**AUDIT ȘI GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ**

# ANEXA 2

# FIȘA DE ACTIVITATE ZILNICĂ

Numele și prenumele studentului ……………………

Organizația de practică ………………………………

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Data calendaristică** | **Numărul de ore de practică** | **Descrierea succintă a activității desfășurate** |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
| ........ |  |  |
| **Număr total ore pe lună** |  |  |

Data Tutore,

………………………………….

Semnătura,

Data Coordonator de practică,

………………………………….

Semnătura,

# ANEXA 3

**CAIET DE PRACTICĂ**

Perioada stagiului de practică: 24.02.2020 – 22.05.2020

**Nume şi prenume studentului:**

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Universitatea “Ștefan cel Mare” din Suceava

Facultatea ………………………………………….

Programul de studii ……………………………….

Nivelul de studii: master

Anul de studiu: II

Tutore de practică: (Nume, prenume)\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

**Coordonator de practică (Nume, prenume)**

|  |
| --- |
| Partenerul de practică (tipul şi numele unităţii):........................................................................................................................................................................................................................................................................................................................Compartimentele unităţii:..............................................................................................................................Date despre firma analizată:Adresa:……………..........................................................................................................................Specificul activităţii:.…………………………………........……………………………………... .…………………………………………………………………………………………………..………...................................................................................................................................................Altele (anul înfiinţării, scurt istoric, descrierea unităţii şi a structurii acesteia):……………………………………………………………………………………………………………………………………………….........……………………………………………...…………………………………………….………………………………………………………... **TEMA 1:** Prezentarea generală a SC....1.1 Prezentarea entităţii şi domeniului de activitate1.2 Organigrama, cadrul legislativ (legislaţia contabilă naţională sau standardele internaţionale de raportare financiara IAS/IFRS; standardele şi normele de audit financiar utilizate în auditarea raportărilor financiare)1.3 Principalii indicatori economico-financiari în cazul entităţilor economice, iar la instituţiile publice reflectarea veniturilor si cheltuielilor publice şi rezultatului1.4 Particularităţi privind problemele de contabilitate financiară aprofundată cu care se confrunta entitatea respectivă1.5 Cadrul general de întocmire şi prezentare a situaţiilor financiare la entităţile economice1.6 Evaluarea sistemului de control intern adoptat de entitatea economică**TEMA 2:** Evaluarea structurilor situaţiilor financiare. Concepte de capital şi de menţinere a capitalului în cazul entităţilor economice, iar la IP evaluarea sistemelor de management financiar şi de control, dacă acestea sunt transparente şi sunt conforme cu normele de legalitate, regularitate, economicitate, eficienţă şi eficacitate **TEMA 3:** Reflectarea în legislaţia contabilă naţională sau potrivit standardelor internaţionale de contabilitate a ciclului investiţional**TEMA 4:** Reflectarea în legislaţia contabilă naţională sau potrivit standardelor internaţionale de contabilitate a ciclului de exploatareTEMA 5: Reflectarea în legislaţia contabilă naţională sau potrivit standardelor de contabilitate a ciclului de finanţare |

# ANEXA 4

# FIȘĂ DE OBSERVARE

Numele și prenumele studentului …………………………………………………………………….

Facultatea ………………………………………………………………………………………….....

Programul de studii: ..............................................................................................................................

Anul de studiu: …….

Nume şi prenume Tutore de practică …………………………………………………………………

Organizația parteneră de practică: ………………………………………………………………

|  |  |
| --- | --- |
| Perioada derulării stagiului de practică:…………………………………….... | Nr. total ore practică**240 ore** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Criterii de evaluare** | **Punctaj** | **Comentarii** |
| 1. **Prezența (max.10 puncte)**

  |  | *Respectarea programului de lucru şi promptitudinea* |
| 1. **Interesul real faţă de domeniu** (max. 10 puncte)
 |  | *Observaţiile studentului fac referire strict la activităţile desfăşurate în cadrul partenerului de practică unde a fost repartizat* |
| 1. **Capacitatea de muncă în echipă** (max.10 puncte)
 |  | *Studentul are capacitatea de a lucra în mod organizat pentru soluționarea temelor propuse* |
| 1. **Îndeplinirea sarcinilor atribuite de tutore** (max. 30 puncte)
 |  | *Îndeplinirea integrală a cerinţelor și sarcinilor solicitate* |
| 1. **Evaluarea caietului de practică** (max.40 puncte)
 |  | *Studentul demonstrează că are capacitatea de a transpune din teorie în practică cunoştinţele acumulate folosind termeni de specialitate.* *Studentul respectă structura caietului de practică și are în veere completarea integrală a cerinţelor acestuia.* |
| **Total** |  |  |

Notă: Nota finală va fi calculată cu formula: **Punctaj obţinut / 10**.

Nota finală: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Data ………………… Tutore practică

 Semnătura

**ANEXA 5**

# FIȘA DE EVALUARE A CAIETULUI DE PRACTICĂ

# DE CĂTRE COORDONATORII DE PRACTICĂ

Numele și prenumele studentului …………………………………………………………………….

Facultatea ………………………………………………………………………………………….....

Programul de studii: ..............................................................................................................................

Anul de studiu: …….

Nume şi prenume Coordonatori de practică …………………………………………………………

|  |  |
| --- | --- |
| Perioada derulării stagiului de practică:…………………………………….... | Nr. total ore practică**240 ore** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Criteriul de evaluare** | **Punctaj** | **Comentarii** |
| Gradul de elaborarea a caietului de practica(max. 20 puncte) |  | *Studentul a abordat toate temele complet și cu acoperirea cerințelor descrise* |
| Gradul de argumentare a temelor abordate(max. 20 puncte) |  | *Temele au fost abordate în profunzime, cu consultarea unei bibliografii în domeniul de studii, au fost operate conexiuni între abordările teoretice și aspectele observate în practica organizațiilor* |
| Forma de prezentare a caietului de practică(max. 20 puncte) |  | *Au fost respectate cerințele de redactare, modul de întocmire este corect și conform recomandărilor din ghidul de practică* |
| Caracterul original al descrierii și analizei realizate, cu formularea de propuneri de optimizare a aspectelor constatate(max. 40 puncte) |  | *Studentul va consemna în caietul de practică informaţii complete despre partenerul de practică (date de identificare ale unităţii, scurtă descriere a companiei,număr de angajaţi, domeniul de activitate, poziţionare în piaţă; principalii clienţi şi furnizori, structura organizatorică etc. De asemenea, studentul va consemna date privind activităţi ale partenerului de practică în conformitate cu tematica de practică.* |
| **Total** |  |  |

Notă: Nota finală va fi calculată cu formula: **Punctaj obţinut / 10**.

Nota finală: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Data …………………. Coordonator de practică

Semnătura ………….

# ANEXA 6

**CHESTIONAR DE FEED-BACK**

Acest chestionar evaluează diferite aspecte ale stagiului de practică. Va rugăm să acordați puncte folosind o **scală de la 1 la 5**, unde **1** reprezintă **Total nemulțumit**, iar **5** reprezintă **Total mulțumit**?

1. Gradul în care tematica propusă corespunde cu activitățile desfășurate pe parcursul stagiului de practică:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 |  | 2 |  | 3 |  | 4 |  | 5 |  |

1. Condițiile în care s-a derulat stagiul de practică:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 |  | 2 |  | 3 |  | 4 |  | 5 |  |

1. Nivelul de îndrumare și colaborare cu tutorele din firma parteneră de practică:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 |  | 2 |  | 3 |  | 4 |  | 5 |  |

1. Măsura în care echipamentele avute la dispoziție au fost în concordanță cu sarcinile trasate:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 |  | 2 |  | 3 |  | 4 |  | 5 |  |

1. În ce măsură sarcinile primite de la tutore și de la coordonatorul de practică din partea facultății au fost clare și s-a urmărit realizarea lor:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 |  | 2 |  | 3 |  | 4 |  | 5 |  |

1. Gradul în care sistemele IT facilitează desfășurarea stagiului de practică:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 |  | 2 |  | 3 |  | 4 |  | 5 |  |

1. Gradul în care cunoștințele dobândite pe parcursul studiilor universitare au fost utile în stagiul de practică:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 |  | 2 |  | 3 |  | 4 |  | 5 |  |

1. Colaborarea cu ceilalți colegi din grupa de practică:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 |  | 2 |  | 3 |  | 4 |  | 5 |  |

1. În ce măsură sunteți mulțumit(ă) de abilitățile dobândite pe parcursul stagiului de practică:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 |  | 2 |  | 3 |  | 4 |  | 5 |  |

1. În ce măsură poate fi recomandată firma parteneră de practică pentru derularea unor noi stagii:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 |  | 2 |  | 3 |  | 4 |  | 5 |  |