



GUVERNUL REPUBLICII MOLDOVA
ACADEMIA DE ADMINISTRARE PUBLICĂ



*Aprobat
prin Hotărârea Senatului AAP
nr. 4/11 din 05.03.2019*

REGULAMENT
privind autoevaluarea, raportarea sistemului de control
intern managerial
și emiterea Declarației de răspundere managerială
în cadrul Academiei de Administrare Publică

Cod document: SMC-REG-22


Versiunea: 02

Informație document:

Deținător: Conducerea AAP

Autor: Elena ANDRONOVICI,

Șef Direcție Planificare și evidență contabilă

	Regulamentul privind autoevaluarea, raportarea sistemului de control intern managerial și emiterea Declarației de răspundere managerială în cadrul Academiei de Administrare Publică	Cod: SMC-Reg- 22
		Versiunea 02 din 05.03.2019


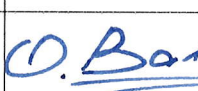

ISTORIA MODIFICĂRILOR


Nr.	Versiunea	Data	Autor	Comentarii modificare
1	01	30.10.2018	Elena Andronovici	Elaborare inițială
2	02	05.03.2019	Elena Andronovici	Modificarea legislației

DESTINATARIILE DOCUMENTULUI

Nr.	Subdiviziuni / Funcții / Roluri	Formă document	Utilizare
1	Secția managementul calității	Original, pe suport de hârtie	Păstrarea originalului
2	Șefii subdiviziunilor structurale	Copia originalului pe suport de hârtie	Cunoașterea și aplicarea modului de organizare și funcționare a Sistemului de control intern managerial
3	Părțile interesate relevante	Copia electronica a originalului în format PDF plasată pe pagina web a Academiei	

PERSOANE IMPLICATE LA ELABORAREA DOCUMENTULUI

Nr.	Prenume, Nume	Subdiviziune	Funcție	Responsabilitate	Semnătura
1.	Elena ANDRONOVICI	Direcția Planificare și evidență contabilă	Șef Direcție	Elaborare	
2.	Oleg BALAN	Conducerea AAP	Rector	Coordonare	
3.	Tatiana SAVCA	Secția Managementul calității	Șef Secție	Verificare	

	Regulamentul privind autoevaluarea, raportarea sistemului de control intern managerial și emiterea Declarației de răspundere managerială în cadrul Academiei de Administrare Publică	Cod: SMC-Reg-22
		Versiunea 02 din 05.03.2019

I. Dispoziții generale

1. Regulamentul privind autoevaluarea, raportarea sistemului de control intern managerial și emiterea Declarației de răspundere managerială (în continuare, Regulament) este elaborat în conformitate cu prevederile art.16 alin. (2) al Legii nr. 229 din 23 septembrie 2010 privind controlul financiar public intern, Ordinul nr. 4 din 09 ianuarie 2019 al Ministerului Finanțelor și în contextul implementării Sistemului de management al calității în cadrul Academiei de Administrare Publică (în continuare Academia).

2. Regulamentul stabilește modul de autoevaluare a sistemului de control intern managerial, modul de raportare privind organizarea și funcționarea sistemului de control intern managerial, precum și modul de întocmire a Declarației de răspundere managerială în cadrul Academiei.

II. Obiectul

3. Obiectul prezentului Regulament constă în sporirea gradului de responsabilitate a conducerii Academiei prin autoevaluarea și raportarea sistemului de control intern managerial.

III. Autoevaluarea sistemului de control intern managerial

4. Academia efectuează autoevaluarea în scopul determinării funcționalității sistemului de control intern managerial, aprecierii gradului de conformitate a acestuia cu cadrul normativ în domeniu, elaborării Raportului privind controlul intern managerial (în continuare – Raport), precum și emiterii Declarației de răspundere managerială.


5. Responsabil de procesul de autoevaluare a sistemului de control intern managerial este rectorul Academiei.

6. Subdiviziunea responsabilă de coordonarea activităților de organizare, menținere și dezvoltare a sistemului de control intern managerial în cadrul Academiei este Secția managementul calității.

7. Secția managementul calității elaborează anual, în comun cu subdiviziunile structurale ale Academiei Raportul anual privind controlul intern managerial, care este expus în anexa nr.1 la prezentul Regulament.

8. Raportul de autoevaluare include șapte compartimente:

- *informații generale* – pentru obținerea datelor cu caracter general privind controlul intern managerial al Academiei;

	Regulamentul privind autoevaluarea, raportarea sistemului de control intern managerial și emiterea Declarației de răspundere managerială în cadrul Academiei de Administrare Publică	Cod: SMC-Reg-22
		Versiunea 02 din 05.03.2019

- *mediul de control*, în scopul evaluării mediului de control al Academiei prin prisma integrității personale și profesionale, eticii conducerii și angajaților, stilului de conducere, structurii organizaționale, divizării obligațiilor și responsabilităților, politicilor și practicilor privind resursele umane, precum și competenței angajaților;

- *managementul performanțelor și al riscurilor*, care are ca scop de a evalua dacă Academia și-a stabilit misiunea, obiectivele strategice și operaționale, dacă planurile de acțiuni includ indicatori de performanță, obiective operaționale/strategice, riscuri asociate obiectivelor, instituția identifică, evaluează, monitorizează, raportează și reacționează la riscurile asociate atingerii obiectivelor;

- *activități de control*, care are ca scop evaluarea politicilor și procedurilor care permit asigurarea executării ordinelor/dispozițiilor conducerii, managementului riscurilor și atingerii obiectivelor într-o formă economă, eficientă și eficientă;

- *informația și comunicarea*, în scopul evaluării sistemelor de informare și comunicare internă și externă, precum și cantitatea, calitatea, periodicitatea și sursele informației;

- *monitorizarea* - pentru evaluarea sistemului propriu de supraveghere a activităților de control;


- *patrimoniu, finanțe și tehnologii informaționale*, în scopul evaluării propriilor activități de control pentru principalele procese patrimoniale, economico-financiare și tehnologii informaționale.

IV. Raportul privind organizarea și funcționarea sistemului de management financiar și control

9. Direcția managementul calității elaborează Raportul privind controlul intern managerial, conform anexei nr.1.

10. Raportul reflectă situația din data de 31 decembrie a anului precedent. Coloana ”Detalii” din Raport se completează, după caz, cu informații relevante, argumentând răspunsul negativ la fiecare întrebare

11. Raportul se întocmește în limba română, în format electronic și se imprimă pe suport de hârtie în două exemplare.

	Regulamentul privind autoevaluarea, raportarea sistemului de control intern managerial și emiterea Declarației de răspundere managerială în cadrul Academiei de Administrare Publică	Cod: SMC-Reg-22
		Versiunea 02 din 05.03.2019

12. Raportul este semnat de către șeful Secției managementul calității și aprobat de către Rectorul Academiei.

13. Academia transmite anual Canceariei de Stat pînă la data de 15 februarie, în format electronic și pe suport de hîrtie, Raportul semnat și aprobat.

14. Documentele aferente procesului de autoevaluare și raportare a controlului intern managerial se păstrează într-un dosar separat în cadrul Secției managementul calității.

V. Declarația privind buna guvernare

15. Rectorul Academiei, în rezultatul autoevaluării, apreciază organizarea sistemului de control intern managerial și emite anual, pînă la data de 01 martie, pentru anul precedent, o Declarație de răspundere managerială, conform anexei 2 la preznetul Regulament.

16. Declarația privind buna guvernare este publicată pe pagina web a Academiei în pînă la data de 01 martie.

VI. Dispoziții finale

17. Prezentul Regulament poate fi modificat/abrogat prin hotărîre de Senat în contextul modificării legislației în vigoare sau în funcție de circumstanțele care por contribui la sporirea calității managementului financiar și controlului în cadrul Academiei.