

COMUNA BALACEANA

JUDETUL SUCEAVA

**Anexa C - Raport de evaluare a riscurilor și vulnerabilităților la corupție și a măsurilor de remediere**

Atribuția vulnerabilă la corupție	Vulnerabilități	Amenințări	Risc (ridicat, mediu, scăzut)	Cauze	Măsuri de remediere a vulnerabilităților
<p><b>Impozite si taxe locale</b> Stabilirea, constatarea, urmărirea și încasarea impozitelor și taxelor locale. Aplicarea măsurilor pentru inițierea unor acțiuni referitoare la respectarea disciplinei financiare, descoperirea, impunerea și atragerea de venituri suplimentare la bugetul local, inclusiv prin măsuri de executare silită a unităților și persoanelor care nu-și achită în termen</p>	<p>Control intern insuficient.  Personal insuficient.  Intelegerea insuficienta a prevederilor din actele normative.  Schimbari legislative permanente care duc la dezechilibre in activitatea serviciului</p>	<p>Nerespectarea atribuțiilor rezultate din fișa postului de către persoana responsabilă cu urmărirea încasării impozitelor și taxelor și aplicarea măsurilor de executare.  Neîndeplinirea indicatorilor de colectare a veniturilor  Neurmărirea încasării la termen a impozitelor și neaplicarea măsurilor de executare când este cazul.  Nestabilirea corectă și completă a valorii impozabile cu consecința diminuării încasării.  Neidentificarea tuturor persoanelor care exercită activități producătoare de venituri nedeclarate.  Neîncasarea la termen a amenzilor,</p>	<p>Mediu</p>	<p>Supraîncărcarea sarcinilor personalului cu atribuții aferente posturilor vacante sau inexistente in organigrama  Nu exista in cadrul instituției posturi vacante, organigrama fiind prevazute cu posturi putine.  Nerespectarea termenelor de plată a impozitelor și taxelor locale de către contribuabili.</p>	<p>Recrutare de personal pentru ocuparea posturilor vacante .  Redimensionarea atribuțiilor din fișele de post ale personalului din compartiment.  Omai bună activitate de identificare și cooprdonare a activitatii de control fiscal/recuperare a datoriilor catre bugetul local prin activitati de investigare locala, de teren inclusiv in cadrul activitatii de cadastru sistematic, atunci cand in institutie se prezinta persoane pentru a identifica terenurile pe care le detin in proprietate/folosinta/posesie etc</p>

Atribuția vulnerabilă la corupție	Vulnerabilități	Amenințări	Risc (ridicat, mediu, scăzut)	Cauze	Măsuri de remediere a vulnerabilităților
obligațiile fiscale.		imputațiilor, despăgubiri lor și a altor venituri ale bugetului local. Netransmiterea către debitori a înștiințărilor de plată privind sumele datorate în vederea evitării prescrierii sumelor.			
<b>Urbanism</b> În prezent în cadrul institutiei nu funcționează acest serviciu					
<b>Registrul agricol.</b> În scopul asigurării unei evidențe unitare cu privire la categoriile de folosință a terenurilor, a mijloacelor de producție agricolă și a efectivelor de animale care contribuie la dezvoltarea agriculturii și buna utilizare a resurselor locale, autoritățile	Lipsa informațiilor privind populația, nr. de copii, nr. de alegători, etc. Intocmirea eronată a adeverințelor, certificatelor de producător, adeverințe de notare posesie etc. Completerea eronată a datelor în Registrul	Întocmirea eronată a adeverințelor și certificatelor de producător, completarea cu date eronate sau incomplete a registrului agricol. Neactualizarea informațiilor și a bazelor de date privind: componența familiilor, a terenurilor agricole, a animalelor și păsărilor, a construcțiilor; schimbarea categoriei de folosință a terenurilor precum și a suprafețelor cultivate. Eliberarea de date și rapoarte	Mediu	Nedeclararea de către cetățean a suprafețelor reale (terenuri și clădiri), necompletarea la timp a registrului agricol. Lipsa unor pârghii de constrângere a cetățenilor pentru a fi determinați să declare periodic modificările în ceea ce privește datele înscrise în registrele agricole. Nedeclararea corectă a	Efectuarea de vizite la fiecare gospodărie pentru completarea la zi a registrului agricol, atât pe suport de hârtie, cât și în format electronic, precum și a centralizării datelor din acestea, în conformitate cu prevederile legale în vigoare. Actualizarea datelor și informațiilor ocazia efectuării lucrărilor de cadastru sistematic

Atribuția vulnerabilă la corupție	Vulnerabilități	Amenințări	Risc (ridicat, mediu, scăzut)	Cauze	Măsuri de remediere a vulnerabilităților
<p>administrației publice locale organizează întocmirea și ținerea la zi a registrului agricol, pe suport hârtie și în format electronic, conform formularelor registrului agricol aprobate prin hotărâre a Guvernului. Aceste registre stau la baza eliberării de adeverințe de stare materială, adeverințe privind proprietatea bunurilor imobile și a animalelor precum și a certificatelor de producător.</p>	<p>agricol</p>	<p>statistice incorecte. Lipsa unui program informatic de tinere la zi a Legii 17 privind vanzarea terenurilor din extravilan</p>		<p>efectivelor de animale sau lipsa declarării acestora.</p>	
<p><b>Asistență socială.</b> Aplicarea actelor normative în domeniul protecției copilului, familiei, persoanelor vârstnice, persoanelor cu handicap, precum și</p>	<p>Control insuficient la fața locului: insuficientă analiză a fiecărei situații care necesită acordarea unor prestații sociale și</p>	<p>Acordarea de alocații/ indemnizații/ ajutoare sociale unor persoane neîndreptățite. Neaplicarea corectă a legislației în domeniul protecției copilului, familiei, persoanelor vârstnice, persoanelor cu handicap, precum și</p>	<p>Ridicat</p>	<p>Diversitatea prestațiilor și număr foarte mare de beneficiari. Necesitatea efectuării a unui număr mare de anchete sociale în termene foarte mici.</p>	<p>Îmbunătățirea instrumentelor de control intern managerial. Operaționalizarea Serviciului Public de Asistență Socială. Aplicarea legislației cu privire la acordarea ajutorului social – Legea 416/2001, a Legii</p>

Atribuția vulnerabilă la corupție	Vulnerabilități	Amenințări	Risc (ridicat, mediu, scăzut)	Cauze	Măsurile de remediere a vulnerabilităților
<p>altor persoane, grupuri sau comunități aflate în nevoie socială</p> <p>Anchete sociale.</p> <p>Acordarea ajutoarelor sociale (alocații de stat, alocații complementare, venit minim garantat, indemnizații, ajutoare pentru încălzirea locuinței).</p>	<p>neidentificarea tuturor cazurilor care necesită protecție socială. Legislație voluminoasă și modificări permanente ale acesteia.</p> <p>Lipsa unei baze de date comune intrainstitutionale și interinstitutionale.</p> <p>Intelegerea insuficientă a prevederilor din actele normative.</p> <p>Aplicarea defectuoasă a prevederilor legale</p>	<p>altor persoane, grupuri sau comunități aflate în nevoie socială.</p> <p>Fraudarea legislației de către beneficiari pentru obținerea unor avantaje bănești sau materiale, prin nedeclarare corectă, omisiuni de declarare etc</p>		<p>Furnizarea de către cetățeni a unor informații false pentru obținerea de subvenții, ajutoare necuvenite.</p>	<p>nr.277/2010, privind alocația pentru susținerea familiei, a Legii nr.61/1993, privind alocația de stat, a O.U.G. nr.111/2010, privind concediul și indemnizația lunară pentru creșterea copiilor și a O.U.G. nr.70/2011, privind măsurile de protecție socială în perioada sezonului rece, cu modificările și completările ulterioare,</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-anchete sociale</li> <li>-rapoarte statistice,</li> <li>-fise de calcul ore munca pt beneficiarii de ajutor social,</li> <li>-elaborarea și predare a dosarelor la AJPIS.</li> </ul>
<p><b>Achiziții publice</b></p> <p>Realizarea Achizițiilor directe (care sunt utilizate cel mai frecvent în cadrul instituției) să fie efectuate conform prevederilor legale, fiind numită o persoană</p>	<p>Modificările legislative și lipsa unui sistem legislativ coerent</p> <p>Erori în cadrul utilizării catalogului online</p>	<p>Intocmirea defectuoasă a programului anual de achiziții, fără respectarea etapelor legale</p> <p>Lipsa personalului de specialitate bine pregătit în domeniu</p> <p>Stabilirea unor clauze cu caracter general, care nu au legătură specifică</p>	<p>Ridicat</p>	<p>Intelegerea eronată a legii conducând la neconcordanța între consilierul de Achiziții publice și ceilalți angajați ai instituției</p> <p>Lipsa unor proceduri interne explicite</p> <p>Modificări dese ale legislației</p>	<p>Control intern ierarhic realizat periodic</p> <p>Evidența computerizată a activității prin sistem electronic de management al documentelor</p> <p>Instruirea funcționarilor care au atribuții în domeniu</p> <p>Verificarea documentațiilor și</p>

Atribuția vulnerabilă la corupție	Vulnerabilități	Amenințări	Risc (ridicat, mediu, scăzut)	Cauze	Măsurile de remediere a vulnerabilităților
<p>responsabila cu activitatea de achizitii publice-consilier achizitii publice. Intreprinderea demersurilor necesare pentru inregistrarea/reinnoirea/recuperarea inregistrarii autoritatii contractante in SEAP sau recuperarea certificatului digital, daca este cazul Elaborarea si, dupa caz, actualizarea pe baza necesitatilor transmise de celelalte compartimente ale autoritatii contractante, a strategiei de contractare si programul anual al achizitiilor publice Indeplinirea obligatiilor referitoare la publicitate, astfel cum sunt acestea prevazute de Lege Aplicarea si finalizarea</p>	<p>Erori nejustificate in publicarea anunturilor Alegerea unei proceduri neconforme de atribuire a contractului Publicarea unor criterii de calificare si selectie discriminatorii, insuficient de detaliate sau incomplete Persistenta implicarii politice in procesul de achizitie Lipsa de comunicare între compartimente pentru stabilirea corecta a nevoilor Identificarea nevoilor dupa aprobarea bugetului Persistenta inteleggerilor secrete</p>	<p>cu nevoia autoritatii publice si cu obiectul contractului Avantajarea unui participant la procedura de atribuire a unui contract de achizitie publica in scopul obtinerii unui folos necuvenit Vicierea prin nestiinta a activitatii de atribuire a contractelor Divulgarea de date/informatii catre personae neautorizate Dezvaluirea de informatii confidentiale concurentilor Erodarea incredferii in administratia publica</p>		<p>specifice            Caracterul formal al controalelor inopinante ori ale verificarilor realizate de catre sefii ierarhici            Influentarea functionarului desemnat sa efectueze activitatea de achizitie de catre persoane, de regula din exteriorul institutiei,            Imixtiunile altor angajati si relatiile clientelare si de intermediere            Situatiia financiara precara de stimulare financiara a celor care au obtinut rezultate foarte bune            Managementul defectuos al resursei umane:            incompatibilitate om/post, incadrarea de personal care nu corespunde nivelurilor de performanta sau cerintelor</p>	<p>procedurilor de catre autoritati de stat cu atributii in domeniu            Luarea in considerare a raportului calitate-pret pentru produsele ce urmeaza a fi achizitionate prin efectuarea de studii de piata; s-ar avea in vedere pretul real si corect al produselor respective            Studiarea riguroasa a pietei si raportarea preturilor acestora la preturile impuse de furnizori.            Respectarea de catre membrii comisiei de evaluarea si de cate expertii cooptati a principiilor imparitalitatii, independentei si integritatii in procesul de evaluare a ofertelor            Respectarea legislatiei in domeniul achizitiilor publice, studierea permanente a informatiilor si ghidurilor publicate de ANAP, SICAP etc.            Imbunatatirea procedurilor operationale privind desfasurarea receptiilor finale</p>

Atribuția vulnerabilă la corupție	Vulnerabilități	Amenințări	Risc (ridicat, mediu, scăzut)	Cauze	Măsuri de remediere a vulnerabilităților
procedurilor de atribuire	<p>intre ofertanti si autoritatea contractanta</p> <p>Participarea la procesul de achizitie a unor companii detinute de oficiali publici sau oameni politici sau de apropiati ai acestora – chiar daca acestia nu lucreaza in autoritatea contractanta</p> <p>Modificarea substantiala a contractului de achizitie publica</p>				
<p><b>Financiar-Contabilitate</b></p> <p>Elaborarea bugetului comunei, stabilirea veniturilor si a cheltuielilor bugetare</p> <p>Gestionarea fondurilor publice</p> <p>Conducerea corecta a contabilitatii si</p>	<p>Intentia de favorizare a unor anumite institutii publice, private etc de pe raza comunei</p> <p>Editarea incorecta a Registrului Jurnal, Registrului Inventar,</p>	<p>Favorizarea unor anumite institutii publice, private etc de pe raza comunei</p> <p>Deficinetate in activitatea economico financiara</p> <p>Neîncadrarea in prevederile bugetare, care conduce la rectificari bugetare si</p>	Mediu	<p>Complexitatea si diferșitate documentelor si dosarelor gestionate in cadrul acestei activitati</p> <p>Particularitatile specifice privind cultura organizationala si caracteristicile resurselor</p>	<p>Elaborarea/re4viziuirea procedurilor de lucru care3 sa imbunatateasca sistemul de monitorizare a acestei activitati</p> <p>Exercitarea permanenta a controlului ierarhic, inclusiv Audit Public intern</p> <p>Intocmirea/actualizarea de</p>

Atribuția vulnerabilă la corupție	Vulnerabilități	Amenințări	Risc (ridicat, mediu, scăzut)	Cauze	Măsuri de remediere a vulnerabilităților
efectuarea inregistrarilor in registrele obligatorii Angajarea cheltuielilor din bugetul local Evidenta patrimoniului Evidenta contabila a veniturilor Inventarierea corecta a masei impozabile Evidenta contabila a stocurilor de materiale Operațiuni de caserie Operatiuni de CFP	Registrușului Cartea Mare Analiza cu superficialitate, sau chiar neprezentarea la comisia de buget a unei prognoze bine fundamentate Omiterea de la înregistrare sau neprezentarea documentelor pentru înregistrarea in evidenta contabila Inventarierea cu superficialitate sau neîncadrarea in termen Inregistrarea defectuoasa in contabilitate, fara sa se tina seama de prevederile din planul de conturi Situatiile raportate nu reflecta o imagine fidela a activelor,	plata cu intarziere a obligatiilor catre furnizori Neconcordanta intre evidenta scriptica si factica a patrimoniului Amenzi din partea controlorilor de la Curtea de Conturi Programe informatice neadaptate specificului institutiei		umane date de situatia financiar a personalului institutiei si imposibilitatea de stimulare finacviara a celor care s-au impicat activ in bunul mers al institutiei Superficialitate in verificarea documentelor ca urmare a volumului foarte mare de munca ce necesita aprofundare si procesare Insuficienta studiere/cunoastere a prevederilor legale in vigoare Modificari legislative frecvente conducand la neconcordanta intre membrii serviciului Neinsusirea procedurilor privind aplicarea CFP Neclaritati in perceperea cat mai corecta a actelor normative Neglijenta din partea personalului care are atributii in domeniu	proceduri scrise privind organizarea si conducerea contabilitatii Stabilirea clara a circuitului documentelor, aprobarea prealabila de catre personalul cu atributii pentru verificarea incadrarii in creditele aprobate Exercitarea permanenta a controlului ierarhic Efectuarea de cursuri de perfectionare continue pentru personalul angajat

Atribuția vulnerabilă la corupție	Vulnerabilități	Amenințări	Risc (ridicat, mediu, scăzut)	Cauze	Măsurile de remediere a vulnerabilităților
	datoriilor, pozitiei financiare				
<b>Stare civilă</b> Furnizarea datelor cu caracter personal din Registrele de stare civila sau RNEP	Riscul furnizarii datelor cu caracter personal unor persoane neautorizate de lege Coruperea functionarului de catre cetatean pentru obtinerea actului	Nerespectarea metodologiei cu privire la furnizarea datelor cu caracter personal Nerspectarea procedurilor administrative	Scazut	Transmiterea datelor cu cararcter personal prin alte mijloace decat cele prevazute de lege Neverificarea de catre functionar a persoanelor si a actelor de stare civila prezentate Necolaborarea cu serviciile de stare civila	Atentionarea utilizatorilor cu privire la modalitatea transmiterii informatiilor cu caracter personal Schimbarea legislatiei in sensul reducerii cunsumului amenzilor Verificarea actelor de stare civila Colaborarea cu serviciul de asistenta sociala privind masurile de protectie sociala aplicate familiilor cu risc
<b>Resurse umane si relatii cu publicul</b> Recrutarea persoanelor Formare profesionala Gestionarea resurselor umane la functiile publice Elaborarea/actualizarea organigramei si a statelor de functii Elaborarea/actualizarea regulamentului de	Insuficienta si ineficienta controlului intern managerial Recrutare defectuoasă Persoane cu pregatire profesionala necorespunzatoare Subiectivism in	Favorizarea unuia/unora dintre participantii la concursurile pentru ocuparea unei functii in cadrul institutiei/pentru promovare Perceptia negativa a persoanelor cu privire la recrutare, care duce la dezinteres fata de functia publica Neincrederea publicului în institutiile publice în ceea ce priveste recrutarea Concurenta medie pe posturile de	Scazut	Conduita etica necorespunzatoare Influentarea functionarilor desemnati sa efectueze activitatea de catre persoane, de regula, din afara institutiei, care prezinta un interes Imixtiunile altor angajati si relatii clientelare si de	Imbunatatirea instrumentelor de control intern managerial Verificari interne Stabilirea unor criterii clare de selectie Instruiri ale personalului privind etica functionarilor publici Diversificarea paletei de cursuri organizate de furnizorii de servicii in domeniu



Atribuția vulnerabilă la corupție	Vulnerabilități	Amenințări	Risc (ridicat, mediu, scăzut)	Cauze	Măsuri de remediere a vulnerabilităților
<p>organizarea și functionarea, a regulamentului intern, a fișelor posturilor</p> <p>Organizarea concursurilor/examenelor de ocuparea posturilor vacante, de promovare în trepte, grade profesionale</p> <p>Inregistrarea de solicitări, eliberarea de documente/adeverințe/certificate etc după actele /datele detinute în instituției</p>	<p>luarea deciziilor</p> <p>Control intern insuficient</p> <p>Legislație complexă</p>	<p>nivel superior și scăzut pe cel de nivel inferior</p> <p>Nerespectarea legislației în vigoare privind organizarea concursurilor</p> <p>Pierderea posibilității de formare profesională</p> <p>Rezolvarea cu prioritate a unor cereri în vederea obținerii unor avantaje materiale</p> <p>Omissionarea arhivării dosarelor sau a pieselor din dosare, nerespectarea termenelor de păstrare a documentelor și/sau scoaterea, fără temei legal, a unor documente din arhivă</p> <p>Eliberarea unor răspunsuri unor persoane neîndrăptite</p>	<p>Scăzut</p>	<p>intermediere</p> <p>Lipsa cursurilor specifice fiecărui domeniu de activitate</p> <p>Ambiguitatea actelor normative care reglementează această activitate sau norme juridice incomplete</p> <p>Imixtiuni ale altor angajați și relațiile de rudenie</p> <p>Efectuarea acestui tip de activitate de către un singur angajat, fără a implica pe circuitul documentelor, de la primirea și până la înaintarea lor către conducătorul instituției a unei alte persoane care să supervizeze răspunsul</p>	<p>Organizarea de instruire de lucru profesională în cadrul instituției</p> <p>Revizuirea/îmbunătățirea procedurilor de lucru pe linia de secretariat, registratura soluționare cereri, petiții și adrese.</p>

Atribuția vulnerabilă la corupție	Vulnerabilități	Amenințări	Risc (ridicat, mediu, scăzut)	Cauze	Măsuri de remediere a vulnerabilităților
<b>Administrativ, investiții, paza și alte asemenea</b> Elaborarea portofoliului de proiecte anuale, a listelor de investiții, promovarea acestora în vederea obținerii surselor de finanțare	Control intern insuficient și lipsa personalului de specialitate în aceste domenii Legislație instabilă care poate duce la dezechilibre majore	Traficarea influenței de către persoane din interiorul/exteriorul instituției în vederea favorizării în rezolvarea problemelor prin influențarea funcționarilor ce au competență în domeniu Traficarea influenței sau pretinderea că ar putea influența mersul lucrărilor/obținerea mai rapidă a finanțărilor de către persoane din afară instituției	Mediu	Lipsa personal specializat Modificări legislative în domeniu și în legislația specifică Complexitatea documentelor și lucrărilor	Control intern ierarhic preventiv realizat periodic Instruirea periodică a funcționarilor care au atribuții în domeniu Constituire comisie de recepție bunuri, lucrări și servicii formată din cel puțin 3 persoane
<b>Concesionare, închiriere, vânzare bunuri din domeniul privat</b>	Control intern insuficient Personal insuficient și fără pregătire profesională în domeniul Legislație complexă	Traficarea influenței de către persoane din interiorul/exteriorul instituției în vederea favorizării în rezolvarea problemelor prin influențarea funcționarilor ce au competență în domeniu Divulgarea de date/informații către persoane neautorizate (date cu caracter personal, preturi pentru participarea la licitații oferite de alți ofertanți etc.)	Mediu	Modificări legislative substanțiale Slăbiciuni la nivelul capacității de prevenire/control al riscului Influențarea/intenția de influențare a funcționarilor desemnați să efectueze activitatea de către persoane, de regulă, din exteriorul instituției, care prezintă interes ridicat în realizarea achiziției	Control intern ierarhic preventiv realizat periodic Transmiterea tuturor datelor și informațiilor/anunțurilor în format electronic în MOL pe site-ul primăriei, publicitate etc. Instruirea periodică a funcționarilor care au atribuții în domeniu, inclusiv instruire interne la nivel de compartiment

Atribuția vulnerabilă la corupție	Vulnerabilități	Amenințări	Risc (ridicat, mediu, scăzut)	Cauze	Măsurile de remediere a vulnerabilităților
Inregistrarea, evidenta și inchiderea dosarelor de munca în folosul comunității sancțiuni contravenționale și penale	Coruperea funcționarului de către cetățean pentru obținerea actului Intelegerea insuficientă a prevederilor din actele normative incidente în cauza Intentia de favorizare a anumitor persoane, care sunt obligate prin hotărâri judecătorești definitive să efectueze munca în folosul comunității		Scăzut	Particularități privind cultura organizațională și caracteristicile privind desfășurarea activității de terți	Elaborarea/revizuirea procedurilor de lucru care să îmbunătățească sistemul de evidență și monitorizare a acestei activități Instruirea periodică a funcționarilor cu atribuții în domeniu

Președinte COMISIA SCIM,

Viceprimar-Georgel GROSU

