



MINISTERUL INFRASTRUCTURII SI DEZVOLTARII REGIONALE AL REPUBLICII MOLDOVA



MD - 5600, Republica Moldova
or. Rîșcani, str. Independenței, 3
IDNO: 1003602009760
tel.: (+373) 256 2 10 88
fax.: (+373) 256 2 21 52
email: riscani_drum@asd.md

S.A. «Drumuri - Rîșcani»

Nr. 051/1 din 02.01.2026

ORDIN

Cu privire la aprobarea
REGULAMENTULUI

În vederea realizării prevederilor Ordinului nr.4 din 09.01.2019
Ministerului Finanțelor, în conformitate cu prevederile art.16 alin.(2) și a art.29
lit.b) din Legea privind controlul financiar public intern nr.229/2010,

ORDON

1. Se aprobă REGULAMENT privind autoevaluarea, raportarea sistemului de control intern managerial și emiterea Declarației de răspundere managerială a SA DRUMURI RÎȘCANI, anexat la prezentul ordin.

2. În conformitate cu art. 5 din regulament, a numi BEZVERHNEAIA TATIANA în funcția de persoană responsabilă de coordonarea activităților de organizare, menținere și dezvoltare a sistemului CIM (control intern managerial) la întreprinderea SA Drumuri -Rîșcani.

Director SA Drumuri-Rîșcani

Trestian V





APROBAT

Director SA Drumuri-Rîșcani
V.Trestian

Prin ordin Nr. 05/1A din 02.01.2026

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 intern managerial și emiterea Declarației de răspundere managerială (în continuare - *Regulament*) stabilește modul de autoevaluare a sistemului de control intern managerial (în continuare - CIM) la întreprindere SA Drumuri-Rîșcani, modul de raportare privind organizarea și funcționarea sistemului CIM, precum și modul de întocmire a Declarației de răspundere managerială.

2. Obiectivul prezentului Regulament constă în reglementarea procedurală pentru obținerea asigurării privind conformitatea sistemelor CIM, în creșterea gradului de răspundere a managerilor din cadrul întreprinderii, în raportarea privind organizarea și funcționalitatea sistemului CIM către Ministerul Finanțelor, precum și în raportarea ulterioară către Guvernul Republicii Moldova.

3. Prevederile prezentului Regulament se aplică la SA Drumuri-Rîșcani, care gestionează mijloace ale bugetului public național.

Secțiunea a 2-a

Autoevaluarea sistemului de control intern managerial al entității publice

4. SA Drumuri-Rîșcani 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. Director SA Drumuri-Rîșcani desemnează persoana responsabilă de coordonarea activităților de organizare, menținere și dezvoltare a sistemului CIM în cadrul SA Drumuri-Rîșcani (în continuare - *coordonator*).

6. Coordonatorul este responsabil de organizarea și desfășurarea procesului de autoevaluare și raportare a sistemului CIM în cadrul SA Drumuri-Rîșcani.

7. SA Drumuri-Rîșcani care nu are în subordine alte entități înregistrează rezultatele autoevaluării sistemului CIM în Raportul anual privind controlul intern managerial, conform modelului expus în anexa nr.1 la prezentul Regulament.

8. Raportul cuprinde șapte compartimente:

1) informații generale - pentru obținerea unor date cu caracter general privind CIM;

2) mediul de control - care are ca scop de a evalua integritatea personală și profesională, etica conducerii și angajaților, stilul de conducere, structura organizațională, delegarea împuternicirilor, politicile și practicile privind resursele umane, precum și competența angajaților;

3) managementul performanțelor și al riscurilor - întru a evalua dacă entitatea publică și-a stabilit în mod corect misiunea, obiectivele strategice și operaționale; dacă planurile de acțiuni includ acțiuni și indicatori de performanță măsurabili pentru activitatea entității publice și a subdiviziunilor organizaționale; dacă entitatea publică stabilește strategia de management al riscurilor, în baza căreia identifică, înregistrează, evaluează, controlează, monitorizează și raportează sistematic riscurile, inclusiv riscurile

de corupție, ce pot afecta îndeplinirea obiectivelor; dacă riscurile identificate sunt asociate obiectivelor;

4) activitățile de control - pentru a evalua politicile și procedurile ce ajută la asigurarea executării directivelor conducerii și atingerii obiectivelor într-o manieră economă, eficace și eficientă;

5) informația și comunicarea – întru a evalua sistemele de informare și comunicare internă și externă, precum și cantitatea, calitatea, periodicitatea și sursele informației;

6) monitorizarea – pentru a evalua instrumentele proprii de supraveghere a sistemului CIM;

7) patrimoniu, finanțe și tehnologii informaționale - care are ca scop de a evalua propriile activități de control pentru principalele procese patrimoniale, economico-financiare și tehnologii informaționale.

9. Opinia auditului intern conține informații precise, clare, obiective și concise aferente situației constatate în rezultatul desfășurării activității de audit intern pe parcursul perioadei de raportare în cadrul entității publice și, după caz, în cadrul entităților subordonate.

10. Suplimentar la Raport, Ministerul Finanțelor este în drept să solicite răspunsuri la alte întrebări, comunicându-le entităților publice anual, pînă la data de 31 decembrie, prin publicarea acestora pe pagina web a Ministerului Finanțelor.

11. Raportul se elaborează anual, pînă la data de 10 februarie, de către coordonator, în comun cu managerii operaționali din cadrul SA Drumuri-Rîșcani. Coordonatorul identifică, în comun cu directorul SA Drumuri-Rîșcani, modalitatea optimă de implicare a managerilor operaționali la elaborarea Raportului (conform modelului expus în anexa nr.1 la prezentul Regulament).

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

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

14. Raportul este semnat de către coordonator și aprobat de către managerul entității publice.

15. SA Drumuri-Rîșcani transmite anual entității publice ierarhic superioare, pînă la data de 15 februarie, în format electronic și pe suport de hîrtie, Raportul (conform modelului expus în anexa nr.1 la prezentul Regulament) semnat de către coordonator și aprobat de către directorul SA Drumuri-Rîșcani.

Secțiunea a 3-a

Consolidarea și raportarea rezultatelor autoevaluării controlului intern managerial

16. Coordonatorul din cadrul entității publice ierarhic superioare verifică plenitudinea și relevanța informațiilor incluse în Rapoartele recepționate de la entitățile publice subordonate și consolidează rezultatele autoevaluării sistemului CIM.

17. În vederea confirmării informațiilor din Rapoarte, coordonatorul poate solicita informații suplimentare de la entitățile publice subordonate.

18. Coordonatorul din cadrul entității publice ierarhic superioare include informațiile recepționate din Rapoartele entităților publice subordonate în Raportul consolidat.

19. Sintetizarea informațiilor în Raportul consolidat se efectuează prin generalizarea informațiilor recepționate de la entitățile publice subordonate, cu indicarea expresă a aspectelor de neconformitate.

20. Coloana "Detalii" se consolidează prin generalizarea / comasarea aspectelor negative sau a răspunsurilor la întrebările de precizare a acestora.

21. Informațiile generale din Compartimentul I al Raportului consolidat nu se generalizează.

22. Raportul consolidat (conform modelului expus în anexa nr.2 la prezentul Regulament) se întocmește, pînă la data de 1 martie, se întocmește în două exemplare, se semnează de către coordonator și se aprobă de către managerul entității publice ierarhic superioare. În cazul autorităților/instituțiilor autonome care gestionează mijloace ale bugetului public național, Raportul consolidat se întocmește într-un singur exemplar și se păstrează în entitatea publică emitentă.

23. În vederea confirmării informației din Rapoartele recepționate, Ministerul Finanțelor poate solicita informații suplimentare.

24. Documentele aferente procesului de autoevaluare și raportare a CIM se păstrează într-un dosar separat în cadrul SA Drumuri-Rîșcani.

25. Ministerul Finanțelor analizează, generalizează și include informațiile cu privire la organizarea și funcționarea sistemelor CIM în Raportul anual consolidat privind controlul financiar public intern, care se prezintă anual Guvernului, pînă la data de 1 iunie.

Secțiunea a 4-a

Declarația de răspundere managerială

26. Director SA Drumuri-Rîșcani, în rezultatul autoevaluării, apreciază organizarea și funcționarea sistemului CIM din cadrul entității publice și emite anual, pînă la data de 1 martie, o Declarație de răspundere managerială, pentru anul precedent, conform modelului expus în anexa nr.3 la prezentul Regulament.

27. 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".

28. 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.

29. Declarația de răspundere managerială se plasează pe pagina web oficială a entității publice anual, pînă la data de 1 martie.

anexa nr. 1

anexa nr. 2

anexa nr. 3