



# UNIVERSITATEA *SPIRU HARET*

## REGULAMENT

### DE ORGANIZARE ȘI FUNCȚIONARE A COMISIEI SENATULUI UNIVERSITAR PRIVIND AUDITUL INTERN AL CALITĂȚII

#### CAPITOLUL I. DISPOZIȚII GENERALE

**Art. 1.** Comisia de audit intern al calității (în continuare Comisia) este o structură specializată a Senatului Universității, care aplică o strategie unitară în domeniul auditului intern al calității și monitorizează la nivelul instituției această activitate.

**Art.2.** Baza legală a organizării și funcționării Comisiei o constituie Legea educației naționale nr.1./2011, Legea nr.87/2006 pentru aprobarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr.75/2005 privind asigurarea calității educației, precum și documentele directoare ale Universității, respectiv Carta Universității, Regulamentul de organizare și funcționare a Comisiei pentru evaluarea și asigurarea calității și hotărârile Senatului Universitar.

**Art. 3.** Comisia sprijină conducerea Universității pentru verificarea aplicării de către componentele funcționale ale acesteia, precum și de către personalul didactic a criteriilor, indicatorilor și standardelor calității procesului de pregătire și instruire a studenților și masteranzilor.

**Art.4.** Activitatea Comisiei este avizată de Președintele Senatului.

**Art.5.** Comisia își realizează misiunea încredințată prin acțiuni de control, consultanță și consiliere în cadrul activităților planificate ori la solicitarea conducerii Universității.

**Art.6.** Activitatea Comisiei este centrată preponderent pe rezultatele învățării (cunoștințe, competențe, valori și atitudini) și se desfășoară:

a) în conformitate cu viziunea, misiunea, politicile și strategiile în materie de calitate ale Universității, precum și cu standardele naționale și internaționale referitoare la calitatea în învățământul superior;

b) pe baza Planului anual de audit intern al calității, elaborat până la începerea anului universitar, aprobat de Senatul universitar, precum și a prezentului Regulament

**Art.7.** Activitatea membrilor Comisiei are la bază cerințele următoarelor documente specifice:

a) Codul etic (deontologic) al auditorului intern;

b) Standardele de calificare (de atribut);

c) Standardele de performanță (de realizare);

d) Standardele de implementare pentru asigurare și consiliere (subsidiare);

e) Ghidurile cu caracter facultativ (manuale, ghiduri practice de îndrumare și ghiduri ajutătoare pentru dezvoltarea profesională).

**Art.8.** Pentru organizarea și desfășurarea misiunilor de audit intern al calității, Comisia are acces la resursele informaționale adecvate ale Universității.

## **CAPITOLUL II**

### **TRIBUȚII FUNCȚIONALE ȘI COMPETENȚE SPECIFICE**

**Art.9.** Comisia verifică aplicarea deciziilor conducerii Universității privind controlul, consultanța și consilierea componentelor care urmează a fi auditate sau care au fost supuse activității de audit intern al calității, având următoarele atribuții:

- a) adoptă un sistem de raportare a rezultatelor activității de audit intern al calității, care să-i garanteze obiectivitatea;
- b) desfășoară activități de analiză și evaluare periodică a calității procesului de pregătire și instruire și identifică modalitățile de perfecționare continuă a acestuia;
- c) instituie un sistem de comunicare destinat să faciliteze modificările care trebuie aduse resurselor, tehnologiei, proceselor și procedurilor implicate de operațiunile de monitorizare și evaluare a calității;
- d) întreprinde măsuri corespunzătoare pentru asigurarea respectării normelor și metodologiei de audit în funcție de domeniile auditate;
- e) menține o comunicare permanentă cu comisiile de audit intern organizate la nivelul facultăților, în scopul identificării disfuncțiilor și vulnerabilităților;
- f) stabilește de comun acord cu beneficiarii activității de audit modalitățile de realizare, precum și programul de lucru pentru asigurarea unei eficiențe scontate.
- g) asigură elaborarea, în timp util, a Planului anual de audit intern al calității, pe care-l supune aprobării Senatului universitar.

**Art.10.** Comisia are următoarele competențe specifice:

- a) auditul intern al sistemului de asigurare a calității;
- b) efectuarea controlului/evaluarea sistemelor de management al riscurilor;
- c) monitorizarea stadiului de evoluție a calității.

**Art.11.** În auditarea activității de asigurare a calității, Comisia urmărește implementarea, evaluarea și monitorizarea programelor pentru calitate.

**Art.12.** Ca modalități de realizare, Comisia utilizează:

- a) evaluări interne periodice;
- b) supervizare corespunzătoare;
- c) monitorizare continuă a asigurării calității.

**Art.13.** Controlul/evaluarea sistemelor de management al riscurilor, al cărui obiectiv esențial constă în prevenirea deteriorării performanței în activitatea managerială urmărește, totodată, obținerea de informații necesare îmbunătățirii procesului de management.

**Art.14.** Controalele desfășurate de către Comisie pot fi:

- a) preventive - pentru a preveni apariția oricărui eveniment nedorit;
- b) de detectare - pentru a identifica evenimentele nedorite care s-au produs și a corecta efectele acestora;
- c) de direcționare - pentru a provoca și încuraja apariția unui eveniment dorit.

**Art.15.** Monitorizarea stadiului de evoluție a calității:

- a) se bazează pe cunoașterea riscurilor existente, pe gradul de dificultate și pe termenul de aplicare a acțiunilor corective;
- b) se desfășoară planificat, ca parte componentă a misiunilor de audit intern al calității;

c) se realizează prin acțiuni desfășurate de către părțile auditate, ca urmare a observațiilor și deciziilor conducerii Universității privind măsurile de îmbunătățire a calității activităților educaționale.

### **CAPITOLUL III OBLIGAȚIILE MEMBRILOR COMISIEI ȘI COMPONENTELOR AUDITATE**

**Art.16.** Președintele Comisiei este obligat:

- a) să adapteze sfera și calendarul misiunii de audit intern al calității la cerințele conducerii Universității;
- b) să asigure menținerea profesionalismului, integrității, credibilității și bunei reputații a auditului intern al calității;
- c) să coordoneze activitatea de elaborare și operaționalizare a Programului general de asigurare a calității și să monitorizeze continuu eficacitatea acestuia;
- d) să consulte Direcția juridică, de contencios și de comunicare a Universității, în raport de situații, cu privire la problemele sau domeniile supuse auditului intern al calității;
- e) să definească metodele și tehnicile de audit necesare auditării diferitelor componente ale procesului de asigurare a calității;
- f) să elaboreze la timp documentele rezultate din evaluări și să le comunice Senatului universitar și Rectorului Universității;
- g) să evalueze periodic misiunea, competențele și responsabilitățile definite în prezentul Regulament;
- h) să semnaleze conducerii Universității impactul oricărei limitări a resurselor puse la dispoziție pentru efectuarea activității de audit intern al calității;
- i) să supună spre aprobare Senatului programele de lucru ale Comisiei, precum și resursele umane și materiale necesare.

**Art.17.** Membrii Comisiei sunt obligați:

- a) să dețină cunoștințele și competența profesională necesare exercitării responsabilității primite în cadrul activității de audit intern al calității;
- b) să se documenteze permanent asupra metodelor de management al riscurilor;
- c) să efectueze misiunea de audit intern conform normelor pentru practica profesională a auditului intern;
- d) să exprime o atitudine imparțială și lipsită de prejudecăți;
- e) să-și exercite activitatea cu conștiinciozitate și pricepere și să evite conflictele de interese.

**Art.18.** Structurile manageriale auditate sunt obligate:

- a) să cunoască prevederile prezentului Regulament, precum și reglementările, regulile și procedurile de audit intern al calității;
- b) să acorde sprijin Comisiei de audit intern pe facultate pentru a-și realiza misiunea conform competenței primite din partea conducerii facultății, respectiv a Universității;
- c) să identifice măsuri de îmbunătățire a activității și să le exprime cu discernământ și rigoare;
- d) să păstreze confidențialitatea informațiilor rezultate din activitatea de audit intern al calității;
- e) să recepteze analitic observațiile făcute în cadrul activității de audit și să se conformeze cerințelor formulate pentru gestionarea disfuncțiilor și vulnerabilităților și prevenirea riscurilor;
- f) să informeze Comisia de audit intern al calității asupra modului de implementare a recomandărilor.

## CAPITOLUL IV COMPONENȚA ȘI FUNCȚIONAREA COMISIEI DE AUDIT INTERN AL CALITĂȚII

**Art. 19.** Comisia este compusă din 3 membri (1 președinte, 2 membri, dintre care unul îndeplinind și funcția de secretar), numiți prin hotărâre a Senatului Universității.

**Art. 20.** Comisia:

- a) coordonează îndrumă și monitorizează activitatea comisiilor de audit intern al calității numite la nivelul facultăților;
- b) organizează și, la nevoie, desfășoară misiuni de audit prin echipe de audit, formate, de regulă, din 3 membri (1 auditor-șef și 2 auditori), numite cu avizul Rectorului Universității.
- c) sprijină elaborarea Chestionarului de audit intern al calității de către șeful echipei de audit pentru domeniile sau activitățile repartizate spre auditare.

**Art.21.** Comisia se întrunește lunar sau ori de câte ori este nevoie, iar anual desfășoară instruirea comisiilor de audit intern al calității care funcționează la nivelul facultăților.

**Art.22.** În funcție de specificul misiunii de audit intern al calității și de nevoia de expertiză în diferite domenii sau activități auditate, Comisia poate constitui, cu sprijinul Departamentului pentru Managementul Calității, grupuri de specialitate cu caracter consultativ.

## CAPITOLUL V DESFĂȘURAREA ACTIVITĂȚII DE AUDIT INTERN AL CALITĂȚII

**Art.23.** Comisia își desfășoară activitatea pe baza Planului anual de audit intern al calității.

**Art.24.** Comisia elaborează Planul anual de audit intern al calității pe baza evaluării riscului asociat diferitelor structuri, activități, programe/proiecte sau operațiuni, precum și prin consultare cu entitățile ierarhic superioare, ținând seama de reglementările legale în vigoare.

**Art.25.** Planul anual de audit intern al calității în Universitatea *Spiru Haret* este structurat astfel:

- a) obiective (pe linia asigurării calității, controlului/evaluării sistemelor de management al riscurilor și monitorizării stadiului de evoluție a calității);
- b) domeniul, problema auditată sau entitatea (facultate/departament etc.);
- c) perioada de audit, tipul de audit;
- d) echipa de audit, experți, consilieri;
- e) data înaintării Raportului de audit.

**Art.26.** Planul anual de audit intern al calității este supus evaluării și aprobării Senatului universitar, după care devine obligatoriu pentru toate componentele Universității.

**Art.27.** Activitatea de audit intern al calității se desfășoară în cadrul Programului de lucru al misiunilor de audit intern al calității, aprobat de către Comisia de audit intern al calității înainte de începerea fiecărei misiuni.

**Art.28.** Programul de lucru al misiunii de audit intern al calității trebuie să cuprindă:

- a) definirea obiectivului urmărit;
- b) colectarea și prelucrarea informațiilor;
- c) evaluarea riscurilor și ierarhizarea acestora;
- d) elaborarea procedeelelor de audit;
- e) elaborarea și completarea chestionarelor;
- f) prelucrarea rezultatelor;
- g) elaborarea fișei de identificare și analiză a activității auditate;
- h) colectarea probelor de audit și revizuirea documentelor;
- i) elaborarea proiectului de raport de audit;
- j) discutarea proiectului de raport cu structurile auditate;

- k) soluționarea contradicțiilor și finalizarea raportului de audit;
- l) prezentarea raportului de audit intern Comisiei de audit intern al calității;
- m) urmărirea aplicării recomandărilor.

**Art.29.** Constatările misiunii de audit intern al calității pot fi reprezentate de: iregularități, acte ilegale, conflicte de interese, disfuncții, erori, ineficacitate, ineficiență, puncte slabe, riscuri, risipă, vulnerabilități pentru componentele funcționale, activitățile sau domeniile auditate. Constatările sunt examinate de Comisie și comunicate Rectorului Universității, indiferent dacă au fost sau nu soluționate.

**Art.30.** Pe baza constatărilor, Comisia elaborează recomandări, care pot face referire la ansamblul sferei auditate sau la aspecte particulare și pot include îmbunătățirile aduse structurii sau domeniului auditat, întrebări conexe și informații justificative.

**Art.31.** Comisia informează, la solicitare sau din proprie inițiativă, Senatul universitar și Rectorul Universității cu privire la:

- a) rezultatele semnificative obținute cu ocazia misiunilor de audit executate;
- b) disfuncțiile și vulnerabilitățile sesizate;
- c) modificările intervenite în programul de lucru al misiunilor;
- d) resursele umane și materiale alocate;
- e) recomandările pentru componentele, activitățile sau domeniile auditate.

**Art.32.** Fiecare misiune de audit intern al calității se finalizează cu un Raport de audit intern al calității (Raport de misiune), întocmit în 2 exemplare, care trebuie să specifice:

- a) structura sau domeniul auditat și perioada analizată;
- b) obiectivele stabilite de Senatul Universității;
- c) componența comisiei de audit intern (președinte, membri);
- d) data întocmirii și predării raportului;
- e) obiectivele stabilite de componenta funcțională auditată;
- f) procedeele și tehnicile de audit intern utilizate;
- g) acțiuni corective și recomandări;
- h) concluzii referitoare la derularea activității;
- i) propuneri pentru comunicarea informațiilor deținute.

**Art.33.** Comisia elaborează Raportul anual de activitate, până la data de 1 martie a fiecărui an, care se discută și se aprobă de Senatul Universitar.

## **CAPITOLUL VII DISPOZIȚII FINALE**

**Art.34.** Comisia trebuie să asigure, printr-o procedură specifică, monitorizarea implementării recomandărilor formulate în urma misiunilor de audit intern al calității.

**Art.35.** Comisia este obligată să asigure evidența documentelor activității de audit intern al calității în Universitatea *Spiru Haret*.

**Art. 36.** Deținătorii de documente aferente auditului intern al calității sunt obligați să asigure securitatea informațiilor deținute sau obținute, să prevină expunerile la riscurile aferente utilizării lor neautorizate și să informeze conducerea Universității asupra riscurilor generate de diseminarea necontrolată a informațiilor.

**Art.37.** Documentele rezultate în urma misiunilor de audit intern al calității se arhivează potrivit legislației în vigoare.

**Art.38.** Prezentul Regulament a fost aprobat în ședința de Senat din data de 13.03.2013 și intră în vigoare imediat.

**Președinte al Senatului,  
Conf. univ. dr. Florin Fămiși**