

RAPORT DE EVALUARE A RISCURILOR ȘI VULNERABILITĂȚILOR LA CORUPȚIE ȘI A MĂSURILOR DE REMEDIERE AL

SC Serviciul Public Rupea SRL

Nr. 19 / 09.01.2024

Atribuția vulnerabilă la corupție	Vulnerabilități	Amenințări	Risc (ridicat, mediu, scăzut)	Cauze	Măsuri de remediere a vulnerabilităților
Utilizarea eficientă a fondurilor	Control intern insuficient Întocmirea superficială a documentațiilor pentru plată Imposibilitatea gestionării în bune condiții a lucrărilor care necesită colaborarea cu alte servicii	Întocmirea incorectă a instrumentelor de plată	Scăzut	Lipsa cunoașterii legislației în domeniu	Asigurarea cunoașterii legislației de către personal
Elaborarea și propunerea spre aprobare a proiectului privind bugetul local de venituri și cheltuieli		Prelucrarea notelor de fundamentare întocmite de șefii de compartimente fără justificare, sau cu justificare incompletă a	Scăzut	Lipsa stabilirii atribuțiilor detaliate persoanelor desemnate cu întocmirea documentelor justificative în vederea realizării plăților Nerespectarea corelațiilor între	Stabilirea atribuțiilor persoanelor desemnate să întocmească documentele justificative în vederea realizării plăților Desemnarea persoanelor responsabile cu urmărirea operativă a

Întocmirea și centralizarea situațiilor financiare lunare, trimestriale și anuale și depunerea acestora la Administrația Finanțelor Publice, în termenul stabilit	Reflectarea incorectă a unei imagini fidele, clare și complete a patrimoniului, situației financiare și a rezultatului exercițiului financiar	sumelor cerute spre aprobare Prezentarea cu întârziere a situațiilor financiare	Scăzut	formularele de situații financiare Nerespectarea atribuțiilor din fișa postului	datoriilor și creanțelor Revizuirea și redimensionarea atribuțiilor din fișa postului Respectarea normelor privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale, trimestriale și lunare
Centralizarea și monitorizarea cheltuielilor de personal	Neefectuarea plăților în termenul scadent Completarea greșită a documentelor Lipsa unor documente justificative	Aplicarea incorectă a legislației Acordarea atențiilor angajatului, pentru plata preferențială a facturilor Interpretarea greșită a legislației	Ridicat	Nerespectarea atribuțiilor din fișa postului Legislație voluminoasă și modificări permanente ale acesteia Intervenția factorilor externi	Necesitatea perfecționării prin efectuarea cursurilor de perfecționare Îmbunătățirea instrumentelor de control intern managerial Îmbunătățirea verificărilor interne Implementarea unor instrumente care să permită un control eficace asupra modului de lucru
Înregistrarea plății furnizorilor	Aprobarea cu întârziere a bugetului de stat Întârzieri sau greșeli în transmiterea propunerilor de buget		Ridicat		
Înregistrarea în evidența contabilă a rezultatelor inventarierii	Erori ale formularelor electronice Insuficiența resurselor financiare		Ridicat		
Înregistrarea achizițiilor de obiecte de inventar, materii prime, materiale, mijloace fixe și alte valori	Lipsa unor operațiuni în programul informatic		Ridicat		

Aplicarea vizei CFP cu respectarea normelor procedurale	Acordarea vizei CFP pentru operațiuni nelegale	Acordarea vizei CFP de persoane neautorizate	Mediu	Modificări legislative frecvente Nerespectarea atribuțiilor din fișa postului Neînsușirea procedurilor privind aplicarea vizei CFP	Desemnarea persoanei autorizate Întocmirea corectă și precisă a procedurilor de lucru
Stabilirea, constatarea, urmărirea și încasarea facturilor	Încasarea înafara termenelor prevăzute în Codul Fiscal Lipsa urmăririi încasării la termen Stabilirea eronată și incompletă a valorii facturabile Neîncasarea facturilor și a penalităților de întârziere	Fonduri insuficiente pentru acoperirea cheltuielilor Neîndeplinirea indicatorilor de colectare a veniturilor	Mediu	Personal insuficient Nerespectarea termenelor de plată Supraîncărcarea sarcinilor personalului cu atribuții aferente Netransmiterea la timp către debitori a înștiințărilor de plată privind sumele datorate Nerespectarea atribuțiilor din fișa postului	Recrutarea personalului Redimensionarea atribuțiilor din fișa postului
Eliberarea documentelor pe baza datelor deținute	Insuficiența și ineficacitatea controlului intern managerial	Neaplicarea corespunzătoare a legislației	Mediu	Modificări legislative frecvente Intervenția factorilor externi	Îmbunătățirea instrumentelor de control intern managerial

Gestionarea resurselor umane pornind de la organigramă și până la gestionarea dosarelor profesionale	Neparticiparea la cursuri de perfecționare		Mediu	Nerespectarea atribuțiilor din fișa postului	Necesitatea efectuării cursurilor de perfecționare
Recrutare	Concurența medie pe posturile de nivel superior și scăzută pe cel de nivel inferior Participarea la cursuri care nu sunt specifice domeniului de activitate	Neîncadrarea corespunzătoare în ceea ce privește recrutarea Pierderea posibilității de formare profesională	Mediu	Conduita etică necorespunzătoare Lipsa cursurilor specifice fiecărui domeniu de activitate Modificări legislative frecvente	Instruiri ale personalului privind etica și integritatea Diversificarea paletelor de cursuri organizate de furnizorii de servicii în domeniu Stabilirea criteriilor de selecție
Formare profesională			Scăzut	Intervenția factorilor externi Nerespectarea atribuțiilor din fișa postului	
Protecția civilă și protecția contra incendiilor	Dificultăți în folosirea mijloacelor de primă intervenție Informarea cu întârziere a conducerii societății despre producerea unui eveniment deosebit Prejudiciul adus instituției prin plata unor sume de bani (despăgubiri/amenzi)	Interpretarea și aplicarea eronată a legislației Dificultăți de comunicare între instituții și între membrii echipelor de intervenție	Ridicat	Nerespectarea atribuțiilor din fișa postului Intervenția factorilor externi	Îmbunătățirea instrumentelor de control intern managerial Verificări interne
Completarea fișelor individuale de instructaj în domeniul situațiilor de urgență și în domeniul sănătății și securității în muncă			Ridicat	Defecțiuni tehnice ale mijloacelor de transmitere a informațiilor Lipsa atenției salariaților în cadrul instruirilor	

	Lipsa acțiunilor bine stabilite în cazul unui eveniment deosebit				
Asigurarea legăturii permanente cu cetățenii	Furnizarea cu întârziere a informațiilor solicitate de către cetățeni Neaplicarea sancțiunilor disciplinare pentru nerespectarea obligațiilor legale privind accesul la informații de interes public și a celor privind transparența decizională	Interpretarea eronată a legislației Depășirea limitelor mandatului	Mediu	Intervenția factorilor externi Dificultăți de comunicare între instituții Pregătire profesională necorespunzătoare	Asigurarea respectării prevederilor legislative privind accesul la informațiile de interes public și a celor privind transparența decizională Îmbunătățirea instrumentelor de control intern managerial Control eficace asupra modului de lucru Efectuarea cursurilor de perfecționare Informarea angajaților cu privire la riscurile și sancțiunile pentru încălcarea standardelor etice
Asigurarea informării publice directe a cetățenilor conform Legii nr. 544/2001 și a Legii 52/2003			Mediu	Nepublicarea informațiilor de interes public pe site-ul instituției Nerespectarea atribuțiilor din fișa postului	
Întocmirea registrului de intrări-ieșiri	Pierderea registrului de intrări-ieșiri/nefuncționarea sau folosirea greșită a		Mediu		

Coordonarea activității de secretariat-registratură-arhivă	softului de registratură electronică	Neglijență Instruirea necorespunzătoare	Mediu	Lipsa personalului calificat Neatenție, omisiune Nerespectarea atribuțiilor din fișa postului	Îmbunătățirea procedurilor sistemului de control intern managerial Instruirea angajaților
Repartizarea corespondenței	Completarea eronată a registrelor Ne desemnarea persoanelor responsabile		Mediu		
Întocmirea registrului de petiții	Inexistența unor proceduri privind activitățile desfășurate Neurmărirea activității de rezolvare a corespondenței		Mediu		