

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
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 silită a unităților și persoanelor care nu-și achită în termen	Control intern insuficient. Personal insuficient. Intelegerea insuficienta a prevederilor din actele normative. Schimbări legislative permanente care duc la dezechilibre în 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 care exercită activități producătoare de venituri nedeclarate. Neîncasarea la termen a amenzilor,	Mediu	Supraîncărcarea sarcinilor personalului cu atribuții aferente posturilor vacante sau inexistente în organigrama Nu exista în cadrul instituției posturi vacante, organigrama fiind prevăzute cu posturi putine. 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. 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 în cadrul activitatii de cadastru sistematic, atunci cand în institutie se prezinta persoane pentru a identifica terenurile pe care le detin în proprietate/folosinta/posesie etc

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.			
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	Lipsa informațiilor privind populația, nr. de copii, nr. de alegători, etc. Intocmire a eronata a adeverintelor, certificatelor de producator, adeverinte de notare posesie etc. Completarea eronata 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 pârgחii 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 si informatiilor cu ocazia efectuării lucrarilor de cadastru sistematic

Atribuția vulnerabilă la corupție	Vulnerabilități	Amenințări	Risc (ridicat, mediu, scăzut)	Cauze	Măsuri de remediere a vulnerabilităților
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.	agricol	statistice incorecte. Lipsa unui program informatic de tinere la zi a Legii 17 privind vanzarea terenurilor din extravilan		efectivelor de animale sau lipsa declarării acestora.	
Asistență socială. Aplicarea actelor normative în domeniul protecției copilului, familiei, persoanelor vârstnice, persoanelor cu handicap, precum și	Control insuficient la fața locului: insuficientă analiză a fiecărei situații care necesită acordarea unor prestații sociale si	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	Ridicat	Diversitatea prestațiilor și număr foarte mare de beneficiari. Necesitatea efectuării a unui număr mare de anchete sociale în termene foarte mici.	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

Atribuția vulnerabilă la corupție	Vulnerabilități	Amenințări	Risc (ridicat ,mediu, scăzut)	Cauze	Măsuri de remediere a vulnerabilităților
altor persoane, grupuri sau comunități aflate în nevoie socială Anchete sociale. Acordarea ajutoarelor sociale (alocații de stat, alocații complementare, venit minim garantat, indemnizații, ajutoare pentru încălzirea locuinței).	neidentificarea tuturor cazurilor care necesită protecție socială. Legislație voluminoasă și modificări permanente ale acesteia. Lipsa unei baze de date comune intrainstitutionale și interinstitutionale. Intelegerea insuficienta a prevederilor din actele normative. Aplicarea defectuoasa a prevederilor legale	altor persoane, grupuri sau comunități aflate în nevoie socială. Fraudarea legislatiei de către beneficiari pentru obtinerea unor avantaje bănești sau materiale, prin nedeclarare corecta, omisiuni8 de declarare etc		Furnizarea de către cetățeni a a unor informații false pentru obținerea de subvenții, ajutoare necuvenite.	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 modificarile si completarile ulterioare, -anchete sociale -rapoarte statistice, -fise de calcul ore munca pt beneficiarii de ajutor social, -elaborarea și predare a dosarelor la AJPIS.
Achizitii publice Realizarea Achizitiilor directe (care sunt utilizate cel mai frecvent in cadrul institutiei) sa fie efectuate conform prevederilor legale, fiind numita o persoana	Modificarile legislative si lipsa unui sistem legislativ coerent Erori in cadrul utilizarii catalogului online	Intocmirea defectuoasa a programului anual de achizitii, fara respectarea etapelor legale Lipsa personalului de specialitate bine pregatit in domeniu Stabilirea unor clauze cu caracter general, care nu au legatura specifica	Ridicat	Intelegerea eronata a legii conducand la neconcordanta intre consilierul de Achizitii publice si ceilalti angajati ai institutiei Lipsa unor proceduri interne explicite Modificari dese ale legislatiei	Control intern ierarhic realizat periodic Evidenta computerizata a activitatii prin sistem electronic de management al documentelor Instruirea functionarilor care au atributii in domeniu Verificarea documentatiilor si

Atribuția vulnerabilă la corupție	Vulnerabilități	Amenințări	Risc (ridicat, mediu, scăzut)	Cauze	Măsuri de remediere a vulnerabilităților
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	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	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 increderei in administratia publica		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	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 Studierea riguroasa a pietei si raportarea preturilor acestora la preturile impuse de furnizori. Respectarea de catre membrii comisiei de evaluarea si de catre expertii cooptati a principiilor impartialitatii, 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

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

Atribuția vulnerabilă la corupție	Vulnerabilități	Amenințări	Risc (ridicat, mediu, scăzut)	Cauze	Măsuri de remediere a vulnerabilităților
efectuarea înregistrărilor în registrele obligatorii Angajarea cheltuielilor din bugetul local Evidenta patrimoniului Evidenta contabilă a veniturilor Inventarierea corectă a masei impozabile Evidenta contabilă a stocurilor de materiale Operațiuni de caserie Operațiuni 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 în evidenta contabilă Inventarierea cu superficialitate sau neîncadrarea în termen Înregistrarea defectuoasă în contabilitate, fără să se țină seama de prevederile din planul de conturi Situatiile raportate nu reflectă o imagine fidelă a activelor,	plata cu întârziere a obligațiilor către furnizori Neconcordanță între evidența scriptică și faptică a patrimoniului Amenzi din partea controlorilor de la Curtea de Conturi Programe informatice neadaptate specificului instituției		umane date de situația financiară a personalului instituției și imposibilitatea de stimulare financiară a celor care s-au implicat activ în bunul mers al instituției Superficialitate în verificarea documentelor ca urmare a volumului foarte mare de muncă ce necesită aprofundare și procesare Insuficiență studiere/cunoaștere a prevederilor legale în vigoare Modificări legislative frecvente conducând la neconcordanță între membrii serviciului Neînsușirea procedurilor privind aplicarea CFP Neclarități în perceperea cât mai corectă a actelor normative Neglijența din partea personalului care are atribuții în domeniu	proceduri scrise privind organizarea și conducerea contabilității Stabilirea clară a circuitului documentelor, aprobarea prealabilă de către personalul cu atribuții pentru verificarea încadrării în creditele aprobate Exercitarea permanentă a controlului ierarhic Efectuarea de cursuri de perfecționare continuă pentru personalul angajat

Atribuția vulnerabilă la corupție	Vulnerabilități	Amenințări	Risc (ridicat, mediu, scăzut)	Cauze	Măsuri de remediere a vulnerabilităților
	datoriilor, pozitiei financiare				
Stare civilă 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 cuntumului 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 persoanelului Formare profesionala Gestionarea resurselor umane li a functiilor publice Elabortarea/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 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 ă n ceea ce priveste recrutarea Concurenta medie pe posturile de	Scazut	Conduita etica necorespunzatoare Influentarea functionarilor desemnati sa efectueze activitatea de catee 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
Administrativ, investiții, paza și alte asemenea 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 competența 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
Concesionare, închiriere, vânzare bunuri din domeniul privat	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 competența 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 internă la nivel de compartiment

Atribuția vulnerabilă la corupție	Vulnerabilități	Amenințări	Risc (ridicat ,mediu, scăzut)	Cauze	Măsuri de remediere a vulnerabilităților
Inregistrarea, evidenta si inchiderea dosarelor de munca in folosul comunitatii sanctiuni contraventionale si penale	Coruperea functionarului de catre cetatean pentru obtinerea actului Intelegerea insuficienta a prevederilor din acele normative incidente in cauza Intentia de favorizare a anumitor persoane, care sunt obligate prin hotarari judecatoresti definitive sa efectueze munca in folosul comunitatii		Scăzut	Particularitati privind cultura organizationala si caracteristicile privind desfasurarea activitatii de terti	Elaborarea/revizuirea procedurilor de lucru care sa imbunataseasca sistemul de evidenta si monitorizare a acestei activitati Instruirea periodica a functionarilor cu atributii in domeniu
Activitatea de Inventariere a bunurilor care constituie domeniul public și, respectiv, domeniul privat al comunei Bălăceana	Control intern insuficient Lipsa de personal pentru crearea unui compartiment distinct Lipsa unei monitorizări eficiente calitative a lucrărilor de inventariere a domeniului public si	Nerespectarea - Principiul separării sarcinilor, potrivit căruia din comisiile de inventariere a bunurilor nu fac parte persoanele care au responsabilități legate de administrarea patrimoniului instituției. Nerespectarea - Principiul asigurării competenței, potrivit căruia în comisia de inventariere vor fi numite	Mediu	Supraîncărcarea personalului cu atribuțiile aferente Acestei activități Documentații incomplete Insuficienta asigurării cu personal de specialitate Volum mare de munca raportat la personalul din cadrul instituției	Redimensionarea atribuțiilor din fișele de post ale personalului și încărcarea cu sarcini suplimentare Transmiterea datelor și informațiilor în perioade rezonabile pentru realizarea activității Efectuarea lucrărilor de cadastru sistematic pe raza comunei si actualizarea inventarului

Atribuția vulnerabilă la corupție	Vulnerabilități	Amenințări	Risc (ridicat, mediu, scăzut)	Cauze	Măsuri de remediere a vulnerabilităților
	privat al Comunei Insuficienta resurselor financiare necesare actualizării tuturor bunurilor care constituie domeniul public si privat al comunei	numai persoanele care au pregătirea tehnica și economică care să le permită identificarea și evaluarea bunurilor sau valorilor inventariate Nerespectarea/neînscirerea acestor atribuții fisa postului Procedura greoaie de obținere a avizelor de actualizare/completare/modificare de la MDLPA si celelalte Ministere de resort Documentațiile necesare nu sunt pregătita in timp util de colaboratorii instituției care actualizează documentațiile cadastrale		Erori umane	domeniului public si privat după finalizarea acestor lucrări pe sectoare cadastrale Urmărirea actualizării permanente a inventarului domeniului public și privat al comunei