

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
<p>Impozite si taxe locale</p> <p>Stabilirea, constatarea urmărirea și încasarea impozitelor și taxelor locale</p> <p>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 obligațiile fiscale</p>	<p>-neîncasarea la termenele prevăzute în Codul fiscal</p> <p>-neurmărirea încasării la termen a impozitelor și taxelor locale</p> <p>-nestabilirea corectă și completă a valorii impozabile cu consecința diminuării încasării</p> <p>-neidentificarea tuturor persoanelor care exercită activități producătoare de venituri nedeclarate</p> <p>-neincasarea la termen a amenzilor,imputatilor,despăgubirilor și a altor venituri la bugetul local</p> <p>-neaplicarea măsurilor de executare ,după caz,în termenele stabilite de acte normative de specialitate</p>	<p>-neîndeplinirea indicatorilor de colectare a veniturilor</p> <p>-fonduri insuficiente pentru acoperirea cheltuielilor bugetare</p>	Mediu	<p>-nerespectarea termenelor de plată a impozitelor de către contribuabili</p> <p>-netransmiterea la timp către debitori a înștiințării de plată privind sumele datorate</p>	<p>-redimensionarea atribuțiilor din fisa postului</p>
Urbanism					

<p>Disciplina în construcții Verificarea modului de execuție a construcțiilor și respectarea autorizațiilor eliberate</p> <ul style="list-style-type: none"> -constatarea abaterilor de la disciplina în construcții și aplicarea de sancțiuni -recepția construcțiilor autorizate -regularizarea taxelor de autorizare 	<p>Inspectorul cu atribuții în domeniul disciplinei în construcții nu își îndeplinește atribuțiile cu vigilență și profesionalism</p> <ul style="list-style-type: none"> -lipsa unui grafic privind efectuarea de muncă de teren vizând identificarea potențialelor construcții în afara cadrului legal 	<ul style="list-style-type: none"> -construcții realizate fără obținerea autorizației de construire - realizarea unor construcții în zone cu restricții sau care necesită condiții și avize speciale de construire (zonele cu riscuri de inundații și alunecări de terenuri, zone protejate, etc.) 	<p>Mediu</p>	<ul style="list-style-type: none"> -neefectuarea controalelor periodice privind executarea lucrărilor de construcție -neurmărirea modului de executare a construcțiilor -recepția lucrărilor care nu respectă autorizația de construire -calcul defectuos al taxelor de autorizație sau al regularizării acestor taxe la terminarea lucrărilor -neintocmirea proceselor verbale de constatare a încălcării legii -neaplicarea de sancțiuni 	<ul style="list-style-type: none"> -disciplinarea activității de construire ,stoparea construcțiilor realizate fără autorizație -prevenirea și îndrumarea tuturor persoanelor sau firmelor care execută activități de construire în scopul respectării legislației în construcții, a normelor urbanistice aprobate -stoparea construcțiilor realizate ilegal -stoparea modificărilor interioare realizate fără documente legale,haotic,fără expertize tehnice -verificarea încadrării în prevederile autorizației de construire a lucrărilor executate în vederea înscrierii construcțiilor în CF -respectarea legislației de solicitare a
--	--	--	--------------	--	--

					întocmirii PV de recepție la terminarea lucrărilor, de către proprietari
Asistență socială Aplicarea actelor în acordarea de diverse prestații sociale, persoanelor sau grupurilor aflate în nevoi sociale -întocmirea de anchete sociale -acordarea de ajutoare sociale -gestionarea programului POAD - acordarea dreptului la stimulent educațional	-insuficienta analiză a fiecărei situații în parte -neidentificarea tuturor cazurilor care necesită protecție socială -neînțelegerea corectă a actelor normative, aplicare defectuoasă	-acordarea de drepturi bănești unor persoane neîndreptățite -elaborarea de date și rapoarte statistice inexacte -neaplicarea corectă a legislației de specialitate	Mediu	-neexistența unui asistent social calificat în domeniu -diversitatea prestațiilor -necesitatea efectuării unui număr mare de anchete sociale -legislație voluminoasă cu modificări permanente	-urmărirea respectării legislației
Achiziții publice - întreprinderea 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	-lipsa unui sistem legislativ coerent -erori nejustificate în publicarea unui anunt de intenție. -alegerea unei proceduri accelerate de atribuire a contractului -publicarea unor criterii de calificare și selecție discriminatorii, insuficient detaliate sau incomplete	-întocmirea defectuoasă a programului anual de achiziții	Mediu	Înțelegerea eronată a legii -lipsa unor proceduri interne	-asigurarea unui mediu de colaborare cât mai plăcut prin instituirea unui cadru bazat pe încredere, corectitudine și loialitate în cadrul instituției, a compartimentului de o mai buna evaluare a

<p>autorității contractante, strategia de contractare și programul anual al achizițiilor publice;</p> <ul style="list-style-type: none"> - elaborarea sau, după caz, coordonarea activității de elaborare a documentației de atribuire și a documentelor-suport, în cazul organizării de licitații, a documentației de concurs, pe baza necesităților transmise de compartimentele de specialitate; - îndeplinirea obligațiilor referitoare la publicitate, astfel cum sunt acestea prevăzute de Lege; - aplicarea și finalizarea procedurilor de atribuire; - realizarea de achiziții directe; - constituirea și păstrarea dosarului achiziției publice. 	<ul style="list-style-type: none"> -inclusiunea unor factori de evaluare nerelevanți și/sau necuantificabili -solicitarea de clarificari în timpul procesului de evaluare a candidaturilor/ofertelor în mod discriminativ (nerespectarea principiului tratamentului egal) -modificare substanțială a contractului de achiziție publica 			<p>probității morale a membrilor comisiilor delegate în procesul de achiziții publice;</p> <ul style="list-style-type: none"> -luarea în considerare a raportului calitate-preț pentru produsele ce urmează a fi achiziționate, prin efectuarea de studii de piață s-ar avea în vedere prețul real și corect al produselor respective; -studierea riguroasă a pieței și raportarea prețurilor acesteia la prețurile impuse de furnizori;
<p>Contabilitate și casierie</p> <ul style="list-style-type: none"> -conducerea corectă a evidețelor în registre -întocmirea anuală a inventarului mijloacelor fixe și a patrimoniului comunei -echilibrarea evidențelor contabile în modul cel mai corect -întocmirea bilanțului și a balanței în termenele stabilite de lege 	<ul style="list-style-type: none"> -editarea incorectă a Registrului-jurnal, -editarea incorectă a Registrului-inventar -editarea incorectă a registrului Cartea Mare prin nerespectarea prevederilor legale --înregistrări eronate în contabilitate a imobilizărilor și investițiilor -înregistrări eronate în contabilitate a materialelor și obiectelor de 	<p>Deficiențe în organizarea acțiunii de contractare.</p> <p>Perioada scurtă de pregătire a contractării -</p> <ul style="list-style-type: none"> -programe informatice puțin adaptate 	<p>Mediu</p> <ul style="list-style-type: none"> -neurmărirea în cursul anului a obiectelor de inventar achiziționate -neclarități în perceperea cât mai corectă a actelor normative -neurmărirea veniturilor în mod corect 	<ul style="list-style-type: none"> - întocmirea procedurilor scrise privind organizarea și conducerea contabilității; -exercitarea permanentă a controlului ierarhic -desemnuarea persoanei

<p>-efectuarea de plăți în limita sumelor cuprinse în buget</p> <p>-înregistrarea veniturilor și cheltuielilor</p> <p>-întocmirea statisticilor</p> <p>-întocmirea execuției bugetare în modul corect</p> <p>-înregistrarea corectă a activelor și pasivelor</p>	<p>inventar</p> <p>-Efectuarea de încasări și plăți eronate a datoriilor și creanțelor prin neînțelegerea operațiunilor economice</p> <p>-înregistrări eronate în contabilitate a drepturilor constatate și a veniturilor încasate</p> <p>-Înregistrări eronate în contabilitatea trezoreriei prin neînțelegerea operațiunilor economice care trebuie să se evidențieze în contabilitate</p> <p>. Incorectitudinea (imposibilitatea) încheierii execuției bugetare anuale și a elaborării situației financiare</p> <p>-Incorectitudinea (imposibilitatea) întocmirii contului de execuție bugetară</p> <p>-situațiile raportate nu mai reflectă o imagine fidelă a activelor, datoriilor, poziției financiare (active nete /patrimoniu net/capital propriu), precum și a performanței financiare și a rezultatului patrimonial</p> <p>-Acordarea vizei de CFP pentru operațiuni nelegale</p> <p>-înregistrarea eronată în conturile analitice și sintetice de angajamente</p> <p>-neparcurgerea etapelor necesare în vederea organizării acțiunii de contractare</p> <p>-lipsa unor documente necesare contractării.</p> <p>înscrierea incompletă sau eronată a datelor, editare defectuoasă, lipsa</p>	<p>-întârzieri în plata facturii – obiectul facturii nu corespunde cu contractul încheiat – achiziții care nu fac obiectul programului anual – achiziții ce nu se încadrează în bugetul aprobat</p> <p>--acordarea vizei CFP de persoane neautorizate -- necuprinderea în proceduri scrise privind arhivarea dosarelor financiar - contabile – --nedesemnarea persoanelor cu atribuții privind arhivarea documentelor pe suport de hârtie și/sau pe suport informatic - -- neinstruirea persoanelor cu atribuții în activitatea de arhivare</p>	<p>-modificări legislative frecvente</p> <p>-neînșușirea procedurilor privind aplicarea vizei CFP</p>	<p>responsabile cu conducerea Registrelor de contabilitate;</p> <p>-evaluarea performanțelor realizate;</p> <p>- întocmirea procedurilor scrise privind evidența contabilă a imobilizărilor și investițiilor.</p> <p>-întocmirea procedurilor scrise privind evidența contabilă a materiilor, materialelor inclusiv a celor de natura obiectelor de inventar.</p> <p>-desemnarea persoanei responsabile cu îndeplinirea acestei atribuțiuni;</p> <p>-efectuarea de cursuri de perfecționare continue pentru personalul angajat</p> <p>-întocmirea corectă și clară a procedurilor scrise</p> <p>-adoptarea unui climat de lucru plăcut</p>
--	---	---	---	--

	<p>semnături, ștampile stabilirea unor punctaje și valori de contract incorecte --nerespectarea termenelor</p> <p>-circuit eronat al facturilor pentru autorizarea plăților</p> <p>-omisiuni în întocmirea evidențelor -lipsa unor proceduri scrise</p>	<p>-neasigurarea unui spațiu corespunzător arhivării - pregătirea necorespunzătoare a a dosarelor financiar - contabile în vederea arhivării - nepredarea dosarelor financiar - contabile la termenele legale</p> <p>-neasigurarea unui spațiu adecvat activității de colectare a banilor</p> <p>-neinstruirea personalului</p>		<p>-colaborare corectă între angajați-evaluarea performanțelor profesionale anuale</p> <p>-asigurarea unui spațiu potrivit cu sistem de securitate</p> <p>-asigurarea perfecționării personalului angajat</p>
--	---	---	--	---

Primar,
Dan Vasile-Dumitru



Coordonator
Secretar, Todoran Codruța-Alexandrina



Grup de lucru:

Consilier personal, Farcaș Sebastian-Irimie
Inspector, Gliga Delia-Maria




Redactor, Coordonator,
Secretar, Todoran Codruța-Alexandrina

