

Anexa 2 HCA 20/21.01.2013

PROGRAMUL de dezvoltare a sistemului de control managerial intern al Universității pentru perioada 01.01.2013 – 31.12.2013

Premise conceptuale: În vederea aplicării Ordinului MFP nr. 946/2005, republicat cu modificările și completările ulterioare, în cadrul Universității din Oradea funcționează Consiliul pentru monitorizarea, coordonarea și îndrumarea metodologică a dezvoltării sistemului de control managerial intern al Universității din Oradea (C-SCMI), numit prin decizia nr. 44/14.01.2013, care urmărește aplicarea standardelor de management și control intern în cadrul Universității din Oradea.

Scopul programului: Implementarea și monitorizarea standardelor de control managerial intern la nivelul Universității din Oradea.

Nr. std.	Denumire standard	Direcții de acțiune	Acțiuni	Cine răspunde	Termen
0	1	2	3	4	5
I. MEDIUL DE CONTROL					
1.	Etica, integritatea	Asigurarea condițiilor necesare cunoașterii, de către salariații UO, a prevederilor actelor normative care reglementează comportamentul acestora la locul de muncă, precum și prevenirea și raportarea fraudelor și neregulilor	Desfășurarea de activități de consiliere etică a personalului din partea Comisiei de etică și a consilierului de etică al Universității din Oradea.	Președintele Comisiei de Etică Șefii de structură din cadrul universității	Semestrial
			Monitorizarea respectării normelor de conduită de către toți angajații universității.	Șefii de structură din cadrul UO	Permanent
			Comunicarea Codului de etică și deontologie universitară al Universității din Oradea – Anexa 1 la Carta UO către toți angajații universității.	Șefii de structură din cadrul UO	Permanent
2.	Atribuții, funcții, sarcini	Actualizarea permanentă a regulamentelor de organizare și funcționare, a procedurilor de lucru și a fișelor de post, pentru menținerea concordanței între misiunea și strategiile UO și atribuțiile angajaților UO. Asigurarea informării angajaților cu privire la acestea.	Stabilirea atribuțiilor asociate fiecărui post, în concordanță cu competențele decizionale necesare realizării acestora.	Șefii de structură din cadrul UO	Cu ocazia întocmirii fișei postului
			Actualizarea fișelor de post și informarea angajaților cu privire la acestea, în concordanță cu misiunea universității și prevederile ROF.	Șefii de structură din cadrul UO	Orî de câte ori necesitățile impun acest lucru
3.	Competența, performanța	Asigurarea ocupării posturilor cu personal competent, cu pregătire de specialitate necesară îndeplinirii atribuțiilor prevăzute în fișa postului; asigurarea continuă a pregătirii profesionale a personalului angajat.	Efectuarea de analize pentru stabilirea cunoștințelor și abilităților necesare în vederea îndeplinirii sarcinilor/atribuțiilor fiecărui post.	Șefii de structură din cadrul UO	Anual, cu ocazia evaluării salariaților
			Identificarea nevoilor de perfecționare a pregătirii profesionale a personalului.	Șefii de structură din cadrul UO	Permanent, în funcție de evoluția mediului de lucru

APROBAT ÎN ȘEDINȚA C.A. DIN
DATA DE 21.01.2013
Rector Prof. univ. dr. [semnătură]

Nr. std.	Denumire standard	Directii de actiune	Actiuni	Cine raspunde	Termen
0	1	2	3	4	5
			Elaborarea planului de pregătire profesională a personalului din structurile universității, conform nevoilor identificate.	Prorector - MRF, pe baza propunerilor primite de la șefii de structură din cadrul universității	Anual
4.	Funcții sensibile	Identificarea funcțiilor considerate ca fiind sensibile și stabilirea unei politici adecvate de rotație a personalului care ocupă aceste funcții	Întocmirea inventarului funcțiilor sensibile și a listei cu salariații care ocupă funcții sensibile (pe baza propunerilor primite de la șefii tuturor structurilor din universitate)	Grupul de lucru constituit din: Prorector - MRF Prorector - MRMP DRU Biroul de Audit Public Intern - cu rol consultativ	01.03.2013
			Întocmirea unui plan și a unor criterii pentru asigurarea rotației salariaților care dețin funcții sensibile (pe baza propunerilor primite de la șefii tuturor structurilor din universitate).	Grupul de lucru constituit din: Prorector - MRF Prorector - MRMP DRU Biroul de Audit Public Intern - cu rol consultativ	Permanent
5.	Delegarea	Stabilirea și comunicarea, în scris, a limitelor competențelor și responsabilităților care se delegă	Întocmirea documentelor prin care se efectuează delegarea competențelor și responsabilităților, precum și a limitelor acestora.	Șefii de structură din cadrul UO pentru delegarea competențelor în cadrul fiecărei structuri	Permanent
			Comunicarea, în scris, către cei în drept, a documentelor privind efectuarea delegării competențelor / responsabilităților și a limitelor acestora.	Departamentul Resurse Umane, Șefii de structură din cadrul UO	Permanent
6.	Structura organizatorică	Stabilirea structurii organizatorice, a competențelor, a responsabilităților și a sarcinilor asociate postului, precum și obligația de a raporta pentru fiecare componentă structurală, astfel încât să se asigure realizarea obiectivelor UO	Efectuarea de analize, la nivelul principalelor activități, în scopul identificării eventualelor disfuncționalități în fixarea sarcinilor de lucru individuale prin fișele posturilor și în stabilirea atribuțiilor structurilor din UO.	Șefii de structură din cadrul UO	Anual, cu ocazia evaluării salariaților
			Asigurarea funcționării circuitelor și fluxurilor informaționale necesare supravegherii și realizării activităților proprii ale structurii organizatorice a UO.	Șefii de structură din cadrul UO	Anual, cu ocazia evaluării salariaților
II. PERFORMANȚA ȘI MANAGEMENTUL RISCULUI					
7.	Obiective	Definirea obiectivelor generale, în concordanță cu misiunea universității, precum și a celor specifice, în conformitate cu legislația, regulamentele și procedurile elaborate	Stabilirea obiectivelor generale ale UO.	Consiliul de Administrație	30.01.2013
			Stabilirea/actualizarea obiectivelor specifice la nivelul fiecărei structuri din cadrul organigramei UO.	Șefii de structură din cadrul UO	20.02.2013
			Stabilirea activităților individuale, pentru fiecare angajat, care să conducă la atingerea obiectivelor specifice fiecărei structuri din cadrul organigramei UO.	Șefii de structură din cadrul UO	Permanent

APROBAT ÎN ȘEDINȚA C.A. DIN
DATA DE 24.01.2013
Rector Prof.univ.dr. CONSTANTIN BUNGĂU

Nr. std.	Denumire standard	Direcții de acțiune	Acțiuni	Cine răspunde	Termen
0	1	2	3	4	5
8.	Planificarea	Întocmirea planurilor prin care se pun în concordanță activitățile necesare pentru realizarea obiectivelor cu resursele alocate, astfel încât riscurile de a nu realiza obiectivele să fie minime	Alocarea resurselor, astfel încât să se asigure efectuarea activităților necesare realizării obiectivelor fiecărei structuri din cadrul organigramei UO	Consiliul de Administrație C - SCMI	La termenele prevăzute pentru elaborarea bugetului de stat
9.	Coordonarea	Asigurarea coordonării deciziilor adoptate și a acțiunilor întreprinse, în vederea realizării convergenței și coerenței acestora pentru atingerea obiectivelor stabilite	Stabilirea măsurilor necesare pentru încadrarea în resursele repartizate, în situația modificării obiectivelor specifice. Adoptarea măsurilor de coordonare a deciziilor și activităților fiecărei structuri cu cele ale altor structuri, în scopul asigurării convergenței și coerenței acestora.	Șefii de structură din cadrul UO	Permanent
10.	Monitorizarea performanțelor	Monitorizarea performanțelor pentru fiecare politică și activitate, utilizând indicatori cantitativi și calitativi, inclusiv cu privire la economie, eficiență și eficacitate	Realizarea de consultări prealabile, în vederea coordonării activităților. Elaborarea unor indicatori de rezultat/performanță asociați obiectivelor specifice.	Șefii de structură din cadrul UO	Permanent
11.	Managementul riscului	Analiza sistematică a riscurilor asociate obiectivelor specifice, legate de desfășurarea activităților, elaborarea planurilor corespunzătoare, în direcția limitării posibilelor consecințe negative ale acestor riscuri și desemnarea persoanelor cu responsabilități în aplicarea acestor planuri	Instituirea unui sistem de monitorizare și raportare a performanțelor, pe baza indicatorilor asociați obiectivelor specifice. Efectuarea reevaluării relevanței indicatorilor asociați obiectivelor specifice, atunci când situația o impune, în vederea operării ajustărilor cuvenite.	Consiliul de Administrație Șefii de structură din cadrul UO	30.02.2013
15.	Ipoteze, reevaluări	Reevaluarea obiectivelor, în contextul modificării ipotezelor, ca urmare a transformării mediului organizațional	Identificarea și evaluarea principalelor riscuri proprii activităților din cadrul structurilor UO, asociate obiectivelor specifice ale acestora. Stabilirea măsurilor de gestionare a riscurilor identificate și evaluate la nivelul activităților din cadrul structurilor UO. Completarea/actualizarea registrului riscurilor. Centralizarea principalelor riscuri și elaborarea registrului riscurilor la nivelul UO care afectează atingerea obiectivelor generale și a celor specifice.	Șefii de structură din cadrul UO C - SCMI	15.02.2012 30.02.2012 Semestrial Semestrial
			Formularea de ipoteze/ premise acceptate prin consens, necesare pentru stabilirea obiectivelor specifice.	Șefii de structură din cadrul UO	Permanent
			Reevaluarea obiectivelor specifice, când se constată modificări ale ipotezelor / premiselor care au stat la baza formulării acestora.	Șefii de structură din cadrul UO	Ori de câte ori este necesar

APROBAT ÎN ȘEDINȚA C.A. DIN
DATA DE 21.01.2013
Rector Prof.univ.dr. CONSTANTIN BUNGĂU

Nr. std.	Denumire standard	Direcții de acțiune	Acțiuni	Cine răspunde	Termen
0	1	2	3	4	5
III. INFORMAREA ȘI COMUNICAREA					
12.	Informarea	Asigurarea unui flux al informațiilor, atât în interior, cât și în/din exterior, stabilirea tipurilor de informații, a conținutului, calității, frecvenței, surselor și destinatarilor acestora, care să permită îndeplinirea corespunzătoare a sarcinilor de serviciu.	Identificarea documentelor și a fluxurilor de date și informații care intră și ies din fiecare structură din cadrul UO. Identificarea destinatarilor documentelor, a raportărilor către nivelurile ierarhice superioare și către alte instituții din afara UO. Dezvoltarea și întreținerea unor sisteme de colectare, stocare, prelucrare, actualizare și difuzare a datelor și informațiilor, precum și îmbunătățirea mijloacelor de informare între structurile din cadrul UO și a structurilor din subordinea acestora.	Șefii de structură din cadrul UO	Permanent
13.	Comunicarea	Dezvoltarea unui sistem eficient de comunicare internă și externă, care să asigure difuzarea rapidă, fluentă și precisă a informațiilor, astfel încât acestea să ajungă complete și la timp la utilizatori	Întreprinderea măsurilor necesare astfel încât circuitele informaționale să asigure o difuzare rapidă, fluentă, practică și oportună a informațiilor. Stabilirea canalelor adecvate de comunicare, prin care șefii de structură și personalul de execuție din cadrul structurilor să fie informați cu privire la proiectele de decizii sau inițiative, adoptate la nivelul altor structuri, care le-ar putea afecta sarcinile și responsabilitățile.	Șefii de structură din cadrul UO	Permanent
14.	Correspondența și arhivarea	Organizarea primirii/ expedierii, înregistrării și arhivării corespondenței, astfel încât sistemul să fie accesibil managerului, angajaților și terților interesați cu abilitare în domeniu	Elaborarea și comunicarea procedurii de sistem pentru primirea/expedierea, înregistrarea și arhivarea corespondenței neclasificate. Elaborarea și comunicarea procedurilor pentru punerea în aplicare a reglementărilor legale cu privire la manipularea și depozitarea informațiilor clasificate.	Secretar Șef UO	Permanent
16.	Semnalarea neregularităților	Crearea unui cadru formal pentru semnalarea de către angajați, a neregularităților apărute, pe baza unei proceduri, fără ca astfel de semnalări să atragă un tratament inechitabil sau discriminatoriu față de salariatul care se conformează unei astfel de proceduri.	Elaborarea unei proceduri SEAQ. Aplicarea reglementărilor și procedurilor UO.	Secretar Șef UO DAC Șefii de structură din cadrul UO	Permanent 01.07.2013 Permanent

APROBAT ÎN ȘEDINȚA C.A. DIN
DATA DE 21.01.2013
Rector Prof.univ.dr. CONSTANTIN RUMĂCĂ

Nr. std.	Denumire standard	Direcții de acțiune	Acțiuni	Cine răspunde	Termen
0	1	2	3	4	5
IV. ACTIVITĂȚI DE CONTROL					
17.	Proceduri	Elaborarea și actualizarea de proceduri privind desfășurarea activităților în cadrul structurilor UO și comunicarea lor tuturor angajaților implicați	Elaborarea/actualizarea și comunicarea procedurilor pentru activitatea proprie. Monitorizarea aplicării procedurilor comunicate angajaților.	Șefii de structură din cadrul UO Responsabili pentru elaborarea/actualizarea reglementărilor existente în UO Șefii de structură din cadrul UO Biroul de Audit Public Intern.	Permanent Permanent
18.	Separarea atribuțiilor	Asigurarea separării atribuțiilor și responsabilităților în privința elementelor operaționale și financiare ale fiecărei acțiuni, respectiv separarea funcțiilor de inițiere față de cele de verificare, astfel încât nicio persoană sau structură să nu poată controla toate etapele importante ale unei operațiuni sau ale unui eveniment	Urmărirea de către conducerea structurilor din UO, a aplicării principiului separării funcțiilor de inițiere, verificare și aprobare a operațiunilor. Monitorizarea respectării separării atribuțiilor în conceperea și aplicarea procedurilor elaborate pentru activitățile proprii.	Șefii de structură din cadrul UO DAC Consiliul de Administrație DAC	Permanent Permanent
19.	Supravegherea	Asigurarea măsurilor adecvate de supraveghere a operațiunilor, pe baza unor proceduri prestabilite, inclusiv de control ex-post, în scopul realizării, în mod eficace, a acestora.	Adoptarea, de către conducerea structurilor din UO, a măsurilor de supraveghere și supervizare a activităților care intră în responsabilitatea lor directă. Urmărirea includerii în proceduri a unor mențiuni cu privire la supervizarea activităților care implică un grad ridicat de expunere la risc.	Șefii de structură din cadrul UO DAC C - SCMI	Permanent Permanent
20.	Gestionarea abaterilor	Urmărirea ca, la apariția unor abateri față de politicile sau procedurile stabilite, ca urmare a unor circumstanțe deosebite, să fie întocmite documente adecvate, aprobate la un nivel corespunzător, înainte de efectuarea operațiunilor.	Întocmirea documentelor adecvate, aprobate la nivelul corespunzător, anterior efectuării operațiunilor, în situația în care, ca urmare a apariției unor circumstanțe deosebite, apar abateri față de procedurile stabilite. Efectuarea unei analize periodice a circumstanțelor și a modului cum au fost gestionate abaterile în vederea stabilirii, pentru viitor, a unor reguli de bună practică.	Șefii de structură din cadrul UO Șefii de structură din cadrul UO	La identificarea abaterilor După identificarea abaterilor
21.	Continuitatea activității	Asigurarea măsurilor corespunzătoare pentru ca activitatea UO să poată continua în orice moment, în toate împrejurările și pe toate planurile.	Inventarierea situațiilor generatoare de întreruperi în derularea unor activități. Stabilirea și aplicarea măsurilor adecvate pentru asigurarea continuității activității, în cazul apariției unor situații generatoare de întreruperi.	Șefii de structură din cadrul UO Șefii de structură din cadrul UO	30.03.2013 Permanent

APROBAT ÎN ȘEDINȚA C.A. DIN
DATA DE 01.01.2013
Rector Prof. univ. dr. CONȘTANȚA

Nr. std.	Denumire standard	Direcții de acțiune	Acțiuni	Cine răspunde	Termen
0	1	2	3	4	5
22	Strategii de control	Elaborarea de politici adecvate strategiilor de control și programelor concepute pentru atingerea obiectivelor, prin care să se urmărească îndeplinirea responsabilităților și atingerea obiectivelor	Elaborarea de strategii de control adecvate pentru atingerea obiectivelor specifice Urmărirea aplicării strategiilor de control și a furnizării, de către acestea, a asigurării rezonabile cu privire la atingerea obiectivelor specifice.	Șefii de structură din cadrul UO	Permanent
23.	Accesul la resurse	Stabilirea persoanelor care au acces la resursele materiale, financiare și informaționale ale UO și numirea responsabililor pentru protejarea și folosirea corectă a acestor resurse	Emiterea/actualizarea și comunicarea actelor administrative de reglementare a procedurilor necesare accesului salariaților din cadrul structurilor UO la resursele materiale, financiare și informaționale. Monitorizarea accesului la resursele materiale, financiare și informaționale ale universității, conform actelor administrative de reglementare în domeniu.	Prorector - MRF Prorector - MRMP Șefii de structură din cadrul UO	Permanent
				Prorector - MRF Prorector - MRMP Șefii de structură din cadrul UO	Permanent
V. AUDITAREA SI EVALUAREA					
24.	Verificarea și evaluarea controlului	Instituirea funcției de autoevaluare a controlului intern/managerial, la nivelul fiecărei structuri, precum și la nivelul universității	Pregătirea și realizarea autoevaluării subsistemului de control intern/managerial la nivel de structuri (Anexa nr. 4.1. la Instrucțiuni OMFP nr. 1.649/2011) și la nivel de universitate (Anexa nr. 4.2 la Instrucțiuni OMFP nr. 1.649/2011). Utilizarea datelor, informațiilor și constatărilor autoevaluării subsistemului de control intern/managerial la nivelul structurilor, precum și la nivelul universității, prin asumarea Raportului asupra sistemului de control intern/managerial la 31 decembrie, de către ordonatorul principal de credite (Anexa nr. 4.3. la Instrucțiuni OMFP nr. 1.649/2011).	C – SCMI Șefii de structură din cadrul UO	Anual
				Președintele C - SCMI	Anual
25.	Auditul intern	Asigurarea desfășurării activității de audit intern asupra sistemului de control intern/managerial, conform unor programe bazate pe evaluarea riscurilor	Executarea misiunilor de consiliere privind pregătirea procesului de autoevaluare a sistemului de control intern/managerial. Executarea misiunilor de asigurare planificate și aprobate de către conducerea universității.	Biroul de audit public intern	30.12.2013
				Biroul de audit public intern	30.12.2013

APROBAT ÎN ȘEDINȚA C.A. DIN
DATA DE 11.01.2013
Rector Prof.univ.dr. CONSTANTIN BUNGĂU

Rector
Prof.univ.dr. Constantin BUNGĂU



Lista abrevieri:

UO – Universitatea din Oradea;

Prorector – MRF – prorector responsabil cu managementul resurselor financiare;

Prorector – MRMP – prorector responsabil cu resursele materiale si patrimoniu;

C – SCMI - Consiliul pentru monitorizarea, coordonarea și îndrumarea metodologică a dezvoltării sistemului de control managerial intern al Universității din Oradea;

DAC – Departamentul pentru Asigurarea Calității;

DRU – Departamentul de Resurse Umane;

STD – standard.

