

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>Stabilirea, constatarea urmărirea și încasarea impozitelor și taxelor locale</p>	<p>-neîncasarea la termenele prevăzute în Codul fiscal -neurmărirea încasării la termen a impozitelor și taxelor locale -neaplicarea măsurilor de executare ,după caz,în termenele stabilite de acte normative de specialitate -nestabilirea corectă și completă a valorii impozabile cu consecința diminuării încasării -neidentificarea tuturor persoanelor care exercită activități producătoare de venituri nedeclarate -neincasarea la termen a amenzilor,imputatiilor,despăgubirilor și a altor venituri la bugetul local</p>	<p>-neîndeplinirea indicatorilor de colectare a veniturilor -fonduri insuficiente pentru acoperirea cheltuielilor bugetare</p>	<p>M</p>	<p>-nerespectarea termenelor de plată a impozitelor și taxelor locale de către contribuabili -netransmiterea la timp către debitorii a înștiințărilor de plată privind sumele datorate</p>	<p>O mai bună activitate de identificare și coordonare a activității de colectare/recuperare a datoriilor către bugetul local prin activități de investigare locală și de teren. Redimensionarea atribuțiilor din fișele de post ale personalului din cadrul Compartimentului de impozite-taxe locale și comercial</p>
<p>Disciplina în construcții Verificarea modului de execuție a construcțiilor și respectarea autorizațiilor eliberate -constatarea abaterilor de la disciplina în construcții și aplicarea de sancțiuni -recepția construcțiilor autorizate -regularizarea taxelor de</p>	<p>-indeplinirea atribuțiilor cu vigilență și profesionalism -lipsa unui grafic privind efectuarea de muncă de teren vizând identificarea potențialelor construcții în afara cadrului legal</p>	<p>-construcții realizate fără obținerea autorizației de construcție -realizarea de construcții în zone care necesită condiții speciale de avizare</p>	<p>M</p>	<p>-neefectuarea controalelor periodice privind executarea lucrărilor de construcție -neurmărirea modului de executare a construcțiilor</p>	<p>-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</p>

<p>autorizare</p>				<p>-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</p>	<p>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</p>
<p>Ținerea la zi a evidenței unitare conform reglementărilor legale, atât în format electronic cât și în format fizic a Registrului Agricol</p>	<p>-intocmirea eronată a adeverințelor, certificatelor de producător -compeltarea eronată a datelor în registrul agricol</p>	<p>-neactualizarea informațiilor și a bazelor de date conform cerințelor din normele de completare a registrului agricol -nedeclararea corectă a efectivelor de animale, a terenurilor, lipsa de documente justificative -lipsa unor informații importante privind populația</p>	<p>M</p>	<p>-nedeclararea de către cetățeni și în termen a datelor în registrul agricol -nedeplasare în teren a personalului responsabil cu registrele agricole, pentru confirmarea exactității datelor -lipsa unor pârghii de constrângere a cetățenilor să</p>	<p>-efectuarea de vizite trimestriale la fiecare gospodărie pentru completarea registrului agricol -centralizarea datelor conform prevederilor legale</p>

				declare periodic modificările în ceea ce privește datele înscrise în registru agricol	
<p>Aplicarea actelor în acordarea de diverse prestații sociale, persoanelor sau grupurilor aflate în nevoi sociale</p> <p>-intocmirea de anchete sociale</p> <p>-acordarea de ajutoare sociale</p> <p>-gestionarea programului POAD</p> <p>- acordarea dreptului la stimulente educaționale</p>	<p>-insuficienta analiză a fiecărei situații în parte</p> <p>-neidentificarea tuturor cazurilor care necesită protecție socială</p> <p>-neînțelegerea corectă a actelor normative; aplicare defectuoasă</p>	<p>-acordarea de drepturi bănești unor persoane neîndreptățite</p> <p>-elaborarea de date și rapoarte statistice inexacte</p> <p>-neaplicarea corectă a legislației de specialitate</p>	M	<p>-diversitatea prestațiilor</p> <p>-necesitatea efectuării unui număr mare de anchete sociale</p> <p>-legislație voluminoasă cu modificări permanente</p>	<p>-organizarea de cursuri de specialitate</p> <p>-urmărirea respectării legislației</p>
<p>- Întreprinderea demersurilor necesare pentru înregistrarea/reînnoirea/recuperarea înregistrării autorității contractante în SEAP sau recuperarea certificatului digital, dacă este cazul;</p> <p>- elaborarea și, după caz, actualizarea, pe baza necesităților transmise de celelalte compartimente ale autorității contractante, strategia de contractare și programul anual al achizițiilor publice;</p> <p>- elaborarea sau, după caz, coordonarea activității de elaborare a documentației de atribuire și a documentelor-</p>	<p>-lipsa unui sistem legislativ coerent</p> <p>-erori nejustificate în publicarea unui anunț de intenție.</p> <p>-alegerea unei proceduri accelerate de atribuire a contractului</p> <p>-publicarea unor criterii de calificare și selecție discriminatorii, insuficient de detaliate sau incomplete</p> <p>-includerea unor factori de evaluare nerelevanți și/sau necuantificabili</p> <p>-solicitarea de clarificări în timp</p>	<p>-intocmirea defectuoasă a programului anual de achiziții</p>	M	<p>Înțelegerea eronată a legii</p> <p>-neconcordanța între membrii compartimentului de achiziție</p> <p>-lipsa unor proceduri interne</p>	<p>-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 bună evaluare a probității morale a membrilor comisiilor delegate în procesul de achiziții publice;</p> <p>-luarea în considerare a raportului calitate-pret pentru produsele ce urmează a fi achiziționate: prin efectuarea de studii de piață să se aibă în vedere prețul real și corect al produselor respective;</p>

<p>suport, în cazul organizării unui concurs de soluții, a documentației de concurs, pe baza necesităților transmise de compartimentele de specialitate;</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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. 	<p>procesului de evaluare a candidaturilor/ofertelor în mod discriminatoriu (nerespectarea principiului tratamentului egal)</p> <p>-modificare substantiala a contractului de achizitie publica</p>				<p>-studierea riguroasa a pietei si raportarea preturilor acesteia la preturile impuse de furnizori;</p>
<ul style="list-style-type: none"> -conducerea corectă a evidentelor în registre -întocmirea anuala a inventarului mijloacelor fixe si a patrimoniului comunei -echilibrarea evidentelor contabile în modul cel mai corect -întocmirea bilantului si a balantei în termenele stabilite de lege -efectuarea de plăți în limita sumelor cuprinse în buget -înregistrarea veniturilor si cheltuielilor -întocmirea statisticilor -întocmirea execuției bugetare în modul corect -înregistrarea corecta a activelor 	<ul style="list-style-type: none"> -editarea incorectă a Registrului-jurnal, -editarea incorectă a Registrului-inventar -editarea incorectă a și a registrului Cartea Mare prin nerespectarea prevederilor legale --inregistrari eronate în contabilitate a imobilizărilor și investițiilor -inregistrari eronate în contabilitate a materialelor si obiectelor de inventar -Efectuarea de încasări și plăți eronate a datoriilor și creanțelor prin neînțelegerea operațiunilor economice -inregistrari eronate in contabilitate a drepturilor constatate si a veniturilor incasate -situațiile raportate nu mai reflectă o imagine fidelă a activelor, 	<ul style="list-style-type: none"> -Deficiente in organizarea actiunii de contractare. -Perioada scurta de pregatire a contractarii -programe informatice putin adaptate -intarzieri in plata facturii -obiectul facturii nu corespunde cu contractul incheiat -achizitii care nu fac obiectul programului anual de achiziții -achizitii ce nu se incadreaza in 	<p>M</p>	<ul style="list-style-type: none"> -neurmărirea în cursul anului a obiectelor de inventar achizitionate -neclarități în perceperea cat mai corecta a actelor normative -modificări legislative frecvente -neînsușirea procedurilor privind aplicarea vizei CFP 	<ul style="list-style-type: none"> - întocmirea procedurilor scrise privind organizarea si conducerea contabilitatii ; -exercitarea permanenta a controlului ierarhic -desemnarea persoanei responsabile cu conducerea Registrelor de contabilitate; -evaluarea performantelor realizate; - întocmirea procedurilor scrise privind evidența contabilă a imobilizărilor și investițiilor. -întocmirea procedurilor scrise privind evidența contabilă a materiilor, materialelor inclusiv a celor de natura obiectelor de inventar. -desemnarea persoanei responsabile cu îndeplinirea acestei atribuțiuni;

<p>si pasivelor</p> <p>-aplicarea vizei CFP cu respectarea normelor procedurale</p> <p>-intocmirea registrelor borderou</p> <p>-depunerea de numerar in termen</p>	<p>datoriilor, poziției financiare(active nete /patrimoniu net/capital propriu), precum și a performanței financiare și a rezultatului patrimonial</p> <p>-înregistrarea eronata in conturile analitice si sintetice de angajamente</p> <p>-neparcurgerea etapelor necesare in vederea organizarii actiunii de contractare</p> <p>-lipsa unor documente necesare contractarii.</p> <p>înscrierea incompleta sau eronata a datelor, editare defectuoasa,lipsa semnături, stampile</p> <p>stabilirea unor punctaje si valori de contract incorecte --nerespectarea termenelor</p> <p>-circuit eronat al facturilor pentru autorizarea platilor</p> <p>-omisiuni in intocmirea evidentelor</p> <p>-lipsa unor proceduri scrise</p>	<p>bugetul aprobat</p> <p>-acordarea vizei CFPP de persoane neautorizate</p> <p>--necuprinderea in proceduri scrise privind arhivarea dosarelor financiar</p> <p>-contabile –</p> <p>--nedesemnarea persoanelor cu atribuții privind arhivarea documentelor pe suport de hârtie și/sau pe suport informatic</p> <p>--neinstruirea persoanelor cu atribuții în activitatea de arhivare</p> <p>–pregătirea necorespunzătoare a dosarelor financiar - contabile în vederea arhivării - nepredarea dosarelor financiar</p> <p>-contabile la termenele legale</p>			<p>-efectuarea de cursuri de perfectionare continue pentru personalul angajat</p> <p>-intocmirea corectă și clară a procedurilor scrise</p> <p>-adoptarea unui climat de lucru placut</p> <p>-colaborare corecta intre angajati-evaluarea performantelor profesionale anuale</p> <p>-asigurarea unui spatiu potrivit pentru depozitarea valorilor banești, dotat cu sistem de securitate</p> <p>-numirea unei persoane cu atributii clar definite</p> <p>-asigurarea perfecționării personalului angajat</p>
--	---	--	--	--	--

Primar,

Vasilu Ion

Intocmit,
Secretar, Iațcu Emilia