



MINISTERUL EDUCAȚIEI ȘI CERCETĂRII ȘTIINȚIFICE
UNIVERSITATEA DIN PITEȘTI

Târgu din Vale, 1, 110040-Pitești, România

Tel./Fax: +40 348 453 142

Nr.:..... din data de:

<http://www.upit.ro>

SENATUL UNIVERSITĂȚII DIN PITEȘTI

Hotărârea Senatului Universității din Pitești

Nr. 26 din data 2 martie 2015

*cu privire la aprobarea Raportului Comisiei de control a Senatului privind activitățile desfășurate în
coordonarea Prorectorului pentru colaborare internațională și politici de informatizare*

În conformitate cu prevederile H.G. 185/2013 cu modificările și completările ulterioare privind organizarea Ministerului Educației Naționale, anexa 3, punctul 36 prin care se instituționalizează Universitatea din Pitești, precum și cu prevederile Legii Educației Naționale 1/2011 cu modificările și completările ulterioare, ale Cartei Universității din Pitești, Senatul Universității din Pitești, în ședința din 02.03.2015,

Hotărăște:

Art. 1 Aprobarea *Raportului Comisiei de control a Senatului privind activitățile desfășurate în coordonarea Prorectorului pentru colaborare internațională și politici de informatizare* (Anexa 2), cu prezentarea unui plan de măsuri, cu termene precise și responsabili cu aducerea la îndeplinire a celor constatate și consemnate în raport (planul va fi prezentat comisiei de control).

Art. 2 Conducerea executivă va duce la îndeplinire dispozițiile prezentei hotărâri.

Consilier juridic,

Jr. Doina Moraru

PREȘEDINTELE SENATULUI,
Pr. Conf. univ. dr. Nicolae BRÎNZEĂ

RAPORT

al Comisiei de control a Senatului privind activitățile desfășurate în coordonarea Prorectorului pentru colaborare internațională și politici de informatizare

1. **Obiectivul acțiunii de control:** modul de desfășurare a activităților în conformitate cu cadrul legislativ și normativ, în perioada 2012-2014.
2. **Structurile controlate:** Centrul pentru Cooperare Internațională - CCI, Centrul pentru Proiecte și Studii Europene - CPSE, S.C. UPIT Noua Generație S.R.L.
3. **Responsabilii structurilor controlate:** conf.dr. Mihai Breslașu – prorector UPIT, conf.dr.ing. Luminița Neagu - director CCI, conf.dr. Octavian Gruioniu – director CPSE.
4. **Echipa de control:** constituită, prin decizia nr. 5 / 5.12.2014 a președintelui Senatului Universității din Pitești, din conf.dr.ing. Doina Iacomî – președinte, conf.dr. Laura Cîțu și prof.dr. Marian Crețu – membri, lect.dr. Monica Popescu – secretar.
5. **Perioda de desfășurare a acțiunii de control:** 08.12.2014 – 19.12.2014.
6. **Criteriile de control:** stabilite prin *Planul de control* realizat de comisie, discutat și acceptat de responsabilii structurilor controlate, conform Procesului Verbal din 10.12.2014.

Planul de control are la bază obiectivele urmărite de responsabilii structurilor în planificarea activităților specifice și indicatorii propuși pentru realizarea acestor obiective, așa cum au fost identificate de către comisie din următoarele documente de referință:

- Contractul de Management încheiat între Senatul Universității din Pitești și d-l Rector (CM);
- Planul Strategic al UPIT pe perioada 2012-2016 (PS);
- Planul Operațional al UPIT pentru anul 2014 (PO);
- Regulamentul de Organizare și Funcționare al C.A. din UPIT (ROF-CA);
- Fișa postului de Prorector pentru colaborare internațională și politici de informatizare a d-lui conf.univ.dr. Mihai Breslașu.

Pentru fiecare indicator s-au precizat documentele care să probeze realizarea lui și care să fie prezentate comisiei la momentul desfășurării acțiunii de control.

7. **Tehnicile de control utilizate:** verificarea, observarea fizică, interviul, analiza.

8. **Constatări**

Obiectivul 1. Dezvoltarea unui management academic competitiv de tip strategic/Dezvoltarea capacității manageriale (CM- Anexa 2)

- Există ROF – CCI și ROF – CPSE, dar aceste regulamente nu au fost discutate și aprobate în Senat;
- Există fișe de post pentru angajații permanenți ai acestor structuri, dar nu există fișe de post pentru directorii centrelor;
- În cadrul CCI, a fost elaborat, aprobat de Senat și este postat pe site, Regulamentul privind recunoașterea perioadelor de studiu și/sau plasament ale studenților în cadrul mobilităților Erasmus, dar există facultăți care nu au elaborat procedura specifică de echivalare, recunoaștere și reclasificare pentru studenții Erasmus, anexă la acest regulament, conform art.15, alin. (3) din OMedCTS nr. 3223 din 8 februarie 2012 (Facultatea de Electronică, Comunicații și Calculatoare; Facultatea de Teologie Ortodoxă; Facultatea de Educație Fizică și Sport).
- A fost elaborat și este postat pe site Ghidul studentului străin;

- Au fost întocmite documentele pe baza cărora Comisia Europeană a validat noua Carta Universitară Erasmus 2014-2020, care dă posibilitate Universității să participe la toate activitățile finanțate prin programul Erasmus⁺;

- În cadrul CPSE au fost elaborate, aprobate și sunt postate pe site două metodologii privind managementul proiectelor cu finanțare europeană, cinci proceduri și formulare în legătură cu aceste metodologii.

Obiectivul 2. Integrarea europeană a universității prin dezvoltarea relațiilor de colaborare cu instituții de învățământ superior și cercetare și promovarea imaginii universității pe plan internațional (PO 2014-Anexa 7)

- Există evidența acordurilor bilaterale Erasmus și a acordurilor-cadru de cooperare cu universități din țară și străinătate;

- Sunt în vigoare 136 acorduri Erasmus (față de 80 acorduri existente la începutul mandatului) și 24 de acorduri cadru de cooperare (față de 7 acorduri la începutul mandatului);

- Există o situație la zi privind dinamica mobilităților Erasmus, din care rezultă o creștere progresivă, de la an la an, a numărului de mobilități realizate la universități și instituții partenere. Corespunzător acestei creșteri, s-au mărit și fondurile alocate universității pentru proiectele de mobilitate:

- în anul universitar 2011-2012: 80 mobilități finanțate, 89 mobilități realizate – 167.651 euro;
- în anul universitar 2012-2013: 114 mobilități finanțate, 133 mobilități realizate – 275.433 euro;
- în anul universitar 2013-2014: 89 mobilități finanțate, 160 mobilități realizate – 240.964 euro;
- în anul universitar 2014-2015: 132 mobilități finanțate, 168 mobilități estimate a fi realizate – 318.120 euro.

- Au fost realizate următoarele materiale de promovare a imaginii universității pe plan internațional:

- Revista de prezentare a UPIT, realizată în 2012, tipărită în 800 de exemplare (conține erori, este necesar a fi corectată și retipărită);

- Ghidul studentului internațional (2013, 300 de exemplare);

- Materialele de prezentare a UPIT în limba română sunt realizate în cadrul Biroului Marketing, Relații Publice și Comunicare (BMRPC);

- Privind acțiunile întreprinse în vederea popularizării celor două programe de studii de licență în limba franceză:

- oferta educațională pentru programele de studii autorizate în limbi straine (ex. Autovehicule Rutiere - limba franceză, Inginerie Economică Industrială - limba franceză) a fost dirijată prin Ministerul Afacerilor Externe către ambasadele țărilor din nordul Africii (Maroc, Algeria, Tunisia, Niger, Nigeria).

- s-a propus angajarea unei firme specializate în promovarea unor astfel de programe (3000 euro/an pentru 6 programe), dar propunerea nu s-a concretizat din lipsă de fonduri;

- Privind popularizarea programului Erasmus⁺, s-au realizat următoarele acțiuni:

- Zilele internaționale ale studentului (14-17 noiembrie 2013, mai 2014);

- Ziua studentului străin (17 mai 2013);

- Întâlniri ale conducerii Universității cu studenții fiecărei facultăți (decembrie 2014) în care au fost abordate și oportunități legate de mobilitățile internaționale;

- Webinar Erasmus Online Open Doors E20D (27 noiembrie 2014);

- Postarea pe site-ul centrului CCI a cartei Erasmus 2014-2020 și a politicii Universității în legătură cu relațiile internaționale (Erasmus Policy Statement).

Obiectivul 3. Stimularea cooperării pe problemele europene, internaționale și de natură interdisciplinară (PO 2014-Anexa 7)

- Cu privire la strategia de practică a studenților străini, există o evidență a studenților străini veniți în practică la UPIT, dar numărul lor este relativ mic (4 studenți în anul univ. 2011-2012, 8 studenți în anul univ. 2012-2013, 6 studenți în anul univ. 2013-2014). În anul univ. 2013-2014, cei 6 studenți străini au desfășurat practica la Facultatea de Mecanică și Tehnologie, pe baza unui plan de practică și a unui grafic de activități întocmit de tutorele de practică;

- Cu privire la formarea unor grupuri de cooperare interdisciplinară și activitățile realizate, a fost identificat un număr de 10 astfel de activități: conferințe, simpozioane, workshop-uri, lansări și expoziții de carte. Activitățile au fost realizate prin Biblioteca UPIT și Centrul de Documentare Europeană.

Obiectivul 4. Implementarea de programe cu finanțare europeană și de cooperare interdisciplinară (PS 2012-2016)

- În perioada 2011-2014 au fost implementate 22 de proiecte europene finanțate prin programe comunitare în domeniul educației și formării profesionale. Dintre acestea, 14 proiecte au fost închise, 7 proiecte sunt în faza de raportare finală și un proiect este în derulare, cu termen de finalizare anul 2015;

- Pe baza realizărilor anterioare obținute în acest domeniu, Universitatea a primit, în anul 2013, Premiul de excelență la categoria „Dezvoltare instituțională prin proiecte de cooperare europeană” acordat de Agenția Națională pentru Programe Comunitare în Domeniul Educației și Formării Profesionale (ANPCDEFP);

- În perioada 2011-2013 au fost implementate 16 proiecte POSDRU, suma totală încasată de UPIT fiind de 14.981.410,91 lei. Dintre cele 16 proiecte, 7 proiecte sunt închise, în timp ce, de la celelalte 9 proiecte, Universitatea mai are de încasat 2.841.175 lei;

- În anul 2013 au fost aplicate 24 de propuneri de proiecte POSDRU, dintre care au fost aprobate 5 proiecte;

- La ora actuală sunt în derulare 6 proiecte POSDRU și un proiect POSCCE, pentru care s-au încasat 483.448,65 de lei și au fost făcute plăți în valoare de 1.273.830,50 lei;

- Există o situație a dotărilor realizate din cele 16 proiecte POSDRU implementate în perioada 2011-2013, dotări în valoare totală de 1.314.601,56 lei (8,8% din suma totală încasată);

- Prin procedurile în vigoare, s-a impus creșterea procentului pentru dotări la 10-12% din bugetul proiectului, s-au micșorat cheltuielile cu salariile și s-a impus o sumă destinată editării de materiale ce țin de imaginea universității.

- Se dorește ca în anul 2015 să fie depuse două proiecte POSDRU: unul pentru dotarea Corpului central și altul pentru realizarea structurii informatice a UPIT.

Obiectivul 5. Managementul informațiilor (CM - Anexa 2)

- În UPIT nu există un sistem informatic integrat de gestiune și management universitar pentru procesele desfășurate;

- S-a încercat achiziționarea sistemului informatic SIMUR de la ASE București, dar acțiunea nu s-a finalizat;

- Există o ofertă de la PRODINF Software, care urmează a fi analizată;

- Noul site al UPIT (care a costat 30.000 lei) nu este în totalitate funcțional, conține multe „pagini în construcție”, informații neactualizate sau insuficiente;

- S-a realizat o reorganizare a Compartimentului Informatizare și a fost desemnată o persoană (d-l Marius Ilie) care are în Fișa postului sarcina de a gestiona site-ul UPIT.

Obiectivul 6. Imaginea și promovarea Universității (CM-Anexa 2)

- Există mai multe structuri ale UPIT care desfășoară activități ce conduc la îndeplinirea acestui obiectiv (în principal Biroul de Marketing, Relații Publice și Comunicare, a cărui activitate nu a făcut obiectul acțiunii de control);

- Nu există colaborare și comunicare între CCI și CPSE (cu atribuții în promovarea imaginii UPIT pe plan internațional) și BMRPC și nu sunt organizate acțiuni comune în vederea îndeplinirii obiectivului.

Obiectivul 7. Managementul S.C. UPIT Noua Generație S.R.L.

- Activitatea societății a demarat la începutul anului 2013, pe două componente: Cantina studențească și Service-ul auto, cu un capital inițial de 200 lei; ulterior, a fost angajat un împrumut de 20.000 lei de la o persoană fizică și, prin hotărârea Senatului nr.2014/28 octombrie 2013, a fost majorat capitalul social cu suma de 30.000 de lei.

- Bilanțul contabil la sfârșitul anului 2013 indică un deficit de 20.000 lei, deficit care a crescut în anul 2014, societatea înregistrând datoriile la furnizori (ex. 5.704,45 lei la Vel Pitar) și restanțe la plata contribuțiilor către stat (la momentul desfășurării acțiunii de control, nu era realizat bilanțul contabil pentru anul 2014);

- Este în curs de desfășurare o analiză a activității administratorului societății (la ale cărui servicii s-a renunțat) pentru stabilirea modului în care a gestionat achiziția de marfă.

- S-a renunțat la contractul de comodat pentru spațiul cantinei, iar activitatea societății va continua până la lichidarea datoriilor;

- La Service-ul auto activitatea este în creștere, cu un mic profit. Cheltuielile salariale pentru cei doi angajați part-time sunt de 500 lei/lună.

9. Recomandări

- Prezentarea în Senat a ROF-CCI și ROF-CPSE pentru analiză și aprobare;

- Realizarea Fișelor de post pentru directorii celor două centre, cu atribuții și responsabilități clare privind activitatea desfășurată;

- Intensificarea acțiunilor privind:

- Informarea operativă a cadrelor didactice și studenților asupra oportunităților de mobilitate internațională;

- Verificarea modului în care sunt aplicate în facultăți reglementările specifice privind recunoașterea perioadelor de studiu/plasament ale studenților;

- Realizarea unor proceduri specifice activității desfășurate (de ex. o procedură privind inițierea, semnarea și prelungirea acordurilor-cadru, proceduri derivate din implementarea proiectelor din programul Erasmus⁺);

- Informarea operativă privind oportunitățile de finanțare din fonduri europene și privind calendarul competițiilor de proiecte europene;

- Inventarierea, cu implicarea factorilor responsabili: prorectori, decani, directori de centre și structuri administrative, a informațiilor prezentate pe site-ul UPIT și întocmirea unui plan de măsuri, cu responsabilități și termene de realizare, pentru completarea și actualizarea acestor informații. Se va impune tuturor structurilor ca, pe pagina proprie de pe site-ul UPIT, să existe și secțiunile de „Documente” (ROF, metodologii, proceduri specifice) și „Raportare” (raport anual privind activitatea desfășurată, realizat de responsabilul structurii respective);

- Analiza posibilităților de achiziționare și implementare a unui sistem informatic privind managementul proceselor desfășurate în Universitate (este și o cerință ARACIS pentru evaluarea instituțională);

- Reglementarea atribuțiilor privind managementul relațiilor cu publicul, cu mediul socio-economic, cu mass-media ale d-lui prorector Breslașu prin instituirea unei relații de coordonare a activității BMRPC.

- Elaborarea unui plan de acțiuni de promovare a imaginii UPIT pe plan național și local.

- În ceea ce privește S.C. UPIT Noua Generație S.R.L., se propune continuarea acțiunii de control, având în vedere că n-au putut fi analizate documentele contabile aferente anului 2014, urmând a fi prezentat Senatului un raport ulterior. Se solicită completarea comisiei de control cu membri ai Senatului cu competențe profesionale în analiza economică și financiară a unei firme.

Pitești, 15 ianuarie 2015

Comisia de control,
Conf.univ.dr.ing. Doina Iacomi
Conf.univ.dr. Laura Cîțu
Prof.univ.dr. Marian Crețu
Lect.univ.dr. Monica Popescu

Prin decizia din 24.02.2015, comisia de control a fost completată cu un membru al Senatului cu competențe profesionale în analiza economică și financiară a unei firme: conf. univ. dr. Emilia CLIPICI.

Concluzii raport control **S.C. UPIT NOUA GENERAȚIE S.R.L.**

Documentele financiar-contabile au fost disponibile doar pentru perioada 01 ianuarie 2014-31 martie 2014, deci concluziile raportului se vor baza doar pe studiul acestor documente (3 luni). Evidența primară există pentru întreg anul calendaristic 2014, dar sunt operate în contabilitate doar până la luna mai 2014. Pentru lunile aprilie și mai 2014, comisia a solicitat registrul jurnal doamnei contabil Dumitrescu Sorina, dar documentul nu a fost primit, făcând imposibilă analiza pentru aceste două luni. O parte a documentelor listate din programul informatic de contabilitate nu sunt semnate.

În perioada analizată, din cauza veniturilor mici comparativ cu cheltuielile, s-a înregistrat o pierdere cumulată de 22825,11 lei.

Plățile au depășit încasările în fiecare dintre cele trei luni analizate, conducând la o trezorerie netă negativă, valoarea cumulată a diferenței dintre încasări și plăți fiind de 17831,9 lei. Trezoreria netă negativă semnifică un dezechilibru financiar, deficit monetar acoperit prin finanțarea pe termen scurt.

Comisia a constatat anumite erori în evidența contabilă:

- Comparând datele din Balanța de verificare cu evidența primară (Registrul de casă completat manual), precizăm că încă de la începutul lunii ianuarie a existat un surplus de 440 lei în documentul Registrul de casă față de soldul contului 5311 Casa în lei. Această diferență se menține și în luna februarie, iar în luna martie diferența ajunge la 785,74 lei. Precizăm că în Registrul de casă completat prin programul informatic Evcont, soldul este același cu cel din balanța de verificare pentru fiecare dintre cele trei luni analizate.
- Activitatea de alimentație publică specifică unei cantine presupune un circuit specific al stocurilor, respectiv achiziția unor materii prime, prelucrarea acestora de către personalul angajat în condiții materiale specifice și obținerea de produse finite (mâncare gătită). Considerăm că doamna contabil al firmei a evidențiat în mod greșit aceste stocuri, demersul de înregistrare în contabilitatea societății fiind următorul: ingredientele folosite pentru prepararea mâncării au fost evidențiate ca și mărfuri la preț de vânzare cu amănuntul și ulterior descărcate din gestiune după mecanismul specific acestor mărfuri. Din cauza acestei erori de înregistrare contabilă, considerăm că în cazul unei inventarieri a stocurilor vor apărea neconcordanțe majore între situația faptică și cea scriptică.
- Raportul de gestiune zilnic, document justificativ de evidență primară ce se impune a fi întocmit în

cazul evidenței mărfurilor la preț de vânzare cu amănuntul nu este întocmit în fiecare lună pentru ambele activități desfășurate (cantină și bar), iar pentru activitatea de autoservire (cantină) în unele luni există atât în format electronic cât și întocmit manual (cel întocmit manual prezintă sold final 0 care diferă de cel din contabilitate).

- Pe parcursul lunilor au fost transferate mărfuri de la bar (spre exemplu apă minerală) către cantină în scopul realizării preparatelor. Aceste transferuri între gestiuni nu au fost operate în contabilitate, aspect care va conduce la o valoare eronată a stocurilor în contabilitate.
- Comisia a constatat neconcordanță între suma valorică a bonurilor de consum și valoarea stocurilor descărcate din gestiune în urma consumului, în contabilitate.

Cu privire la datoriile către terți, subliniem următoarele aspecte:

- Datoriile către furnizori au o evoluție crescătoare pe parcursul celor trei luni analizate iar ritmul de stingere a datoriilor nu urmează ritmul creșterii acestora;
- Datoriile către buget și salariați au fost achitate în lunile corespunzătoare în perioada analizată. Referitor la datoriile către salariați, în luna februarie, comisia a constatat o diferență între suma înregistrată în contabilitate privind salariile brute (7757 lei) și suma menționată pe centralizatorul statelor de plată a salariilor pe luna februarie (9620 lei);
- Datoriile către creditorii diverși (ce provin din împrumutul în valoare de 20.000 de lei acordat societății de către persoana fizică Nițu Vasile în exercițiul financiar 2013, precum și din sume plătite de administratorul societății în numele acesteia și nerecuperate de administrator) nu au fost achitate.

Menționăm că, la data întocmirii acestui raport preliminar, s-a primit de la ANAF o adresă de înștiințare privind obligativitatea plății debitelor reprezentând impozite și contribuții cu reținere la sursă. În această adresă se precizează faptul că „societatea figurează în evidențele fiscale la 11.02.2015 cu debite mai vechi de 30 de zile în sumă de 7750 lei. În cazul în care societatea nu face dovada stingerii acestor obligații în termen de 15 zile, se va proceda la sesizarea organelor de cercetare penală în conformitate cu dispozițiile legii nr. 241/2005 pentru prevenirea și combaterea evaziunii fiscale”. De asemenea există poprire pe contul bancar al societății pentru debitele nechitate.

Precizăm că, în decizia prin care a fost numită prezenta comisie au fost solicitate și puncte de vedere privind redresarea activității societății. Având în vedere că documentele au fost disponibile doar pentru perioada ianuarie-martie 2014, comisia se află în imposibilitatea formulării unor opinii în acest sens.

În scopul întocmirii raportului final, comisia recomandă aducerea la zi a evidenței contabile.

Conf. univ. dr. Emilia CLIPICI

Concluzie cu privire la activitatea S.C. UPIT NOUA GENERAȚIE S.R.L.

În legătură cu activitatea desfășurată de SC UPIT NOUA GENERAȚIE, Comisia Senatului și-a însușit raportul întocmit de comisia numită de Consiliul de Administrație și propune ordonatorului principal de credite, domnului Rector, prof. univ. dr. Ionel Didea, ca acționar unic al SC UPIT NOUA GENERAȚIE, să prezinte un plan de măsuri, cu termene precise, atât pentru eliminarea debitelor, cât și pentru soluționarea tuturor problemelor constatate.

Președinte Comisie de control.
Conf. univ. dr. Doina IACOMI