

COMUNA BALACEANA

JUDETUL SUCEAVA

Nr. 19 din 01.02.2024

Anexa C - Raport de evaluare a riscurilor și vulnerabilităților la corupție și a măsurilor de remediere Actualizat la data de 01.02.2024

Atribuția vulnerabilă la corupție	Vulnerabilități	Amenințări	Risc (ridicat, mediu, scăzut)	Cauze	Măsuri de remediere a vulnerabilităților
Impozite si taxe locale 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	Control intern insuficient. Personal insuficient. Intelegerea insuficienta a prevederilor din actele normative. Schimbari legislative permanente care duc la dezechilibre in activitatea serviciului	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	Mediu	Supraîncărcarea sarcinilor personalului cu atribuții aferente posturilor vacante sau inexistente in organigrama Nu exista in cadrul instituției posturi vacante, organigrama fiind prevazute cu posturi reduce. Nerespectarea termenelor de plată a impozitelor și taxelor locale de către contribuabili.	Recrutare de personal pentru ocuparea posturilor vacante . Redimensionarea atribuțiilor din fișele de post ale personalului din compartiment. O mai bună activitate de identificare și coordonare 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

Atribuția vulnerabilă la corupție	Vulnerabilități	Amenințări	Risc (ridicat, mediu, scăzut)	Cauze	Măsuri de remediere a vulnerabilităților
silită a unităților și persoanelor care nu-și achită în termen obligațiile fiscale.		care exercită activități producătoare de venituri nedeclarete. Neîncasarea la termen a amenzilor, 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.			pentru a identifica terenurile pe care le detin in proprietate/folosinta/posesie etc
Urbanism În prezent in cadrul institutiei nu functioneaza acest serviciu					
Registrul agricol. 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 administrației publice	Lipsa informațiilor privind populația, nr. de copii, nr. de alegători, etc. Intocmirea eronată a adeverințelor, certificatelor de producător, adeverințe de notare posesie etc. Completarea eronată a datelor în Registrul agricol	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 statistice incorecte.	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 efectivelor de animale sau	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 cu ocazia efectuării lucrărilor de cadastru sistematic

Atribuția vulnerabilă la corupție	Vulnerabilități	Amenințări	Risc (ridicat ,mediu, scăzut)	Cauze	Măsuri de remediere a vulnerabilităților
<p>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.</p> <p>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>Lipsa unui program informatic de tinere la zi a Legii 17 privind vanzarea terenurilor din extravilan</p>		<p>lipsa declarării acestora.</p>	
<p>Asistență socială si comunitara</p> <p>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 si neidentificarea</p>	<p>Acordarea de alocații/ indemnizații/ ajutoare sociale unor persoane neîndreptățite.</p> <p>Neaplicarea corectă a legislației în domeniul protecției copilului, familiei, persoanelor vârstnice, persoanelor cu handicap, precum și altor persoane, grupuri sau comunități</p>	<p>Ridicat</p>	<p>Diversitatea prestațiilor și număr foarte mare de beneficiari.</p> <p>Necesitatea efectuării a unui număr mare de anchete sociale în termene foarte mici.</p> <p>Furnizarea de către cetățeni a</p>	<p>Îmbunătățirea instrumentelor de control intern managerial.</p> <p>Operaționalizarea Serviciului Public de Asistență Socială.</p> <p>Aplicarea legislației cu privire la acordarea ajutorului social – Legea 416/2001, a Legii nr.277/2010, privind alocația</p>

Atribuția vulnerabilă la corupție	Vulnerabilități	Amenințări	Risc (ridicat ,mediu, scăzut)	Cauze	Măsuri 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>tuturor cazurilor care necesită protecție socială. Legislație voluminoasă și modificări permanente ale acesteia.</p> <p>Lipsa unei baze de date comune intra instituționale și inter instituționale.</p> <p>Intelegerea insuficienta a prevederilor din actele normative.</p> <p>Aplicarea defectuoasa a prevederilor legale</p>	<p>aflate în nevoie socială.</p> <p>Fraudarea legislatiei de către beneficiari pentru obtinerea unor avantaje bănești sau materiale, prin nedeclarare corecta, omisiuni de declarare etc</p>		<p>a unor informații false pentru obținerea de subvenții, ajutoare necuvenite.</p>	<p>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 modificarile si completarile ulterioare,</p> <p>-anchete sociale</p> <p>-rapoarte statistice,</p> <p>-fise de calcul ore munca pt beneficiarii de ajutor social,</p> <p>-elaborarea și predare a dosarelor la AJPIS.</p>
<p>Achizitii publice</p> <p>Realizarea Achizitiilor directe (care sunt utilizate cel mai frecvent in cadrul institutiei) sa fie efectuate conform prevederilor legale, fiind numita o persoana responsabila cu</p>	<p>Modificarile legislative si lipsa unui sistem legislativ coerent</p> <p>Erori in cadrul utilizarii catalogului online</p> <p>Erori nejustificate in</p>	<p>Intocmirea defectuoasa a programului anual de achizitii, fara respectarea etapelor legale</p> <p>Lipsa personalului de specialitate bine pregatit in domeniu</p> <p>Stabilirea unor clauze cu caracter general, care nu au legatura specifica cu nevoia autoritatii publice si cu</p>	<p>Ridicat</p>	<p>Intelegerea eronata a legii conducand la neconcordanta intre consilierul de Achizitii publice si ceilalti angajati ai institutiei</p> <p>Lipsa unor proceduri interne explicite</p> <p>Modificari dese ale legislatiei specifice</p>	<p>Control intern ierarhic realizat periodic</p> <p>Evidenta computerizata a activitatii prin sistem electronic de management al documentelor</p> <p>Instruirea functionarilor care au atributii in domeniu</p> <p>Verificarea documentatiilor si procedurilor de catre autoritati de</p>

Atribuția vulnerabilă la corupție	Vulnerabilități	Amenințări	Risc (ridicat, mediu, scăzut)	Cauze	Măsuri de remediere a vulnerabilităților
<p>activitatea de achiziții publice-consilier achiziții publice. Intreprinderea demersurilor necesare pentru înregistrarea/reînnoirea/recuperarea înregistrării autorității contractante în SEAP sau recuperarea certificatului digital, dacă este cazul Elaborarea și, după caz, actualizarea pe baza necesităților transmise de celelalte compartimente ale autorității contractante, a strategiei de contractare și programul anual al achizițiilor publice Îndeplinirea obligațiilor referitoare la publicitate, astfel cum sunt acestea prevăzute de Lege Aplicarea și finalizarea procedurilor de atribuire</p>	<p>publicarea anunțurilor Alegerea unei proceduri neconforme de atribuire a contractului Publicarea unor criterii de calificare și selecție discriminatorii, insuficient de detaliate sau incomplete Persistența implicării politice în procesul de achiziție Lipsa de comunicare între compartimente pentru stabilirea corectă a nevoilor Identificarea nevoilor după aprobarea bugetului Persistența înțelegerilor secrete între ofertanți și</p>	<p>obiectul contractului Avantajarea unui participant la procedura de atribuire a unui contract de achiziție publică în scopul obținerii unui folos necuvenit Vicierea prin neștiință a activității de atribuire a contractelor Divulgarea de date/informații către persoane neautorizate Dezvăluirea de informații confidentiale concurenților Erodarea încrederii în administrația publică</p>		<p>Caracterul formal al controalelor inopinante ori ale verificărilor realizate de către șefii ierarhici Influențarea funcționarului desemnat să efectueze activitatea de achiziție de către persoane, de regulă din exteriorul instituției, Imixtiunile altor angajați și relațiile clientelare și de intermediere Situația financiară precară de stimulare financiară a celor care au obținut rezultate foarte bune Managementul defectuos al resursei umane: incompatibilitate om/post, încadrarea de personal care nu corespunde nivelurilor de performanță sau cerințelor</p>	<p>stat cu atribuții în domeniu Luarea în considerare a raportului calitate-pret pentru produsele ce urmează a fi achiziționate prin efectuarea de studii de piață; să-și aibă în vedere prețul real și corect al produselor respective Studierea riguroasă a pieței și raportarea prețurilor acestora la prețurile impuse de furnizori. Respectarea de către membrii comisiei de evaluare și de către experții cooptați a principiilor imparțialității, independenței și integrității în procesul de evaluare a ofertelor Respectarea legislației în domeniul achizițiilor publice, studierea permanentă a informațiilor și ghidurilor publicate de ANAP, SICAP etc. Îmbunătățirea procedurilor operaționale privind desfășurarea recepțiilor finale</p>

Atribuția vulnerabilă la corupție	Vulnerabilități	Amenințări	Risc (ridicat ,mediu, scăzut)	Cauze	Măsuri de remediere a vulnerabilităților
	<p>autoritatea contractanta</p> <p>Participarea la procesul de achizitie a unor companii detinute de oficiali publici sau oameni politici sau de apropiați ai acestora – chiar dacă aceștia nu lucrează în autoritatea contractanta</p> <p>Modificarea substanțială a contractului de achizitie publică</p>				
<p>Financiar-Contabilitate</p> <p>Elaborarea bugetului comunei, stabilirea veniturilor și a cheltuielilor bugetare</p> <p>Gestionarea fondurilor publice</p> <p>Conducerea corectă a contabilității și efectuarea înregistrărilor</p>	<p>Intentia de favorizare a unor anumite institutii publice, private etc de pe raza comunei</p> <p>Editarea incorectă a Registrului Jurnal, Registrului Inventar, Registrului Cartea</p>	<p>Favorizarea unor anumite institutii publice, private etc de pe raza comunei</p> <p>Deficiente în activitatea economico financiară</p> <p>Neîncadrarea în prevederile bugetare, care conduce la rectificări bugetare și plata cu întârziere a obligațiilor către</p>	Mediu	<p>Complexitatea și diversitatea documentelor și dosarelor gestionate în cadrul acestei activități</p> <p>Particularitățile specifice privind cultura organizațională și caracteristicile resurselor umane date de situația</p>	<p>Elaborarea/revizuirea procedurilor de lucru care să îmbunătățească sistemul de monitorizare a acestei activități</p> <p>Exercitarea permanentă a controlului ierarhic, inclusiv Audit Public intern</p> <p>Intocmirea/actualizarea de proceduri scrise privind</p>

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

Atribuția vulnerabilă la corupție	Vulnerabilități	Amenințări	Risc (ridicat ,mediu, scăzut)	Cauze	Măsuri de remediere a vulnerabilităților
	financiare				
Stare civilă Furnizarea datelor cu caracter personal din Registrele de stare civila sau RNEP	Riscul furnizării 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 caracter 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	Attentionarea 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
Resurse umane si relatii cu publicul Recrutarea persoanelor Formare profesionala Gestionarea resurselor umane și a functiilor publice Elabortarea/actualizarea organigramei si a statelor de functii Elaborarea/actualizarea regulamentului de organizarea si functionare, a regulamentului intern, a fiselor posturilor	Insuficienta si ineficienta controlului intern managerial Recrutare defectuoasă Persoane cu pregatire profesionala necorespunzatoare Subiectivism in luarea deciziilor	Favorizarea unuia/unora dintre participantii llllla 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 nivel superior si scazuta pe cel de nivel inferior Nerespectarea legislatiei in vigoare privind organizarea concursurilor	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 intermediere Lipsa cursurilor specifice fiecarui domeniu de activitate	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 Organizarea de instruiri de lucru profesionale in cadrul institutiei

Atribuția vulnerabilă la corupție	Vulnerabilități	Amenințări	Risc (ridicat, mediu, scăzut)	Cauze	Măsuri de remediere a vulnerabilităților
<p>Organizarea concursurilor/examenelor de ocuparea posturilor vacante, de promovare în trepte, grade profesionale</p> <p>Inregistrarea de solicitări, eliberarea de documente/adeverințe/certificări etc după actele /datele detinute în instituției</p>	<p>Control intern insuficient</p> <p>Legislație complexă</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 neîndrăgite</p>	<p>Scăzut</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>Revizuirea/îmbunătățirea procedurilor de lucru pe linia de secretariat, registratura soluționare cereri, petiții și adrese.</p>
<p>Administrativ, investiții, paza și alte asemenea</p> <p>Elaborarea portofoliului de proiecte anuale, a listelor de investiții,</p>	<p>Control intern insuficient și lipsa personalului de</p>	<p>Traficarea influenței de către persoane din interiorul/exteriorul instituției în vederea favorizării în rezolvarea problemelor prin influențarea funcționarilor ce au</p>	<p>Mediu</p>	<p>Lipsa personal specializat</p> <p>Modificări legislative în domeniu și în legislație</p>	<p>Control intern ierarhic preventiv realizat periodic</p> <p>Instruirea periodică a</p>

Atribuția vulnerabilă la corupție	Vulnerabilități	Amenințări	Risc (ridicat, mediu, scăzut)	Cauze	Măsuri de remediere a vulnerabilităților
<p>promovarea acestora în vederea obținerii surselor de finanțare</p> <p>Concesionare, închiriere, vânzare bunuri din domeniul privat</p>	<p>specialitate în aceste domenii</p> <p>Legislație instabilă care poate duce la dezechilibre majore</p> <p>Control intern insuficient</p> <p>Personal insuficient și fără pregătire profesională în domeniul</p> <p>Legislație complexă</p>	<p>competența în domeniu</p> <p>Traficarea influenței sau pretinderea că ar putea influența mersul lucrărilor/obținerea mai rapidă a finanțărilor de către persoane din afara instituției</p> <p>Traficarea influenței de către persoane din interiorul/exteriorul instituției în vederea favorizării în rezolvarea problemelor prin influențarea funcționarilor ce au competența în domeniu</p> <p>Divulgarea de date/informații către persoane neautorizate (date cu caracter personal, preturi pentru participarea la licitații oferite de alți ofertanți etc.)</p>	<p>Mediu</p>	<p>specifică</p> <p>Complexitatea documentelor și lucrărilor</p> <p>Modificări legislative substanțiale</p> <p>Slăbiciuni la nivelul capacității de prevenire/control al riscului</p> <p>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</p>	<p>funcționarilor care au atribuții în domeniu</p> <p>Constituirea comisiei de recepție bunuri, lucrări și servicii formată din cel puțin 3 persoane</p> <p>Control intern ierarhic preventiv realizat periodic</p> <p>Transmiterea tuturor datelor și informațiilor/anunțurilor în format electronic în MOL pe site-ul primăriei, publicitate etc.</p> <p>Instruirea periodică a funcționarilor care au atribuții în domeniu, inclusiv instruirea internă la nivel de compartiment</p>
<p>Inregistrarea, evidența și închiderea dosarelor de muncă în folosul comunității sancțiuni contravenționale și penale</p>	<p>Coruperea funcționarului de către cetățean pentru obținerea actului</p> <p>Înțelegerea insuficientă a prevederilor din</p>		<p>Scăzut</p>	<p>Particularități privind cultura organizațională și caracteristicile privind desfășurarea activității de terți</p>	<p>Elaborarea/revizuirea procedurilor de lucru care să îmbunătățească sistemul de evidență și monitorizare a acestei activități</p> <p>Instruirea periodică a funcționarilor cu atribuții în domeniu</p>

Atribuția vulnerabilă la corupție	Vulnerabilități	Amenințări	Risc (ridicat, mediu, scăzut)	Cauze	Măsuri de remediere a vulnerabilităților
	<p>acele normative incidende in cauza Intentia de favorizare a anumitor persoane, care sunt obligate prin hotarari judecatoresti definitive sa efectueze munca in folosul comunitatii</p>				

Coordonator S.N.A.

Elena BEȘA

Responsabil S.N.A.

Carmen ROȘCA