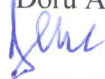





## REGULAMENT

de organizare și funcționare a Comisiei de monitorizare, coordonare și îndrumare  
metodologică a sistemului de control intern/manAGERIAL  
din Universitatea Națională de Arte "George Enescu" din Iași

ELABORAT	VERIFICAT	APROBAT		CODUL - R x
Comisia de monitorizare	Președinte Comisie de monitorizare	Consiliul de administrație	Senat	R 15
	Prof. univ. dr. Florin Grigoraș	Prof. univ. dr. Atena – Elena Simionescu	Prof. univ. dr. Doru Albu 	
Decembrie 2017	Ianuarie 2018	Data: 06.02.2018	Data: 21.02.2018	
				



## **Art. 1.**

- (1) În cadrul Universității Naționale de Arte "George Enescu" din Iași funcționează Comisia de monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică a dezvoltării sistemului de control managerial, denumită în continuare **Comisia de monitorizare**, constituită prin Decizia Rectorului conform Ordinului nr. 200/2016 privind modificarea și completarea Ordinului secretarului general al Guvernului nr. 400/2015 pentru aprobarea Codului controlului intern/managerial al entităților publice.
- (2) Controlul intern/managerial *este definit* ca reprezentând ansamblul formelor de control exercitate la nivelul entității publice, inclusiv auditul intern, stabilite de conducere în concordanță cu obiectivele acesteia și cu reglementările legale, în vederea asigurării administrării fondurilor publice în mod economic, eficient și eficace; acesta include, de asemenea, structurile organizatorice, metodele și procedurile.
- (3) **Scopul** *Comisiei de monitorizare* îl constituie dezvoltarea și implementarea sistemului de control intern/managerial – SCIM integrat în cadrul Universității Naționale de Arte "George Enescu" din Iași, care să asigure atingerea obiectivelor instituției într-un mod eficient, eficace și economic.
- (4) **Misiunea** principală a *Comisiei* are în vedere dezvoltarea și implementarea SCMI din cadrul UNAGE în elaborarea programelor proprii, în realizarea și actualizarea acestora și/sau în alte activități legate de controlul managerial intern.
- (5) Sistemul de control intern managerial (SCIM) este implementat și dezvoltat în cadrul universității de *Comisia de monitorizare* ale cărei **atribuții** sunt *monitorizarea, coordonarea și îndrumarea metodologică* a implementării și dezvoltării sistemului de control intern managerial, respectiv actualizarea procedurilor formalizate pe procese sau activități – proceduri de sistem și proceduri operaționale.



- (6) Obiectul prezentului Regulament îl constituie *modul de organizare și funcționare* a Comisiei de monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică a sistemului de control intern/managerial.

## Art. 2.

- (1) *Comisia de monitorizare* cuprinde conducătorii structurilor academice ale UNAGE: prorectori, decani, director DPPD, director general administrativ și este coordonată de către președinte, persoană care deține funcție de conducere; președintele comisiei este numit de Rector; secretarul comisiei este desemnat de către președinte.
- (2) Modul de organizare și funcționare al Comisiei de monitorizare se află în responsabilitatea președintelui acesteia și se stabilește în funcție de volumul și de complexitatea proceselor și activităților, pe baza prezentului regulament.
- (3) *Președintele Comisiei de monitorizare* emite ordinea de zi a ședințelor, asigură conducerea ședințelor și elaborează minutele ședințelor și hotărârile comisiei.

## Art. 3. *Comisia de monitorizare* are următoarele atribuții:

- a. Coordonează procesul de actualizare a obiectivelor și a activităților la care se atașează indicatori de performanță sau de rezultat pentru evaluarea acestora;
- b. Analizează și prioritizează riscurile semnificative, care pot afecta atingerea obiectivelor generale ale funcționării Universității Naționale de Arte "George Enescu", prin stabilirea limitelor de toleranță la risc, anual, aprobate de către conducerea universității, care sunt obligatorii și se transmit tuturor compartimentelor pentru aplicare;
- c. Analizează și avizează procedurile formalizate și le transmite spre aprobare rectorului;
- d. Elaborează *Programul de dezvoltare a sistemului de control intern managerial* al UNAGE, program care cuprinde obiective, acțiuni, responsabilități, termene, precum și alte componente ale măsurilor de control luate de către conducerea entității cum ar



- fi: elaborarea și aplicarea procedurilor formalizate pe activități, perfecționarea profesională. Programul de dezvoltare se actualizează anual;
- e. La elaborarea Programului de dezvoltare se vor avea în vedere regulile minimale de management, conținute în standardele de control intern managerial, particularitățile organizatorice și funcționale ale Universității Naționale de Arte "George Enescu", personalul și structura acestuia, alte reglementări și condiții specifice;
  - f. Supune spre aprobare Consiliului de Administrație *Programul de dezvoltare*;
  - g. Asigura actualizarea anuală a Programului de dezvoltare a SCIM al UNAGE;
  - h. Urmărește realizarea obiectivelor și acțiunilor propuse în *Programul de dezvoltare* prin implementarea acțiunilor programate de structurile universității, la termenele stabilite;
  - i. Analizează, avizează și actualizează periodic procedurile formalizate și le transmite spre aprobare rectorului;
  - j. Indrumă structurile din cadrul universității, dacă este cazul, în vederea implementării și dezvoltării SCIM;
  - k. Stabilește măsurile de organizare și efectuare a operațiunii de autoevaluare anuală a sistemului de control intern/managerial al UNAGE;
  - l. Monitorizează indicatorii de performanță și de rezultat prin centralizarea *Informărilor privind monitorizarea performanțelor la nivelul structurii (autoevaluări)* și a *Situațiilor centralizatoare semestriale și anuale privind stadiul implementării și dezvoltării SCIM la nivelul structurii* elaborate semestrial și anual de structurile universității;
  - m. Monitorizează procesul de gestionare a riscurilor prin avizarea *limitelor de toleranță la risc* și a *Planului pentru implementarea măsurilor de control* primite de la Echipa de gestionare a riscurilor și prin aprobarea *Informării privind desfășurarea procesului de gestionare a riscurilor*;
  - n. Raportează stadiul implementării și dezvoltării SCIM în cadrul universității prin elaborarea *Informării semestriale și anuale privind monitorizarea performanțelor la nivelul universității (autoevaluare)*, a *Situației centralizatoare semestriale și anuale*



*privind stadiul implementării și dezvoltării SCIM, respectiv a Raportului asupra SCIM la nivelul universității, până la data de 31 decembrie a fiecărui an.*

**Art.4. Președintele Comisiei de monitorizare are următoarele atribuții:**

- (1) Asigură conducerea sedintelor Comisiei de monitorizare, stabilește ordinea de zi, avizează minutele sedintelor și emite hotărârile Comisiei de monitorizare;
- (2) Monitorizează, coordonează și îndrumă metodologic dezvoltarea sistemului de control managerial intern;
- (3) Aprobă și asigură transmiterea în termenele stabilite a informărilor/raportărilor întocmite în cadrul Comisiei de monitorizare către conducerea universității și către instituțiile prevăzute în O.S.G.G. nr. 400/2015, cu modificările și completările ulterioare.
- (4) Urmărește respectarea termenelor stabilite de către Comisia de monitorizare și decide asupra măsurilor ce se impun pentru respectarea lor;
- (5) Propune ordinea de zi și conduce ședințele Comisiei de monitorizare;
- (6) Decide asupra constituirii unor grupuri de lucru pentru desfășurarea de activități specifice Comisiei de monitorizare, respectiv elaborarea procedurilor de sistem și stabilirea indicatorilor de performanță și de rezultat.
- (7) Decide asupra participării la ședințele Comisiei de monitorizare și a altor reprezentanți din structurile universității a căror participare este necesară pentru clarificarea și soluționarea unor probleme specifice.

**Art. 5. Atribuțiile membrilor Comisiei de monitorizare:**

Cu privire la sistemul de control intern /managerial, în exercitarea atribuțiilor ce le revin, membrii Comisiei au, fără a se limita la acestea, următoarele *responsabilități*:

- a. Coordonează implementarea și dezvoltarea sistemului de control intern managerial;
- b. Elaborează Programul de dezvoltare a sistemului de control intern/managerial al universității urmărind realizarea obiectivelor și acțiunilor stabilite de acesta,



- program care cuprinde obiective, acțiuni, responsabilități, termene precum și alte măsuri necesare dezvoltării acestuia;
- c. Supune spre aprobare, Rectorului UNAGE, Programul de dezvoltare a sistemului de control intern/managerial al universitatii;
  - d. Asigura evaluarea și actualizarea periodică a programului anual sau mai des, după caz,
  - e. Participa la ședințele Comisiei SCIM, elaborează, atunci când este cazul pentru ședințele Comisiei, materiale informative pe care le prezintă spre dezbateră;
  - f. Analizează și prioritizează riscurile semnificative, care pot afecta atingerea obiectivelor generale ale funcționării UNAGE;
  - g. Analizează, avizează și actualizează periodic procedurile formalizate prezentate în cadrul ședinței SCIM;
  - h. Propun soluții de eficientizare a activităților de control intern;
  - i. Inițiază acțiuni de monitorizare în vederea evaluării gradului de implementare/ dezvoltare a sistemului de control intern/managerial și stabilește măsurile de organizare și efectuare a operațiunii de autoevaluare anuală a sistemului de control intern/managerial al UNAGE;
  - j. Monitorizează indicatorii de performanță și de rezultat prin centralizarea *Informărilor privind monitorizarea performanțelor la nivelul structurii (autoevaluări)* și a *Situațiilor centralizatoare semestriale și anuale privind stadiul implementării și dezvoltării SCIM la nivelul structurii* elaborate semestrial și anual de structurile universității;
  - k. Monitorizează procesul de gestionare a riscurilor prin avizarea *limitelor de toleranță la risc* și a *Planului pentru implementare a măsurilor de control* primite de la Echipa de gestionare a riscurilor și prin aprobarea *Informării privind desfășurarea procesului de gestionare a riscurilor*;
  - l. Oferă recomandări coordonatorilor de activități în ceea ce privește elaborarea, realizarea și actualizarea unor programe proprii sau în orice alte activități ce privesc controlul intern/managerial;



m. Asigura transmiterea la termenele stabilite a informarilor/rapoartelor referitoare la progresele înregistrate cu privire la dezvoltarea sistemului de control managerial.

- (1) Cu privire la sistemul de control managerial, în exercitarea atribuțiilor ce le revin, **conducătorii de structuri au, fără a se limita la acestea, următoarele atribuții:**
- a. identifică anual, obiectivele specifice ale structurilor pe care le reprezintă și obiectivele derivate din obiectivele generale ale universității; de asemenea, identifică acțiunile și activitățile pentru realizarea obiectivelor specifice;
  - b. actualizează anual, următoarele documente: lista cu obiective; inventarul activităților calendarul activităților; inventarul situațiilor generatoare de întreruperi în activitate;
  - c. inventariază documentele și fluxurile de informații care intră/ies din structuri, respectiv din universitate, procesările care au loc, fluxurile de comunicare între structurile din instituție, cu nivelurile ierarhic superioare de management și cu alte entități publice;
  - d. monitorizează realizarea obiectivelor specifice, analizând activitățile ce se desfășoară în cadrul structurii (măsoară și înregistrează rezultatele, le compară cu obiectivele, identifică abaterile, aplică măsuri corective etc.);
  - e. iau măsuri pentru îmbunătățirea sistemului de control managerial din cadrul structurilor pe care le coordonează;
  - f. întocmesc semestrial și anual **în luna decembrie a fiecărui an** – *Informarea privind monitorizarea performanțelor la nivelul structurii (autoevaluare) și Situația centralizatoare privind stadiul implementării și dezvoltării SCIM la nivelul structurii* pe care le transmit Comisiei de monitorizare, la termenele stabilite de aceasta;
  - g. asigură transmiterea spre Comisia de monitorizare, la termenele stabilite, a informărilor/situațiilor referitoare la progresele înregistrate cu privire la dezvoltarea sistemului de control managerial la nivel de structură.



## **Art. 6.**

**Secretariatul Comisiei de monitorizare** are următoarele atribuții:

- (1) Organizează desfășurarea ședințelor Comisiei de monitorizare și întocmește minutele / procesele verbale ale ședințelor și hotărârile Comisiei de monitorizare;
- (2) Elaborează, centralizează și distribuie documentele necesare bunei desfășurări a ședințelor Comisiei de monitorizare;
- (3) Întocmește rapoarte în baza dispozițiilor președintelui Comisiei de monitorizare și le supune spre aprobare Comisiei de monitorizare;
- (4) Introduce pe ordinea de zi a ședințelor Comisiei de monitorizare procedurile formalizate. Procedurile de sistem sunt analizate de către toți membrii comisiei, în timp ce procedurile operaționale sunt discutate numai de către structurile interesate;
- (5) Prezintă procedurile formalizate președintelui Comisiei de monitorizare pentru avizare.
- (6) Analizează observațiile formulate de structuri și participă la consultările organizate pentru analiza observațiilor, în cazul procedurilor de sistem;
- (7) Ține evidența și elaborează lista procedurilor de sistem și operaționale pe universitate;
- (8) Primește un exemplar din procedurile operaționale avizate de președintele Comisiei de monitorizare și aprobate de conducătorul universității;
- (9) Analizează și pune pe ordinea de zi a ședinței Comisiei de monitorizare solicitările de revizie a procedurilor de sistem.

## **Art. 7.**

- (1) Deciziile Comisiei de monitorizare se iau prin consensul membrilor prezenți și se materializează în hotărâri ale comisiei, întocmite de secretarul comisiei și aprobate de președintele comisiei;
- (2) În situația în care consensul nu poate fi obținut, președintele Comisiei de monitorizare adoptă luarea deciziei prin votul a jumătate plus unu din totalul membrilor prezenți.
- (3) În cazul în care se constată egalitate de voturi, votul președintelui Comisiei de monitorizare este decisiv;





- (4) Atribuțiile prevăzute în prezentul *Regulament de organizare și funcționare* vor completa atribuțiile din fișa postului;
- (5) Respectarea prevederilor prezentului Regulament reprezintă atribuire de serviciu pentru membri *Comisiei de monitorizare*.

#### **Art. 8.**

- (1) Calitatea de membru al Comisiei de monitorizare încetează în următoarele situații:
  - încetarea raporturilor de serviciu;
  - revocarea, prin decizia rectorului, atunci când persoana încalcă prevederile legii sau a prezentului regulament, ori se află în imposibilitatea de a-și îndeplini atribuțiile.
- (2) În situația în care un membru al Comisiei de monitorizare absentează nemotivat de la trei ședințe consecutive, președintele Comisiei de monitorizare propune prin vot revocarea acestuia și nominalizarea unei alte persoane.
- (3) În cazul în care unul dintre membri Comisiei este revocat din funcție, rectorul numește un nou membru al Comisiei, la propunerea structurii pe care o reprezintă.

#### **Art. 9.**

Prezentul Regulament a fost elaborat de Comisia de monitorizare și intră în vigoare la data aprobării lui de Senatul universitar.