



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

Activitatea vulnerabilă la corupție	Vulnerabilități	Amenințări	Nivelul de risc	Măsurile de remediere	Măsurile de remediere
Planificarea strategică și anuală a misiunilor de audit intern pe baza analizei riscurilor	<p>Previzionarea incorectă a fondului de timp necesar pentru realizarea misiunilor de audit ad-hoc și a altor activități non audit, poate conduce la neîndeplinirea planului de audit aprobat și modificarea frecvență a acestuia pe parcursul anului.</p> <p>Nu se iau în considerare, pentru planificarea strategică/anuală a factorilor externi cu impact major (schimbări legislative, organizatorice, etc.)</p>	<p>Neîndeplinirea planului de audit.</p> <p>Efectuarea unor misiuni de audit fără autorizare.</p> <p>Cuantifica-rea necorespunzătoare a zonelor de risc.</p> <p>Programarea inefficientă a resurselor de audit prin îndreptarea acestora către zone de risc de audit neprioritare.</p>	<p>Scăzut</p> <p>Scăzut</p>	<p>Pregătire profesională, respectiv supervizare (evaluare) insuficiente</p> <p>Pregătire profesională, respectiv supervizare (evaluare) insuficiente.</p> <p>Metode de lucru și proceduri neactualizate.</p>	<p>Pregătire profesională și supervizare corespunzătoare.</p> <p>Actualizarea procedurilor operaționale.</p> <p>Urmărirea aplicării PO-Gestiunea abaterilor.</p> <p>Pregătire profesională și supervizare corespunzătoare.</p>





UNIUNEA EUROPEANĂ

**POCA**Programul Operațional Capacitate Administrativă  
Competența face diferență!Instrumente Structurale  
2014-2020

Recrutarea personalului	Concurența mare pe posturile de nivel inferior și scăzută pe cele de nivel superior	Oferire de atenție membrului din comisia de concurs	Mediu	Salariile mici ale funcționarilor publici	
Perfectionarea pregătirii profesionale	Participarea la cursuri care nu sunt specifice domeniului de specialitate în care lucrează funcționarul public	Din partea furnizorilor de formare	Scăzut	Neparticiparea la cursurile de formare inițiate de furnizorul de formare	
Avizarea contractelor/ actelor adiționale întocmite de către direcțiile/serviciile/ compartimente	Posibilitatea avizării unor contracte/acte adiționale în condiții de nelegalitate	Existența unor presiuni asupra funcționarului public responsabil din nevoia realizării lucrării/furnizării serviciului/bunurilor	scăzut	Contract fără clauze clare sau propus a fi încheiat în condiții neclare	
Verificarea documentațiilor întocmite pentru toate tipurile de achiziții publice inițiate, anterior transmiterii acestora spre publicare.	Lipsa unor sisteme eficiente de inspecție și monitorizare a calității serviciilor furnizate de câștigătorii licitației	Oferirea unei atenții funcționarului public pentru a nu cere detalii despre calitatea serviciilor.	Ridicat	Nu s-au stipulat clauze clare în contract.  Pregătire profesională insuficientă.	Pregătire profesională corespunzătoare.



UNIUNEA EUROPEANĂ



**POCA**  
Programul Operațional Capacitate Administrativă  
Competența face diferență!



Instrumente Structurale  
2014-2020

Verificarea prin sondaj a modului de execuție a lucrărilor de întreținere, reparații și investiții la bunurile aflate în patrimoniul orașului	Omiterea verificărilor unor lucrări	Neîndeplinirea atribuțiilor de verificare de către funcționarul public datorită atențiilor oferite de către operatorul economic verificat.	Ridicat	Pregătire profesională insuficientă (lipsa cunoștințelor funcționarilor publici în identificarea greșelilor de execuție a lucrărilor verificate).	Pregătire profesională corespunzătoare.



Accesul la informațiile de interes public, potrivit Legii 544/2001	Neîndeplinirea atribuțiilor funcționarilor publici din domeniul relațiilor publice cu coștiinciozitate și profesionalism.	Nerespectarea legislației din acest domeniu.	Scăzut	Lipsa funcționarilor publici în domeniu.	Însușirea continuă a modificărilor legislației în domeniu.
Soluționarea petițiilor, potrivit O.G. 27/2002, aprobată prin Legea 233/2002	Neîndeplinirea atribuțiilor funcționarilor publici din domeniul relațiilor publice cu coștiinciozitate și profesionalism.	Nerespectarea legislației din acest domeniu.	Scăzut	Lipsa funcționarilor publici în domeniu.	Însușirea continuă a modificărilor legislației în domeniu.
Implementarea și monitorizarea proiectelor	Lipsa unor sisteme eficiente de inspecție și monitorizare a calității serviciilor, bunurilor furnizate de câștigătorii licitației	Oferirea unei atenții funcționarului public pentru a nu cere detalii despre calitatea serviciilor, bunurilor.  Acceptarea schimbării specificațiilor contractuale sub nivelul standardelor impuse prin documentația de atribuire.	scăzut	Contract fără clauze clare  Lipsa cunoștințelor funcționarilor publici în identificarea greșelilor de proiectare	Cooptare experți externi - consultanță în management ul proiectului  Aplicarea regulii celor „patru ochi”: cel puțin două persoane, verifică independent unul față de celălalt, același document

Evaluarea și adjudecarea ofertelor la licitațiile de lucrări, furnizare bunuri și servicii pentru proiectele finanțate din fonduri nerambursabile comunitare	Control insuficient la elaborarea caietelor de sarcini	Favorizarea unui ofertant	scăzut	<p>Specificații concepute pentru a corespunde unui singur ofertant</p> <p>Lipsa cunoștințelor tehnice ale membrilor comisiei de evaluare</p>	<p>Cooptare experți externi</p> <p>Asigurarea de membri în comisie cu pregătirea tehnică conform obiectului licitației</p>
Asistență și sprijin investitorilor pentru dezvoltarea activităților, realizarea de noi investiții, identificarea terenurilor, clădirilor, facilităților existente în oraș;	Lipsa unor proceduri de promovare a zonelor de interes pentru investitori	<p>Favorizarea anumitor investitori în defavoarea altora pe criterii neprincipiale.</p> <p>Favorizarea anumitor UAT-uri.</p>	scăzut	<p>Interese personale față de anumiți investitori</p> <p>Interese personale față de anumite UAT-uri</p>	Baze de date publice cuprinzând informații relevante
Intocmirea caietelor de sarcini	Lipsa unor măsuri de control asupra desfășurării activității	Favorizarea unei societăți interesate de lucrare în scopul introducerii unor date preferențiale prin acordare de atenție funcționarilor care întocmesc caietele de sarcini	Ridicat	<p>Relații de prietenie între funcționar și firma în cauză</p> <p>Conduita etică necorespunzătoare</p>	<p>Respectarea procedurilor operaționale</p> <p>Instruirea personalului privind etica funcționarului public,</p>



UNIUNEA EUROPEANĂ



**POCA**  
Programul Operațional Capacitate Administrativă  
Competența face diferență!



Instrumente Structurale  
2014-2020

					cunoasterea procedurilor
Gestionarea contractelor de execuție a lucrărilor de întreținere, reparații și investiții ale imobilelor din administrarea proprie a UAT	Servicii de dirigenție de șantier slab calitative  Lipsa unei monitorizări eficiente și calitative a serviciilor de dirigenție de șantier respectiv a lucrărilor	Oferirea unei atenții dirigintelui de șantier pentru urmărirea superficială a lucrărilor  Aprobarea și plata unor lucrări de slabă calitate sau neexecutate	Scăzut  Scăzut	Lipsa prevederii de suficiente clauze contractuale privind serviciile de dirigenție  Insuficiența asigurării cu personal de specialitate;  Volum mare de muncă raportat la numărul de persoane specializate din cadrul serviciului.  Erori umane.	Perfecționarea/profesionalizarea contractelor de servicii.  Verificarea periodică, prin sondaj, a serviciilor de dirigenție de către responsabilul de contract de lucrări.  Angajarea de personal de specialitate - c-ții civile și instalații în c-ții.  Repartizarea contractelor de lucrări raportat la complexitate a contractelor și numărului de specialiști





UNIUNEA EUROPEANĂ



**POCA**

Programul Operațional Capacitate Administrativă  
Competența face diferență!



Instrumente Structurale  
2014-2020

					din cadrul serviciului.  Perfecționarea personalului existent prin trimiterea acestora la cursuri de pregătire.
Emitere avize pentru documentațiile de urbanism care intră în competența de avizare a UAT	<p>Legislație stufoasă și modificări permanente ale acesteia</p> <p>Neîndeplinirea atribuțiilor funcționarilor publici din domeniul urbanismului cu vigilență, coștiinciozitate și profesionalism</p>	<p>Nerespectarea întocmai a legislației din domeniul urbanismului și a legislației conexe</p> <p>Nerespectarea întocmai a legislației din domeniul urbanismului și a legislației conexe</p>	<p>Mediu</p> <p>Mediu</p>	<p>Modificări prea dese ale legislației de specialitate și conexe</p> <p>Lipsa funcționarilor publici cu pregătire de specialitate corespunzătoare (arhitecți, urbanişti)</p> <p>Posturi vacante în</p>	<p>Stabilitate în legislație</p> <p>Însușirea și aprofundarea continuă a modificărilor legislației din domeniul urbanismului și a legislației conexe și/sau angajare</p>

	Necorelare salarii-responsabilități	<p>Volum mare de muncă și îndeplinirea atribuțiilor in mod superficial</p> <p>Neocuparea posturilor vacante</p>	Mediu	<p>cadrul serviciului</p> <p>Salarii mici</p>	<p>personal de specialitate (arhitecți, urbaniști)</p> <p>Ocuparea posturilor vacante</p> <p>Mărire salarii</p>
Efectuarea controlului privind urmărirea respectării documentațiilor de urbanism, pe teritoriul UAT	Funcționarul public cu atribuții în domeniul urbanismului nu își îndeplinește atribuțiile cu vigilență, coștiinciozitate și profesionalism	Nerespectarea întocmai a documentațiilor de urbanism	Mediu	<p>Lipsa funcționarilor publici cu pregătire de specialitate corespunzătoare</p> <p>(arhitecți, urbaniști)</p> <p>Posturi vacante</p>	<p>Angajare personal de specialitate (arhitecți, urbaniști)</p> <p>Ocuparea posturilor vacante</p>





<p>Emitere certificate de urbanism</p>	<p>Neîndeplinirea atribuțiilor cu vigilență, profesionalism și conștiinciozitate</p>	<p>Emiterea actului administrativ, incomplet sau cu date eronate</p>	<p>Mediu</p>	<p>Lipsă funcționari publici cu pregătire de specialitate-arhitecți și urbanişti</p>	<p>Ridicarea gradului de pregătire profesională prin, participarea la cursuri de formare profesională.  Angajare arhitecți și urbanişti</p>
<p>Emitere autorizații de construire</p>	<p>Neîndeplinirea atribuțiilor cu vigilență, profesionalism și conștiinciozitate</p>	<p>Emiterea actului administrativ în baza unei documentații incomplete</p>	<p>Mediu</p>	<p>Lipsă funcționari publici cu pregătire de specialitate-arhitecți și urbanişti</p>	<p>Ridicarea gradului de pregătire profesională prin, participarea la cursuri de formare profesională.  Angajare arhitecți și urbanişti</p>

Emitere avize structura de specialitate	Neîndeplinirea atribuțiilor cu vigilență , profesionalism și conștiinciozitate	Emiterea avizului în baza unei documentații incomplete	Mediu	Lipsă funcționari publici cu pregătire de specialitate-arhitecți și urbanști	Ridicarea gradului de pregătire profesională prin, participarea la cursuri de formare profesională.  Angajare arhitecți și urbanști
Emitere avize de oportunitate	Neîndeplinirea atribuțiilor cu vigilență, profesionalism și conștiinciozitate	Nerespectarea întocmai a legislației din domeniul urbanismului	Mediu	Lipsă funcționari publici cu pregătire de specialitate-arhitecți și urbanști	Înșușire și aprofundare continuă la modificările legislației
Efectuarea controlului referitor la respectarea disciplinei în domeniul autorizării executării lucrărilor de construcții, pe teritoriul UAT	Neîndeplinirea controlului cu vigilență și profesionalism	Nerespectarea întocmai a documentațiilor de urbanism	Mediu	Lipsă funcționari publici cu pregătire de specialitate-arhitecți și urbanști	Ridicarea gradului de pregătire profesională prin, participarea la cursuri de formare profesională.



UNIUNEA EUROPEANA



**POCA**  
Programul Operațional Capacitate Administrativă  
Competența face diferență!



Instrumente Structurale  
2014-2020

					Angajare arhitecți și urbanști
Prezentarea fidelă și la termen a situațiilor financiare	Prezentarea eronată a situațiilor financiare ca urmare a nedesemnării unei persoane responsabile pentru actualizarea sistematică și corectă a situațiilor financiare, inexistența unor proceduri scrise/monografii privind modul de întocmire a situațiilor financiare, completarea	Prezentarea cu întârziere a situațiilor financiare	Scazut	<ul style="list-style-type: none"> <li>-inexistența unor proceduri scrise/monografii privind modul de întocmire a evidenței contabile -</li> <li>inexistenței unor proceduri scrise/monografii privind modul de întocmire a Registrului-jurnal, registrului - inventar și a registrului cartea-mare,</li> <li>- nedesemnarea persoanelor responsabile cu conducerea evidenței contabile</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- respectarea normelor de întocmire a situațiilor financiare,</li> <li>-</li> <li>redimensionarea personalului</li> <li>- pregătirea profesională a personalului prin cursuri profesionale</li> </ul>





UNIUNEA EUROPEANĂ



**POCA**  
Programul Operațional Capacitate Administrativă  
Competența face diferență!



Instrumente Structurale  
2014-2020

<p>Utilizarea eficientă a fondurilor publice</p>	<p>-gestionarea defectuoasă a fondurilor publice datorită ineficienței personalului,  -întocmirea superficială a documentațiilor pentru plată</p>	<p>Întocmirea incorectă a instrumentelor de plată</p>	<p>Ridicat</p>	<p>-necunoașterea legislației în domeniu  - nedesemnarea persoanelor responsabile cu urmărirea operativă a datoriilor și creanțelor, sau a persoanelor responsabile cu preluarea documentelor justificative în vederea realizării plăților</p>	<p>- desemnarea persoanelor responsabile cu urmărirea operativă a datoriilor și creanțelor, sau a persoanelor responsabile cu preluarea documentelor justificative în vederea realizării plăților  -asigurarea cunoașterii legislației de către personal</p>
<p>Asigurarea integrității patrimoniului</p>	<p>- omiterea inventarierii patrimoniului instituției</p>	<p>-prezentarea defectuoasă a patrimoniului instituției</p>	<p>Ridicat</p>	<p>- inexistența procedurilor scrise cu privire la inventarierea patrimoniului  - membrii comisiei de inventariere au fost înlocuiți fără a exista o decizie;</p>	<p>-asigurarea inventarierii patrimoniale anuale sau de câte ori este cazul  - instruirea comisiei de inventariere  -cunoașterea legislației în vigoare</p>





UNIUNEA EUROPEANĂ



**POCA**  
Programul Operațional Capacitate Administrativă  
Competența face diferență!



Instrumente Structurale  
2014-2020

Elaborarea și propunerea spre aprobare a proiectului privind bugetul general de venituri și cheltuieli	Imposibilitatea gestionării în condiții optime a lucrărilor care necesită colaborarea mai multor direcții	Preluarea notelor de fundamentare întocmite de structurile proprii și unitățile subordonate fără justificarea sumelor cerute spre aprobare	Scăzut	Slaba colaborare a ordonatorilor tertari de credite în furnizarea de date pentru stabilirea necesarului de finanțare	Redimensionarea atribuțiilor din fișele de post ale personalului
Asigurarea înregistrării drepturilor constatate și a veniturilor încasate pe subdiviziunile clasificăției bugetare, potrivit bugetului aprobat, precum și urmărirea periodică a nivelului de realizare al veniturilor proprii din contul de execuție al bugetului local	Disfuncționalități în urmărirea nivelului de realizare al veniturilor proprii	Efecte negative asupra bugetului de venituri	scăzut	Lipsa prevederii de suficiente clauze contractuale din contractele generatoare de venituri	Responsabilizarea persoanelor implicate prin stabilirea de atribuții clare în fișele de post
Achiziții publice de servicii sociale de la furnizori de servicii sociale publici și privați (conf. art. 37 din	Lipsa unor sisteme eficiente de verificare și monitorizare a calității serviciilor furnizate de câștigătorii licitației.	Oferirea unei atenții funcționarului public pentru a nu cere detalii despre calitatea serviciilor.	Scăzut	Contract fără clauze clare/ specifice fiecărui contract încheiat.	Cunoașterea legii





UNIUNEA EUROPEANA



**POCA**  
Programul Operațional Capacitate Administrativă  
Competența face diferență!

Instrumente Structurale  
2014-2020

Legea nr.292/2011 a asistenței sociale)				Lipsa cunoștințelor funcționarilor publici în identificarea greșelilor de felul în care sunt oferite serviciile beneficiarilor.	
Achiziții publice de servicii	Lipsa unor sisteme eficiente de inspecție și monitorizare a calității serviciilor furnizate de câștigătorii licitației	Prestarea de servicii neadecvate	Ridicat	Contract fără clauze clare Lipsa cunoștințelor funcționarilor publici în identificarea greșelilor de proiectare	Înșușirea și respectarea legislației în materie de achiziții publice Stabilirea necesitatilor autorității contractante în funcție de priorități
Achiziții publice de lucrări	Acceptarea unor oferte neconforme sau inacceptabile Încheierea unor contracte cu clauze abuzive	Realizarea de lucrări neadecvate cantitativ și calitativ	Ridicat	Lipsa resursei umane specializate în domeniu	Implementarea unor proceduri care să permită un control eficace asupra modului de lucru
Colectarea impozitelor și taxelor locale	Stabilirea eronată a cuanțumului unor taxe și impozite locale	Neincasarea veniturilor la bugetul local	Ridicat	Lipsa de atenție a personalului implicat	Încasarea, în termen, a amenzilor contravenționale și a altor obligații de plată



					Actualizarea de procedurilor de lucru interne
	Posibilitatea de contestare a debitelor de catre contribuabili și nașterea unor litigii in instanță	Posibilitatea stabilirii eronate a unor obligații de plată	Mediu	Refuzul funcționarilor publici de a-și însuși prevederile legale	Înșușirea și respectarea legislației fiscale Transmiterea, în termen legal, a deciziilor de imputare, a înștiințărilor de plată cu privire la sumele datorate, în vederea evitării prescrierii obligațiilor fiscale
Organizarea contabilității	Inexistența unor proceduri scrise privind organizarea și conducerea contabilității  Necunoașterea de către personalul desemnat a atribuțiilor și procedurilor privind organizarea și conducerea contabilității  Nedesemnarea persoanelor responsabile cu conducerea evidenței contabile a cheltuielilor de personal	Inregistrari contabile eronate	Mediu	Neatenția personalului implicat	Elaborarea de proceduri clare și responsabilități adecvate



UNIUNEA EUROPEANĂ



**POCA**  
Programul Operațional Capacitate Administrativă  
Competența face diferență!



Instrumente Structurale  
2014-2020

	Înregistrarea eronată în contabilitate a cheltuielilor cu personalul				
Acordarea vizei de CFP pentru operațiuni nelegale	<p>Inexistența unor proceduri scrise de aplicare a CFP</p> <p>Nedesemnarea persoanelor responsabile cu elaborarea și actualizarea cadrului</p> <p>Neactualizarea procedurii scrise de metodologie de aplicare a CFP</p>	Plata unor bunuri sau servicii inexistente/nelegale	Mediu	Lipsa de implicare a personalului și verificarea legalității operațiunilor	Revederea procedurilor specifice
Asigurarea accesului la serviciile de asistență socială a tuturor persoanelor aflate în dificultate	Personalul institutiei sa nu respecte legislatia in vigoare iar sarcinile sunt delegate catre personal necalificat in domeniu	Nedocumentarea procesului	Mediu	<p>Nerespectarea procedurii aferente procesului</p> <p>Resurse materiale insuficiente</p> <p>Resurse umane insuficiente</p> <p>Personal cu pregătire neadecvată</p> <p>Neactualizarea legislației</p>	Scoaterea la concurs a posturilor vacante și revizuirea procedurilor





				<p>aplicabile procesului</p> <p>Lipsa unor căi definite de comunicare internă</p> <p>Nedelegarea responsabilităților</p> <p>Neîncadrarea în termenele legale/impuse</p> <p>Neactualizarea legislației aplicabile procesului</p> <p>Necorelarea responsabilităților în cadrul documentelor instituției</p>	
--	--	--	--	---	--