

REGULAMENT

**Privind autoevaluarea, raportarea sistemului de control intern managerial
și emiterea Declarației de răspundere managerială**

SECȚIUNEA 1

DISPOZIȚII GENERALE

- 1. Regulamentul privind autoevaluarea, raportarea sistemului de control managerial și emiterea Declarației de răspundere managerială (în continuare – Regulament) stabilește modul de autoevaluare a sistemului de control intern managerial (în continuare – CIM) din cadrul primăriei Călinești, modul de raportare privind organizarea și funcționarea sistemului CIM, precum și modul de întocmire a Declarației de răspundere managerială.**
- 2. Obiectul prezentului Regulament constă în reglementarea procedurală pentru obținerea asigurării privind conformitatea sistemului CIM în creșterea gradului de răspundere a primarului satului Călinești în raportarea privind organizarea și funcționalitatea sistemului CIM către Direcția Generală Finanțe și Economie Fălești.**
- 3. Prevederile prezentului Regulament se aplică APL Călinești ce gestionează mijloace ale Bugetului Public Național.**

SECȚIUNEA A 2 –A

AUTOEVALUAREA SISTEMULUI DE CONTROL INTERN MANAGERIAL AL APL CĂLINEȘTI.

- 4. APL Călinești efectuează autoevaluarea în scopul determinării funcționalității sistemului CIM, aprecierii gradului de conformitate a acestuia cu cadrul normativ în domeniu, elaborării Raportului anual**

- privind controlul intern managerial (în continuare – Raport), precum și emiterii Declarației de răspundere managerială.
5. **Primarul desemnează persoana responsabilă de coordonarea activităților de organizare, menținere și dezvoltare a sistemului CIM în cadrul primăriei Călinești (în continuare –coordonator).**
 6. **Coordonatorul este responsabil de organizarea și desfășurarea procesului de autoevaluare și raporate a sistemului CIM în carul primăriei Călinești.**
 7. **Coordonatorul oferă suport la organizarea procesului de autoevaluare din cadrul APL Călinești.**
 8. **APL din lipsă de audit intern înregistrează rezultatele autoevaluării sistemului CIM în Raportul anual privind controlul intern managerial conform modelului expus în Anexa nr.1 la prezentul Regulament.**
 9. **Raportul de elaborează anual până la data de 10 februarie de către coordonator în comun cu grupul de lucru. Coordnatorul în comun cu grupul de lucru identifică modalitatea optimă implicarea tuturor specialiștilor din cadrul APL Călinești la elaborarea Raportului conform modelului expus în Anexa nr.1 la prezentul Regulament.**
 10. **Raportul reflectă situația din data de 31 decembrie a anului precedent. Coloana „Detalii” din Raport se completează, după caz, cu informații relevante, argumetând răspunsul negativ la fiecare întrebare.**
 11. **Raportul se întocmește în limba română, în format electronic, și se imprimă pe suport de hârtie în 2 exemplare.**
 12. **Raportul este semnat de către coordonator și aprobat de către primar.**
 13. **APL Călinești transmite anual Direcției Generale Finanțe și Economie Fălești până la data de 15 februarie în format electronic și pe suport de hârtie Raportul conform modelului expus în Anexa nr.1 la prezentul Regulament, semnat de către coordonator și aprobat de către primar.**

SECȚIUNEA A 3-A

DECLARAȚIA DE RĂSPUNDERE MANAGERIALĂ

14. **Primarul satului Călinești, în rezultatul autoevaluării apreciază organizarea și funcționarea sitemului CIM din cadrul primăriei și emite anual, până la data de 1 martie Declarația de răspundere managerială pentru anul precedent conform modelului expus în anexa nr.2 la prezentul Regulament.**

- 15. Un SNCI/compartiment se consideră implementat/respectat dacă răspunsul la fiecare întrebare aferentă este „DA”. Dacă cel puțin la o întrebare aferentă răspunsul este „PARȚIAL” sau „NU”, SNCI/compartimentul se consideră parțial implementat/respectat. SNCI/compartimentul se consideră neimplementat/nerespectat, dacă răspunsul la fiecare întrebare aferentă este „NU”.**
- 16. Aprecierea gradului de conformitate în Declarația de răspundere managerială se efectuează în raport cu numărul/SNCI compartimentelor implementate integral, după cum urmează:**
- a) Sistemul CIM este conform dacă sunt implementate integral toate cele 20 SNCI/compartimente:**
 - b) Sistemul CIM este parțial conform dacă sunt implementate integral între 9 și 19 SNCI/compartimente.**
 - c) Sistemul CIM este neconform dacă sunt implementate integral între 1 și 8 SNCI/compartimente.**
- 17. Declarația de răspundere managerială se plasează pe pagina web a primăriei Călinești anual, până la data de 1 martie.**
- 18. Primarul satului Călinești elaborează și prezintă anual, până la data de 15 februarie o copie a declarației de răspundere managerială Direcției Generale Finanțe și Economie Fălești.**