

UNIVERSITATEA DIN ORADEA

REGULAMENTUL DE APLICARE A CODULUI CONTROLULUI INTERN

I. DISPOZIȚII GENERALE

Art. 1. Prezentul regulament are scopul de a stabili metodologia de aplicare în cadrul Universității din Oradea a Ordinului MFP nr. 946 / 2005 privind aplicarea Codului Controlului Intern, cuprinzând standardele de management / control intern la entitățile publice și pentru dezvoltarea sistemelor de control managerial.

Art. 2. Obiectivele Universității din Oradea sunt înscrise în Planul Strategic de Dezvoltare și în Planul Operațional. Acțiunile necesare pentru îndeplinirea obiectivelor (inclusiv cele de control intern), termenele și persoanele / funcțiile responsabile se înscriu în Planul Operațional care se elaborează la sfârșitul fiecărui an, pentru anul următor.

II. METODOLOGIA DE CONTROL INTERN

Art. 3. Abaterea rezultatelor de la obiective și analiza cauzelor se face semestrial și anual prin Raportul (parțial, final) la Planul Operațional în care se stabilesc și măsurile corective sau preventive ce se impun.

Art. 4. Regulile de management și de realizarea activităților necesare îndeplinirii obiectivelor sunt stabilite în reglementările interne ale Universității din Oradea, structurate pe trei nivele: Carta Universității din Oradea, Regulamente și Proceduri.

Art. 5. Îndeplinirea standardelor de management / control intern, stabilite prin Ordinul MFP nr. 946/2005, se realizează în cadrul Universității din Oradea prin aplicarea reglementărilor adecvate cu cerințele standardului și cu specificul activităților Universității din Oradea. În acest sens, se stabilește următoarea corespondență:

Nr. Crt.	Standardul de management instituit prin OMFP nr. 946/2005	Reglementări ale Universității din Oradea prin care se asigură îndeplinirea standardului / Modalități de lucru	Observații
0.	1.	2.	3.
1.	Etica, Integritatea	1) Codul de etică universitară; 2) Regulament de ordine interioară; 3) Publicarea în format tipărit și electronic a Hotărârilor de Senat	

UNIVERSITATEA DIN ORADEA – Regulament de Aplicare a Codului Controlului Intern

0.	1.	2.	3.
2.	Atribuții, Funcții, Sarcini	<ol style="list-style-type: none"> 1) Planul Strategic de Dezvoltare; 2) Planul Operațional (anual); 3) Regulamentul de organizare și funcționare; 4) Fișele de post; 5) Toate reglementările se actualizează anual și când se impune. 	
3.	Competență, Performanță	<ol style="list-style-type: none"> 1) Metodologia de organizare și desfășurare a alegerilor pentru structurile și funcțiile de conducere; 2) Regulament privind ocuparea posturilor didactice; 3) Regulament pentru ocuparea posturilor didactice auxiliare și nedidactice; 4) Procedura pentru evaluarea și asigurarea calității cadrelor didactice; 5) Procedura de acordare a gradației de merit; 6) Procedura privind evaluarea performanțelor profesionale individuale pentru personalul didactic auxiliar și nedidactic. 	
4.	Funcții sensibile	<ol style="list-style-type: none"> 1) Regulamentul de organizare și funcționare 	
5.	Delegarea	<ol style="list-style-type: none"> 1) Carta Universității din Oradea; 2) Regulamentul de organizare și funcționare; 3) Decizii emise de rector și Decani/Directori. 	
6.	Structura organizatorică	<ol style="list-style-type: none"> 1) Carta Universității din Oradea; 2) Regulamentul de ordine interioară (Anexa – Organigrama); 3) Regulamentul de organizare și funcționare; 4) Fișele de post; 5) Publicarea în format tipărit și electronic a Hotărârilor de Senat. 	
7.	Obiective	<ol style="list-style-type: none"> 1) Carta Universității din Oradea; 2) Planul Strategic de Dezvoltare; 3) Planul Operațional (anual). 	
8.	Planificarea	<ol style="list-style-type: none"> 1) Planul strategic de Dezvoltare; 2) Planul Operațional (anual). 	
9.	Coordonarea	<ol style="list-style-type: none"> 1) Regulamentul de organizare și funcționare; 2) Regulamentul de ordine interioară; 3) Fișele de post; 4) Deciziile Rectorului și Decanilor / Directorilor; 5) Ședințele structurilor de conducere și ale comisiilor de la toate nivelele. 	

UNIVERSITATEA DIN ORADEA – Regulament de Aplicare a Codului Controlului Intern

0.	1.	2.	3.
10.	Monitorizarea performanțelor	<ol style="list-style-type: none"> 1) Raportul la Planul Operațional; 2) Raportul la Programul de Politici, Strategii și Acțiuni privind Calitatea; 3) Procedura pentru inițierea, aprobarea, monitorizarea și evaluarea periodică a programelor de studii; 4) Procedura pentru evaluarea și asigurarea calității cadrelor didactice; 5) Procedura privind înființarea , evaluarea și ierarhizarea centrelor de cercetare; 6) Procedura privind înființarea și evaluarea laboratoarelor didactice, 7) Procedura de încasare și evidență a taxelor aferente procesului de învățământ; 8) Procedura privind monitorizarea traseului profesional al absolvenților; 9) Procedura privind elaborarea și execuția bugetului de venituri și cheltuieli; 10) Procedura pentru managementul riscurilor; 11) Procedura de lucru a Corpului auditorilor Interni pentru procesele de învățământ și cercetare; 12) Rapoartele Compartimentului de Audit Public Intern; 13) Rapoartele periodice ale șefilor de structuri; 14) Procedura de recepție a lucrărilor de construcții. 	
11.	Managementul riscului	<ol style="list-style-type: none"> 1) Regulament de organizare și funcționare; 2) Regulamentul de aplicarea Codului Controlului Intern; 3) Procedura de management al riscului; 	
12.	Informarea	<ol style="list-style-type: none"> 1) Regulament de organizare și funcționare; 2) Regulament privind circuitul și arhivarea documentelor; 3) Regulament de organizare și funcționare a resurselor de calcul ale universității; 4) Regulament privind managementul paginilor web; 5) Postarea pe site-ul Universității din Oradea a informațiilor relevante; 	
13.	Comunicarea	<ol style="list-style-type: none"> 6) Publicarea în format electronic și tipărit a Hotărârilor de Senat; 7) Procedura privind procesarea răspunsurilor la solicitările beneficiarilor serviciilor educaționale; 	
14.	Corespondența și Arhivarea	<ol style="list-style-type: none"> 1) Regulament de organizare și funcționare; 2) Regulament privind arhivarea documentelor; 	

UNIVERSITATEA DIN ORADEA – Regulament de Aplicare a Codului Controlului Intern

0.	1.	2.	3.
15.	Ipoteze, Reevaluări	1) Rapoarte la Planul Operațional; 2) Analize și hotărâri ale structurilor de conducere privind problemele strategice și cele curente;	
16.	Semnalarea neregularităților	1) Carta și Fișele de Post asigură operaționalizarea paradigmei managementului universitar colegial; 2) Asigurarea feed-back-ului prin chestionare completate de membrii comunității;	
17.	Proceduri	1) Se asigură prin cele 21 proceduri de lucru, cele 7 proceduri de evaluare și cele 38 de regulamente dedicate proceselor, activităților și modului de lucru al structurilor interne; 2) Actualizarea reglementărilor se face anual;	
18.	Separarea Atribuțiilor	1) Regulamentul de organizare și funcționare; 2) Regulament de organizare și funcționare a Direcției Economice; 3) Procedura privind elaborarea și execuția bugetului de venituri și cheltuieli; 4) Procedura de recepție a lucrărilor de construcții;	
19.	Supravegherea	1) Regulamentul de organizare și funcționare; 2) Regulament privind cazarea studenților în căminele universității; 3) Procedura privind elaborarea bugetului de venituri și cheltuieli; 4) Acțiunile de control înscrise în Planul Operațional sau dispuse prin decizii;	
20.	Gestionarea Abaterilor	1) Regulamentul de organizare și funcționare a Senatului; 2) Analizele săptămânale în ședințele de Birou Senat și Senat. Soluții publicate ca și Hotărâri de Birou Senat sau Hotărâri de Senat;	
21.	Continuitatea Activității	1) Regulamentul de organizare și funcționare; 2) Regulamentul de ordine interioară; 3) Procedura pentru managementul riscului; 4) Procedura de achiziție publică; 5) Procedura privind elaborarea și execuția bugetului de venituri și cheltuieli; 6) Decizii ale rectorului;	
22.	Strategii de Control	1) Planul Operațional; 2) Regulamentul de aplicare a Codului Controlului Intern;	

0.	1.	2.	3.
23.	Accesul la Resurse	<ol style="list-style-type: none"> 1) Regulamentul de Ordine Interioară; 2) Planul Operațional; 3) Regulamentul de organizare și funcționare a resurselor de calcul ale universității; 4) Regulament privind managementul paginilor web; 5) regulament privind organizarea , funcționarea și finanțarea cercetării științifice; 6) Procedura privind perfectarea, gestionarea și verificarea resurselor obținute din contracte de cercetare-dezvoltare-inovare; 7) Procedura de încasare și evidență a taxelor aferente procesului de învățământ; 8) Procedura de achiziție publică; 9) Procedura privind acordarea avansurilor, înregistrarea sponsorizărilor/donațiilor, evidența angajamentelor, evidența clienților, efectuarea inventarierii patrimoniului; 10) Procedura privind elaborarea și execuția bugetului de venituri și cheltuieli; 11) Decizii ale Rectorului; 12) Fișe de Post; 	
24.	Verificarea și Evaluarea Controlului	<ol style="list-style-type: none"> 1) Regulamentul de aplicare a Codului Controlului Intern; 2) Raportul la Planul Operațional; 3) Procedura privind elaborarea și execuția bugetului de venituri și cheltuieli; 4) Regulamentul privind activitatea de audit public intern; 5) Controlul financiar preventiv (permanent); 6) Auditul Intern din partea compartimentului de Audit Public Intern; 	
25.	Auditul Intern	<ol style="list-style-type: none"> 1) Regulamentul de aplicare a Codului Controlului Intern; 2) Regulamentul privind Sistemul de Evaluare și Asigurare a Calității; 3) Regulamentul privind activitatea de audit public intern; 4) Regulamentul de organizare și funcționare a Compartimentului de Audit Public Intern; 5) Procedura privind inițierea, aprobarea, monitorizarea și evaluarea periodică a programelor de studii; 6) Procedura privind înființarea, evaluarea și ierarhizarea centrelor de cercetare; 7) Procedura privind înființarea și evaluarea laboratoarelor; 8) Procedura de achiziție publică; 9) Procedura de lucru a Corpului Auditorilor Interni pentru procese de învățământ și cercetare. 	

Art. 6. Prin Decizia Rectorului se numește Comisia de monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică, a dezvoltării Sistemului de Control Managerial Intern (SCMI) la nivelul Universității din Oradea.

Art. 7. Comisia de monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică, a dezvoltării SCMI elaborează Programul de dezvoltare a SCMI la nivelul Universității din Oradea și-l supune aprobării Biroului de Senat. Programul de dezvoltare a SCMI se actualizează la sfârșitul fiecărui an, pentru anul următor.

Art. 8. Comisia de monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică, a dezvoltării SCMI elaborează informările ritmice și cele dispuse de către Ministerul Tutelar, cu referire la stadiul de dezvoltare a SCMI și rezultatele acțiunilor de monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică.

Art. 9. Acțiunile previzionale de Controlul intern se operaționalizează în conformitate cu Planul Operațional și cu Planul de Audit al compartimentului de specialitate.

Acțiunile de control dispuse se desfășoară în conformitate cu Decizia rectorului sau, după caz, a decanului / directorului, în funcție de nivelul pe care-l vizează și de inițiator.

Art. 10. Rezultatele controlului se scriu în rapoarte. Pentru acțiunile înscrise în Planul Operațional, rezultatele sunt cuprinse în Raportul la Planul Operațional.

II. DISPOZIȚII FINALE

Art. 11. Modificarea prezentului regulament se face la propunerea Biroului de Senat, cu aprobarea Senatului.

Art. 12. Prezentul regulament intră în vigoare la data aprobării de către Senat. La aceeași dată se abrogă orice dispoziții interne contrare.

Aprobat prin Hotărârea de Senat nr. S 156 / 20. 12.2010

Revizia 1, aprobată în ședința de Senat din 09.05.2011