guvernănei instituționale și a conformității activităților administrative, financiare și academice desfășurate în cadrul **Universității de Vest „Vasile Goldiș” din Arad (UVVG)**, în conformitate **Standardele de audit intern** și cu cerințele **Agenția Română de Asigurare a Calității în Învățământul Superior (ARACIS)** aplicabile pentru anul universitar 2024–2025 privind auditul intern.

Programele de studii supuse auditului intern au fost:

Facultatea de Științe Juridice, domeniul de licență și masterat- drept și științe administrative;

Facultatea de Medicină, domeniul de licență, masterat, doctorat -sanatate și biologie;

Facultatea de Stomatologie, domeniul de licența stomatologie;

Facultatea de Farmacie, domeniul de licență farmacie și nutriție dietetică, doctorat domeniul farmacie;

Facultatea de Științe Economice, Informatică și Inginerie domeniul de licență și masterat: marketing, administrarea afacerilor, contabilitate și informatică de gestiune și silvicultură;

Facultatea de Științe Socio-Umane și Educație Fizică și Sport, domeniul de licență și masterat, științe ale educației, psihologie, educație fizică și sport;

Misiunea de audit intern a urmărit managementul complet, integrat și de calitate a principalelor activități ale Universității de Vest "Vasile Goldiș" din Arad, în anul universitar 2024 – 2025 în conformitate cu cadrul legislativ normativ în vigoare, ale procedurilor și regulamentelor proprii.

Auditul intern executat a constat în verificarea bunei aplicări a regulilor, procedurilor, organigramelor, sistemelor proprii de lucru și informare pentru a putea compara cu certitudine obiectivitatea și realitatea proceselor de învățământ desfășurate.

Auditorul Intern a lucrat sistematic pe baza unor obiective și al unui sistem de referință după care s-a informat în detaliu asupra realității pentru a putea semnală managementului eventualele dezechilibre constatate.

Scopul activității de audit intern constă în:

1. Evaluarea obiectivă a activității didactice și a sistemului de management din cadrul UVVG;
2. Asigurarea respectării principiilor generale ale contabilității;
3. Aplicarea corectă a normelor metodologice privind elaborarea bilanțului contabil;
4. Asigurarea completitudinii și corectitudinii conducerii registrelor de contabilitate;
5. Evaluarea principalelor elemente patrimoniale, în conformitate cu reglementările naționale, OMFP nr 3103/2017 și cele internaționale (IAS 16 Imobilizări corporale, IAS 2-Stocuri, IAS 36 Deprecierea activelor, IAS 20 Tratatamentul granturilor și veniturilor conditionate) Astfel ;

Imobilizările corporale, la cost de achiziție, valoare justă pentru bunurile primite ca donație sau sponsorizare, calculul amortizării pe durata de utilizare și corelarea amortizării cu utilizarea efectivă în proiecte.

Imobilizările necorporale (licențe software, platforme e-learning, baze de date) sunt recunoscute doar activele care generează beneficia pentru activitatea economică.



Stocurile (materiale didactice, consumabile, materiale pentru laboratoare) evaluate la cost de achiziție, iar în bilanț la valoarea cea mai mică dintre cost și valoarea realizabilă netă.

Pentru creanțe (formate din taxe de studii și finanțări de primit prin proiecte) există proceduri clare de colectare și sunt reconciliate periodic. Există o evidență separată pentru clienții în litigiu.

Datoriile (furnizori, salarii, obligații față de finanțatori), sunt înregistrate corect cu respectarea termenelor contractuale, și separarea datoriilor pe proiecte și activități, corect înregistrare a obligațiilor față de personal și terți;

Tratamentul veniturilor specifice universității, respective taxele de studii recunoscute proporțional cu perioada academică la care se referă, iar încasarile în avans sunt evidențiate ca venit amânat.

Granturi și proiecte de cercetare, recunoscute pe măsura realizării activităților finanțate, partea necheltuită rămâne ca venit amânat;

Donații și sponsorizări cele fără condiții recunoscute integral la primire, iar cele cu condiții recunoscute treptat, pe măsura îndeplinirii condițiilor;

6. Identificarea unor eventuale probleme în colaborarea dintre studenți și cadrele didactice;
7. Verificarea modului de adaptare a conținutului fișelor de disciplină și programelor de studiu la cerințele pieței muncii (angajatori);
8. Identificarea punctelor tari și a punctelor slabe, în activitățile desfășurate în cadrul UVVG.

Obiectivele acțiunii de auditare:

1. Monitorizarea, analiza și corectarea sub formă continuă a calității procesului educațional;
2. Conformitatea legislativă și normativă a întregului proces educațional în structura lui organizatorică.
3. Identificarea riscurilor asociate activităților de învățământ și cercetare.

Auditul intern este reglementat prin proceduri specifice, acesta derulându-se în conformitate cu sarcinile trasate de către conducerea Universității de Vest "Vasile Goldiș" Arad. Această misiune se aplică în vederea realizării indicatorilor de performanță stabiliți de către **Agencia Română de Asigurare a Calității în Învățământul Superior (ARACIS)**. Ansamblul recomandărilor și concluziilor auditorilor, elaborate în urma activității de audit intern sunt prezentate entităților organizatorice din cadrul UVVG.

Pe parcursul anului universitar 2024- 2025, această activitate complexă s-a desfășurat atât la nivel instituțional, cât și la nivelul departamentelor existente în cadrul UVVG.

Auditul intern a vizat următoarele domenii de activitate:

- ✓ domeniul integrității academice, cercetării, predării didactice examinării cunostintelor acumulate de studenți;
- ✓ domeniul financiar – contabil;
- ✓ domeniul resurse umane;
- ✓ domeniul conformitate ARACIS

1.2. Perioada supusă procesului de audit

Raportul de Audit Intern este elaborat pentru anul universitar 2024 – 2025.

1.3. Termenul limită de depunere a Raportului de Audit Intern

Termenul limită privind prezentarea Raportului de Audit Intern îl constituie luna Ianuarie 2026.



1.4. Persoanele răspunzătoare de întocmirea Raportului de Audit Intern

Raportul anual privind activitatea de audit intern se întocmește de către auditorul intern externalizat **Codrean Dorel Constantin RNP AF863/20/25 ASPAS** în baza contractului de prestari servicii nr 7475/2025 , și prin Hotărîrea nr 245/2025 , aprobată de Consiliului de Administratie .

1.5. Circuitul Raportului de Audit Intern

- ✓ Raportul este elaborat de către Auditorul Intern ;
- ✓ Raportul este analizat și aprobat de către Rectorul Universității de Vest „Vasile Goldiș” din Arad.
- ✓ Raportul este prezentat spre aprobare Senatului universitar.

1.6. Baza legală și metodologia de lucru

Auditul intern s-a realizat cu respectarea următoarelor etape: începerea auditului, analiza documentelor, pregătirea activităților de audit la fața locului, efectuarea auditului, pregătirea raportului și formularea concluziilor auditului.

Auditul intern a fost efectuat în conformitate cu cerințele standardului de auditare a sistemelor de management al calității (cf. SR EN ISO 19011:2018, OUG nr. 75/2005 privind asigurarea calității educației, aprobată prin Legea nr. 87/2006, cu modificările ulterioare, cerințele ARACIS, precum și normele interne Universității de Vest "Vasile Goldiș" Arad.

Verificarea îndeplinirii cerințelor s-a efectuat în raport cu scopul auditului pe baza documentelor de referință, și anume procedurile și regulamentele Universității, documentele calității, planuri și rapoarte de audit intern, în concordanță cu reglementările în vigoare, politicile naționale și europene, inclusiv practicile generale specifice învățământului superior.

Documentele de referință, față de care s-a realizat evaluarea conformității au fost următoarele:

- ✓ Planul de audit intern pe anul universitar 2024 – 2025;
- ✓ Legea nr 162/2017 privind auditul statutar și situațiile financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate și de modificare a unor acte normative;
- ✓ Hotărîrea nr 27/27.02.2025 privind adoptarea Standardelor Globale de Audit Intern 2024;
- ✓ O.G. nr. 37/2004 pentru modificarea și completarea reglementărilor privind auditul intern, prin care s-a realizat armonizarea prevederilor Legii nr. 672/2002 privind auditul public intern cu prevederile referitoare la auditul financiar;
- ✓ Hotărîrea nr. 1086/2013 pentru aprobarea Normelor generale privind exercitarea activității de audit public intern;
- ✓ Standardele Internaționale de Audit Intern (IIA).
- ✓ Ordinul nr. 5509/2017 privind aprobarea Normelor metodologice privind organizarea și exercitarea activității de audit public intern la nivelul Ministerului Educației Naționale 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 Hotărîrii Guvernului nr. 1.086/2013, și a Cartei Auditului Intern aplicabile Compartimentului de audit intern al Ministerului Educației Naționale;
- ✓ Ordinul nr. 252/2004 pentru aprobarea Codului privind conduită etică a auditorului intern, cu modificările și completările ulterioare;
- ✓ Legea învățământului superior nr. 199/2023, cu modificările și completările ulterioare;
- ✓ Legea Contabilității 82/1991, Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS) , OMFP 1802/2014 Pentru reglementările contabile conforme cu directivele UE;
- ✓ Legea nr 53/2003 Codul muncii;



- ✓ Legea 240/2002 privind înființarea Universității de Vest "Vasile Goldiș" Arad;
- ✓ Carta Universității de Vest "Vasile Goldiș" Arad ;
- ✓ Codul de etică universitară al Universității de Vest "Vasile Goldiș" Arad ;
- ✓ Metodologia și standardele de calitate ARACIS;
- ✓ Regulamentul intern al Universității de Vest "Vasile Goldiș" Arad;
- ✓ Alte regulamente și proceduri ale Universității.

2. Modul de desfășurare a acțiunii de audit intern

Tipul de auditare -audit de conformitate/regularitate;

Tehnici și instrumente de audit intern utilizate: comparație, examinare, recalculare, chestionar de luare la cunoștință , confirmare, punere de acord, garantare, urmărire, observare fizică, interviu și analiză. Documente și materiale examinate și elaborate în cadrul activității desfășurate la nivelul UVVG :

- a. Regulamente, Metodologii, proceduri
- b. Registrele de contabilitate , declarațiile fiscale depuse la organele fiscal, state de salarii , inventarierea generală patrimoniului , situațiile financiare anuale , balanțele de verificare, fișe de identificare și analiza a problemelor (FIAP) , formulare de constatare și raportare a iregularităților (FCRI);
- c. Documente de școlaritate (cataloge și registre matricole, suplimente la diploma);
- d. Planuri de învățământ și fișe de disciplină;
- e. Hotărâri ale Senatului universitar, Consiliului de administrație, Consiliul facultăților și departamentelor;
- f. Site-ul universității;
- g. Evaluarea cadrelor didactice (autoevaluări, evaluări colegiale, ale directorului de departament, ale studenților).

3. Constatările rezultate în urma derulării activității de audit intern Universității de Vest "Vasile Goldiș" Arad

3.1. Evaluarea modului de organizare și al necesarului de personal

3.1.1. Forma de organizare

Pentru desfășurarea activității de audit intern din cadrul Universității de Vest "Vasile Goldiș" Arad a fost constituit Oficiul de Audit Intern , asigurându-se condițiile necesare desfășurării activității, în scopul unei evaluări obiective a disfuncțiilor constatate, precum și pentru formularea unor recomandări adecvate soluționării acestora.

3.1.2. Modul de acoperire a resurselor umane al Auditului Intern din intern Universității de Vest "Vasile Goldiș" Arad .În cadrul Universității, auditorul intern nu are statut de personal didactic titular. De asemenea, în cadrul Oficiului de Audit Intern nu mai lucrează alte categorii suplimentare de personal.

3.2. Evaluarea modului de îndeplinire a atribuțiilor Oficiului de Audit Intern

- ✓ Planificarea activității;
- ✓ Realizarea misiunilor de audit: principalele domenii de activitatea, constatări, recomandări și concluzii formulate;
- ✓ Procesul de urmărire a implementării recomandărilor și modalităților de raportare.

Planificarea activității Oficiului de Audit Intern elaborarea Planului de Audit Intern pe anul universitar 2024 - 2025 s-a avut în vedere Planul strategic intern al Universității de Vest "Vasile Goldiș" Arad , precum și ansamblul misiunilor incluse și coordonate în mod direct de către Auditorul Intern .

Structura Planului de Audit Intern pe anul universitar 2024 - 2025, respectă prevederile cuprinse în norme, avându-se în vedere:

- scopul acțiunii de auditare;
- obiectivele acestei acțiuni complexe;
- identificarea, respectiv descrierea operațiunilor supuse auditului;
- structurile organizatorice auditate;
- durata și perioada de auditare;
- numărul de auditori implicați;

Pentru anul universitar 2024- 2025 au fost planificate 4 misiuni de audit:

1. Procese academice – cele 6 facultăți cu extensiile universitare aferente: Baia Mare, Satu Mare, Marghita, Zalău, Sebiș;
2. Management financiar - taxe de studii;
3. Resurse umane și state de funcții;
4. Conformitate ARACIS și documentație;

Planul de Audit Intern pe anul universitar 2024 – 2025 a fost aprobat de Rectorul Universității și avizat de către instituție. Toate cele 4 misiuni de audit planificate pentru anul universitar 2024 - 2025 au fost realizate în totalitate.

4. Realizarea misiunilor de audit

În Planul de Audit Intern pentru anul universitar 2024 – 2025 au fost cuprinse 4 misiuni de audit. Gradul de realizare al planului este de 100%. Toate misiunile de audit s-au desfășurat de către de Auditorul Intern , nefiind întâmpinate greutăți în realizarea acestora.

4.1 Activitatea didactică:

În urma procesului de analiză și evaluare a activității didactice (predare și evaluare), s-au constatat următoarele:

- a. Îndeplinirea obiectivelor propuse prin programele de studiu;
- b. Parcurgerea integrală a tematicilor cuprinse în programele analitice de studiu ale fiecărei discipline din planurile de învățământ;
- c. Desfășurarea tuturor activităților didactice din cadrul programului conform programării activităților (orarului) și la un nivel calitativ ridicat. Respectarea acestei cerințe a fost probată de fiecare dintre controalele prin sondaj efectuate de către conducerea Universității sau a facultății;
- d. Respectarea sistemului de evaluare a activității studenților;
- e. Respectarea regulamentului de desfășurare a examenelor, finalizate cu rezultate bune;
- f. Îndeplinirea obiectivelor reieșite din Strategia Universității de îmbunătățire a calității;
- g. Adaptarea programelor analitice la modificările ce apar în viața social-economică și juridică pe planul cunoașterii.



- h. 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.
- i. Îmbunătățirea permanentă a calității tuturor resurselor utilizate în activitatea de predare-învățare – evaluare.
- j. Asigurarea suporturilor de curs pentru toate disciplinele prevăzute în planul de învățământ.
- k. Programele de studii sunt evaluate și revizuite periodic.
- l. Planurile de învățământ pentru toate programele sunt redactate în conformitate cu cerințele ARACIS.

Activitatea studenților:

Referitor la activitatea studenților și a implicării cadrelor didactice în îndrumarea și coordonarea acestora, în urma procesului de analiză și evaluare, s-a constatat îndeplinirea cu succes a obiectivelor stabilite. În anul universitar 2024 – 2025 au fost realizate următoarele acțiuni:

- a. Toți studenții din anul terminal au beneficiat de o atentă îndrumare din partea cadrelor didactice conducătoare de lucrări de licență, în alegerea temei, efectuarea documentării și cercetării și în finalizarea lucrării.
- b. Antrenarea studenților în procesul de predare-învățare prin participarea activă a acestora la dezbaterile, discuțiile, analizele și studiile de caz realizate în cadrul cursurilor și seminariilor.
- c. Implicarea studenților 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.
- d. Există un regulament intern, proceduri și documente doveditoare pentru echivalarea notelor și stabilirea diferențelor pentru studenții reinmatriculați.
- e. Desfășurarea activităților didactice conform programării activităților (oracularui). De asemenea, se acordă premii studenților cu merite excepționale. Studenții sunt informați prin autoinformare de pe site-ul Universității, informări directe (tutori, decani de an) și la cerere (secretariatul universității) etc. Modul de utilizare a taxelor se prezintă în ședințele Consiliilor de facultate și ale Consiliului de administrație/Senatului universitar.
- f. Îndeplinirea de către cadrele didactice din cadrul acestora a obiectivelor stabilite prin planul de cercetare.
- g. Transpunerea rezultatelor activității de cercetare științifică desfășurată de către cadrele didactice ale universității în activitatea didactică și materialele necesare pregătirii profesionale a studenților.
- h. UVVG are o strategie pe termen mediu și lung cu privire la derularea activităților de cercetare/inovare.
- i. Respectarea principiilor și normelor deontologiei academice prevăzute de Codul etic al Universității, în conduita și activitatea cadrelor didactice;
- j. Existența unor relații adecvate mediului academic între cadrele didactice și studenți;
- k. Corectitudinea evaluării contribuției fiecărui cadru didactic la bunul mers al activității instituției. Asigurarea calității întregului proces de învățământ:
- l. Îmbunătățirea permanentă a calității tuturor resurselor utilizate în activitatea de predare – învățare – evaluare.
- m. Respectarea obiectivelor stabilite prin planul de îmbunătățire a calității;



- n. Actualizarea periodică a informațiilor prezentate pe website-ul Universității.
- o. Pe site-ul UVVG sunt postate și actualizate:
 - ✓ Rapoarte anuale de evaluare a calității educației
 - ✓ Planul strategic de dezvoltare al universității / facultăților
 - ✓ Regulamente, metodologii, proceduri

În orarul zilnic de lucru, s-a stabilit un număr corespunzător de ore de acces al studenților. Registrele matricole sunt corect completate și la zi. Contracte de studii și actele adiționale se completează și arhivează conform cerințelor. Activitatea secretariatului este bine organizată. Practic toate documentele studenților sunt corect întreținute și gestionate.

4.2 Activitatea financiar - contabilă

În ceea ce privește auditul intern financiar – contabil precizăm următoarele:

- Auditorul intern numit de către Consiliul de Administrație , a verificat modul de administrare al patrimoniului , felul în care au fost respectate prevederile contractului și statutului fundației , și actelor normative în vigoare, eficiența cu care aceștia au gospodărit întreg patrimoniul precum și corectitudinea situațiilor financiare întocmite;
- Misiunea de audit s-a efectuat pe baza de sondaje. Conturile anuale au fost întocmite cu respectarea regulilor și metodelor contabile general admise, sub responsabilitatea conducerii. Rezultatele înregistrate au fost raportate în situațiile financiare (bilanț contabil, cont de de rezultat al exercițiului, politici contabile și note explicative la situațiile financiare);
- Auditorul intern, a constatat existența unui sistem informatic integrat la nivelul entității capabil să urmărească modul de realizare a indicatorilor din bugetul de venituri și cheltuieli. Acest sistem realizează prelucrarea automată a datelor preluate din documentele justificative și generează situații finale, în conformitate cu prevederile, O.M.F.P. Nr. 3103/2017 din 24 noiembrie 2017 privind aprobarea Reglementărilor contabile pentru persoanele juridice fără scop patrimonial. De asemenea, programul informatic permite evidența cheltuielilor crearea de centre de cost necesare managementului pentru luarea deciziilor și crearea unui echilibru între cheltuieli și venituri și în acest mod să fie asigurate disponibilitățile necesare finanțării Universității.
- Operațiunile s-au înregistrat cronologic și sistematic în evidența contabilă (nedescoperindu-se nici o abatere în acest sens), având la baza documente pentru fiecare fel de cheltuieli, drepturi, obligații de plată, evoluția veniturilor și stabilirea rezultatelor. Rulajele din conturi sunt reflectate corect în balanțele de verificare lunare, efectuându-se în acest sens sondaje pentru fiecare lună din anul supus analizei. Sondajele efectuate de Auditor nu au surprins aspecte de neconcordanță între evidențele analitice și sintetice.
- Registrele contabile , registrul jurnal , registrul inventar și registrul de casă sunt întocmite în ordine cronologică și sistematică cu respectarea reglementarilor în vigoare și a operațiilor cu numerar în conformitate cu Legea nr 296/2023 privind plafoanele de încasari și plăți în numerar. În ce privește avansurile spre decontare acestea sunt utilizate pentru deplasări între filialele universitare sunt utilizate pentru cheltuieli de transport , cazare și masă și respectă reglementările prevăzute în Legea 70/2015-regulile privind plățile în numerar.
- Întocmirea bilanțului contabil s-a făcut pe baza balanței de verificare a conturilor cu respectarea normelor metodologice elaborate de M.F.P., privind întocmirea acestor situații, precum și cu respectarea prevederilor legislației în vigoare.



- Există proceduri scrise și formalizate cu privire la întocmirea Bugetului de venituri și cheltuieli. Există analize periodice comparative a realizării veniturilor și cheltuielilor prevăzute în Bugetul de venituri și cheltuieli, în vederea luării unor decizii corective.
- Bugetele de venituri și cheltuieli sunt comunicate facultăților și filialelor pentru a se urmări respectarea și încadrarea în limitele transmise (cu excepția cheltuielilor cu salariile). Există create centrele de cost pentru urmărirea realizării veniturilor și cheltuielilor.
- Evidența financiar contabilă se realizează cu ajutorul unui soft integrat licențiat NEXT UP ERP, care a fost implementat cu succes la nivelul compartimentului financiar contabil, dar și în celelalte compartimente care asigură activitatea operativă respectiv achiziții, juridic, urmarire contracte, secretariat general. Softul este cunoscut la nivel național și are un grad ridicat de încredere privind; exactitatea, conformitate cu reglementările legale, integritatea și securitatea datelor.
- Au fost accesate mai multe proiecte cu finanțare europeană care se derulează în continuare. Acestea sunt reglementate prin contracte și pe domeniile de specialitate ale universității conform normelor care le reglementează;
 - Contract nr 91/2025 Nano tecmec-Next Nano Cancer facultatea de medicină, în derulare;
 - Contract nr G2025/886/2025 -cod SIMS proiect 327881 "Capacitatea tinerilor expuși la riscuri sociale de a urma și finaliza studii universitare" în Regiunea de Vest și Nord -Vest, în derulare;
 - Contract nr G2024/97876/2024, cod SMIS proiect 312785 intitulat "FastPract-activități integrate în practică și orientare profesională pentru specializarile Farmacie și Stomatologie" ale UVVG Arad -în derulare;
 - Contract nr G2024/97876/2024 cod SMIS 312807 intitulat "Fii proactive în cariera ta"-în derulare;
 - Contract nr 3304/2022 "Digitalizarea universităților și pregătirea acestora pentru profesiile digitale ale viitorului", prin PNRR program finalizat anul acesta.

Pentru fiecare proiect cu finanțare europeană se constituie conturi bancare diferite utilizate strict pentru fiecare proiect separate și evidență analitică pe cod de proiect respectiv, venituri și cheltuieli proprii proiectului rezultând subbalanțe analitice pe fiecare proiect în conformitate cu reglementările contabile în vigoare privind evidența contabilă și gestionarea proiectelor din fonduri europene.

- Compartimentul financiar contabil a reușit să implementeze sistemul național RO e-factura prevăzut în ordonanța 69/21.06.2025, OUG 70/2024 privind unele măsuri de implementare a decontului precompletat, Declarația 406 SAF-T (Standard Audit File For Tax) care reprezintă un standard internațional pentru transferul electronic de date contabile și fiscale care facilitează controlul fiscal și reducerea evaziunii, oferind o certificare și transparență a activității desfășurate.
- Totodată, au fost verificate documentele de înregistrare analitică și sintetică ce privesc evidența datelor personale, activităților și performanțelor studenților, evidența taxelor (registre matricole, centralizatoare, cataloage, dosare personale). Există un soft pentru evidența studenților, platforma SMART UMS cuprinzând atât activitatea didactică cât și partea financiară pentru fiecare student.

În ceea ce privește auditul patrimoniului entității s-au constatat următoarele;



- Au fost identificate cu ușurință toate elementele de activ și pasiv aferente UVVG (atât cele de natura imobilizărilor cât și activele circulante respective (stocuri ,creanțe și disponibilități);
- Atribuțiile personalului din compartimentul financiar contabil care își desfășoară activitatea în cadrul UVVG. sunt prezentate în fișa postului (economist) care cuprinde date privind funcția, atribuțiile, sarcinile și delegarea de competențe;
- Identificarea imobilizărilor corporale (mijloace fixe) s-a efectuat pe baza numerelor de inventar inscripționate pe acestea;
- Obiectele de inventar au putut fi identificate după numărul de cod atribuit fiecărui obiect.

4.3 Activitatea la nivel de resurse umane

În ceea ce privește auditul activității de resurse umane s-au constatat următoarele:

- Identificarea evidenței contractelor de muncă, procedurilor scrise și formalizate specifice activității de arhivare a documentelor;
- Au fost identificate procedurile privind sistemul de gestionare a dosarelor entității supuse auditării;
- Atribuțiile personalului care-și desfășoară activitatea în cadrul UVVG sunt prezentate în fișa postului care cuprinde date privind funcția, atribuțiile, sarcinile și delegarea de competențe.
- Un aspect foarte important în activitatea compartimentului resurse umane este înrolarea în noua platforma REGES-ONLINE complet digital ,creat pentru a înlocui aplicația REVISAL și pentru a oferi un mod de lucru modern sigur și flexibil ,conform reglementarilor cerute de Hotărîrea de Guvern nr 295/2025 , și articolului 34. alin (7) , din Codul Muncii (Legea 53/2003).

Documentele universitare. Pe parcursul anului 2024 - 2025 au fost întreprinse acțiuni de modificare, îmbunătățire și actualizare a regulamentelor ce privesc desfășurarea vieții universitare, în conformitate cu prevederile Legii învățământului superior nr. 199/2023. De asemenea, în urma procesului de analiză și evaluare, s-a constatat respectarea regulamentelor, procedurilor și deciziilor luate de conducerea UVVG

4.4 Conformitate ARACIS și documentație -cerințe normative obligatorii pentru evaluarea calității educației la cu referire directă la:

- ✓ Statutul juridic al UVVG ;
- ✓ Carta universitară și regulamentele specificate prin cartă;
- ✓ Conducerea institutiei, structuri manageriale;
- ✓ Personalul didactic;
- ✓ Baza materială;
- ✓ Activitatea financiară;
- ✓ Studenții universității;
- ✓ Activitatea de cercetare.

Standarde și indicatori de performanță aplicabili universității:

- A. **Capacitatea instituțională:**
 - A.1. Structurile instituționale, administrative și manageriale;
 - A.2. Bază materială.
- B. **Eficacitatea educațională:**
 - B.1. Conținutul programelor de studii;
 - B.2. Rezultatele învățării;



UNIVERSITATEA DE VEST
"VASILE GOLDIȘ"
din ARAD

ROMÂNIA
MINISTERUL EDUCAȚIEI ȘI CERCETĂRII
UNIVERSITATEA DE VEST „VASILE GOLDIȘ” din ARAD

310025 Arad, România Bd. Revoluției nr. 94-96, tel./fax 0040/0257/280260,
e-mail: rectorat@uvvg.ro, web: www.uvvg.ro

- B.3. Activitatea de cercetare științifică;
- B.4. Activitatea financiară a organizației.
- C. **Managementul calității:**
 - C.1. Strategii și proceduri pentru asigurarea calității;
 - C.2. Proceduri privind inițierea, monitorizarea și revizuirea periodică a programelor și activităților desfășurate;
 - C.3. Proceduri obiective și transparente de evaluare a rezultatelor învățării;
 - C.4. Proceduri de evaluare periodică a calității corpului profesoral;
 - C.5. Accesibilitatea resurselor adecvate învățării;
 - C.6. Baza de date actualizată sistematic, referitoare la asigurarea internă a calității;
 - C.7. Transparența informațiilor de interes public cu privire la programele de studii și, după caz, certificatele, diplomele și calificările oferite;
 - C.8. Funcționalitatea structurilor de asigurare a calității educației, conform legii;
 - C.9. Asigurarea externă a calității în mod periodic. Astfel din punct de vedere instituțional, gradul de realizare aferent criteriilor și standardelor utilizate de către **Agenția Română de Asigurare a Calității în Învățământul Superior (ARACIS)**, în conformitate cu HG. nr. 915 din 14 decembrie 2017 privind modificarea anexei la Hotărârea Guvernului nr. 1418/2006 pentru aprobarea Metodologiei de evaluare externă, a standardelor, a standardelor de referință și a listei indicatorilor de performanță a Agenției Române de Asigurare a Calității în Învățământul Superior.



UNIVERSITATEA DE VEST
"VASILE GOLDIȘ"
din ARAD

ROMÂNIA
MINISTERUL EDUCAȚIEI ȘI CERCETĂRII
UNIVERSITATEA DE VEST "VASILE GOLDIȘ" din ARAD

310025 Arad, România Bd. Revoluției nr. 94-96, tel./fax 0040/0257/280260.

e-mail: rectorat@uvv.ro, web: www.uvv.ro

Domenii	Criterii	Standarde	Grad de realizare
A.Capacitatea instituțională	A.1 Structurile instituționale, administrative și manageriale	S.A.1.1. Misiune, obiective și integrate academică	Standard îndeplinit
		S.A.1.2. Conducere și administrație	Standard îndeplinit
	A.2. Baza materială	S.A.2.1. Patrimoniul, dotare, resurse financiare alocate, sprijin pentru studenți	Standard îndeplinit
	B.1 Conținutul programelor de studii	S.B.1.1. Admiterea studenților	Standard îndeplinit
S.B.1.2. Structura și prezentarea programelor de studii		Standard îndeplinit	
SB 2.1. Valorificarea calificării universitare obținute		Standard îndeplinit	
B.Eficienta educațională	B.3 Activitatea de cercetare științifică	S.B.3.1. Programe de cercetare	Standard îndeplinit
	B.4 Activitatea financiară a organizației	S.B.4.1. Buget și contabilitate	Standard îndeplinit
	C.1 Strategii și proceduri pentru asigurarea calității	S.C.1.1. Structuri și politici pentru asigurarea calității	Standard îndeplinit



UNIVERSITATEA DE VEST
"VASILE GOLDIȘ"
din ARAD

ROMÂNIA
MINISTERUL EDUCAȚIEI ȘI CERCETĂRII
UNIVERSITATEA DE VEST „ VASILE GOLDIȘ” din ARAD

310025 Arad, România Bd. Revoluției nr. 94-96, tel./fax 0040/0257/280266.

e-mail: rectorat@uvvg.ro, web: www.uvvg.ro

D.Integritate academică si financiară	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	Standard îndeplinit
		C.3 Proceduri obiective și transparente de evaluare a rezultatelor învățării	Standard îndeplinit
		C.4 Proceduri de evaluare periodică a calității corpului profesoral	Standard îndeplinit
		C.5 Accesibilitatea resurselor adecvate învățării	Standard îndeplinit
		C.6 Baza de date actualizată sistematic, referitoare la asigurarea internă a calității	Standard îndeplinit
		C.7 Transparența informațiilor de interes public cu privire la programele de studii și, după caz, certificatele, diplomele și calificările oferite	Standard îndeplinit
		C.8 Funcționalitatea structurilor de asigurare a calității educației, conform legii	Standard îndeplinit
		C.9 Asigurarea externă a calității în mod periodic	Standard îndeplinit
		S.C.9.1. Instituțiile se supun periodic asigurării externe a calității, în conformitate cu ESG	Standard îndeplinit

Sistemul de control intern managerial al Universității de Vest „Vasile Goldiș” din Arad este apreciat ca fiind **ADECVAT**, fără riscuri semnificative care să afecteze funcționarea instituțională și conformitatea **ARACIS** pentru anul universitar 2024–2025.

Sinteza raportului de audit intern al Universității de Vest „Vasile Goldiș” din Arad pentru anul universitar 2024-2025. Activitatea de audit intern academic din cadrul UVVG s-a desfășurat în conformitate cu programarea prevăzută în Planul de Audit Intern al Universității pentru anul universitar 2024-2025. În acest sens s-au utilizat instrumente specifice de audit intern de reflectare a calității educației

5 Concluzii asupra activității de audit intern derulate în anul universitar 2024-2025

Puncte tari:

- Carta UVVG este completă și corect întocmită, avizată de ministerul educației;
- Regulamentele de organizare și funcționare sunt actualizate.
- Studenții sunt reprezentați în structurile de conducere în proporția stabilită de legislația în vigoare.
- Organigrama UVVG este întocmită corect.
- Pe parcursul anului universitar nu s-au semnalat abateri de la etica universitară.
- Registrele matricole cu studenții UVVG sunt corecte și completate la zi.
- Planurile de învățământ ale celor 6 facultăți cu extensiile aferente, sunt redactate în conformitate cu cerințele ARACIS.
- Fișele tuturor discipinelor sunt redactate în conformitate cu cerințele ARACIS.
- Activitatea secretariatului este bine organizată. Toate documentele studenților sunt corect redactate, întreținute și gestionate.
- Sunt redactate proceduri transparente cu privire la corecta evaluare și notare a studenților pe parcursul anului de învățământ în raport cu specificul activităților desfășurate (curs, seminar, laborator, proiect).
- Rate mari de promovabilitate a absolvenților la examenele de finalizare a studiilor la programele de studii de licență;
- Grad ridicat de satisfacție a absolvenților privind serviciile educaționale de care au beneficiat;
- Feedback pozitiv din partea angajatorilor față de mediul de învățare oferit de către universitate.
- Evaluările periodice al cadrelor didactice sunt întocmite în termen.

Puncte slabe:

- Existența unor activități, procese didactice, administrative și de secretariat, care necesită actualizare/revizuire permanentă, în plan reglementar intern și pentru care sunt necesare prevederi interne care să permită derularea optimă a activităților, precum și controlul/monitorizarea activităților din partea managementului.
- Intensitate moderată a activităților de formare continuă a personalului didactic, personalului didactic auxiliar și nedidactic.

- Transferarea în mică măsură spre mediul economico-social a rezultatelor cercetării științifice fundamentale, aplicative, a dezvoltării tehnologice și a inovării – procese insuficient adaptate cerințelor actuale în domeniu.

6 .Recomandările rezultate în urma procedurilor de audit intern aplicabile la nivelul Universității de Vest „Vasile Goldiș” din Arad:

- Perfecționarea continuă a calității actului educațional;
- Corelarea permanentă dintre disciplinele de studiu și cerințele beneficiarilor de pe piața muncii;
- Accentuarea caracterului practic ale unor discipline de studiu;
- Folosirea unor metode pedagogice care să încurajeze dezbaterile, schimburile de opinii și munca în echipă;
- Actualizarea permanentă a materialelor didactice care acoperă conținutul disciplinelor aferente programelor de studii;
- Continuarea și dezvoltarea continuă atât a relațiilor cu studenții, cât și a relațiilor cu absolvenții Universității;
- Schimburi de experiență între instituțiile de învățământ superior similare;
- Evidențierea corelației dintre resursele umane implicate în activitatea de cercetare și obiectivele/temele de cercetare propuse în planul de cercetare științifică al programelor de studii;
- Dezvoltarea permanentă a site-ului universității și creșterea gradului de digitalizare a proceselor în cadrul facultăților.
- Menținerea în continuare a echilibrului financiar realizat la nivelul universității și continuarea evidențelor analitice privind veniturile și cheltuielile dezvoltate atât la nivel de facultăți cât și structurate pe proiecte de finanțare.
- Intensificarea procedurilor de recuperare a sumelor ce constituie creanțe incerte ,care sunt evidențiate analitic în balanța de verificare la sfârșitul anului 2025.
- Continuarea de atragere de fonduri prin programe și proiecte europene și naționale pentru o dezvoltare continuă a activităților educaționale , asigurarea sustenabilității și integrării acestora la nivelul universității;

În urma misiunii de audit s-a constatat că Universitatea dispune de structuri organizatorice funcționale, proceduri interne aprobate și aplicate la nivelul celor 6 facultăți și 5 extensii universitare. Managementul financiar este adecvat, evidența studenților este corectă, iar activitățile administrative respectă cerințele instituționale și ARACIS.

În concluzie, apreciem că activitatea de audit intern a contribuit la îndeplinirea obiectivelor UVVG 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 aprobării
Ianuarie 2026

Auditor Intern :
RPE_AF/863/20/25 ASPAAS
NR 5875 CAFR
dr .Codrean Dorel Constantin
Semnatura

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor Financiar:
ec. CODREAN DOREL-CONSTANTIN
Registrul Public Electronic: AF 863

