

Comuna Bosanci, Județul  
Suceava

**REGISTRUL RISCURILOR DE CORUPȚIE SNA 2021-2025**

**Aprobat**

**Nr. 1859 / 15.02.2024**

**Primar, Miron Neculai**

	Domeniul de activitate în care se manifest riscul	Descrierea riscului	Cauze	P	I	E	Măsurile de intervenție	Responsabil pentru implementare	Termen / Durata de implementare
<b>Primar, Consilier personal</b>									
1	Menținerea legăturii între cetățeni și primar	Întocmirea unor informări bazate în primul rând pe interesul persoanelor sau obținerea unor foloase în interes personal	Reprezentarea instituției într-un mod neprofesionist, superficial	M	M	M	Control și supraveghere	Personalul din compartimentele de specialitate	Măsurile cu caracter permanent, evaluate anual
		Lipsa monitorizării informațiilor care apar în presa locală sau social media	Organizarea unor acțiuni într-o manieră neprofesionistă	M	M	M	Asigurarea monitorizării informațiilor de orice fel care apar în presa locală, social media referitoare la primăria Comunei Bosanci		
<b>Secretar General, Registratura</b>									
2	Avizarea pentru legalitate a dispozițiilor Primarului și a Hotărârilor Consiliului Local	Lipsa unor sisteme și mecanisme eficiente de monitorizare	Legislație voluminoasă și modificări permanente ale acesteia	M	M	M	Necesitatea perfecționării prin efectuarea cursurilor de perfecționare	Sef structural Angajatul din cadrul structurii/ Persoana desemnată cu ..	Măsurile cu caracter permanent, evaluate anual
	Asigurarea gestionării procedurilor administrative privind relația dintre	Legislație voluminoasă și	Intervenția factorilor externi				Îmbunătățirea instrumentelor de control intern managerial		

	Domeniul de activitate în care se manifestă riscul	Descrierea riscului	Cauze	P	I	E	Măsurile de intervenție	Responsabil pentru implementare	Termen / Durata de implementare
3	primăria relația dintre Consiliul Local și dispozițiilor Primarului, respectiv a Hotararilor Consiliului Local	Legislație veche și modificări permanente ale acesteia	Nerespectarea atribuțiilor din fișa postului	M	M	M	Implementarea unor instrumente care să permită un control eficient asupra modului de lucru	realizarea atributiei	
4	Activitatea de registratură	Pierderea/distrugerea documentației	Neînregistrarea documentelor care au intrat/ieșit din cadrul primăriei comunei Bosanci.	M	M	M	Verificarea, consultarea permanentă a legislației de specialitate.	Sef structural Angajatul din cadrul structurii/ Persoana desemnata cu realizarea atributiei	Masuri cu caracter permanent, evaluate anual
			Lipsa personalului calificat				Înstruirea personalului cu privire la gestionarea, circuitul și păstrarea documentelor.		
			Neatenție, omisiune				Elaborarea/actualizarea procedurii privind înregistrarea/primirea/expedierea corespondenței.		
5	Accesului la informațiile de interes public și transparența	Neasigurarea Accesului la informațiile de interes public	Nepublicarea/neactualizarea informațiilor pe site-ul propriu.	M	M	M	Verificarea, consultarea permanentă a legislației de specialitate.	Sef structural Angajatul din cadrul structurii/ Persoana	Masuri cu caracter
							Întocmirea și actualizarea listei seturilor de date publicate în format deschis.		

	Domeniul de activitate în care se manifest riscul	Descrierea riscului	Cauze	P	I	E	Măsurile de intervenție	Responsabil pentru implementare	Termen / Durata de implementare
5	interes public și transparența procesului decizional.	și transparența procesului decizional.	Acces limitat în paginile de internet.	IV	IV	IV	Asigurarea respectării angajamentelor asumate privind creșterea transparenței și standardizarea afișării informațiilor de interes public aprobate de Guvernul României.	persoana desemnata cu realizarea atributie	permanent, evaluate anual
6	Participarea la procesele in care Primaria comunei Bosanci are calitatea de parte, aflate pe rolul instantelor de judecata	Nesustinerea in instanta a interesului institutiei la presiunile efectuate de beneficiari sau reprezentantii lor legali (factori politici, avocati, executori judecatore și, chiar amenintari efective și propriu/ zise in relatia institutionala cu Primaria)	Acte procedurale depuse in afara termenului stabilit de instanta sau depuse intr-un mod care nu corespund cu realitatea	M	M	M	Exercitarea permanenta a functiilor de supraveghere si control.	Personalul de specialitate	Masuri cu caracter permanent, evaluate anual

	Domeniul de activitate în care se manifest riscul	Descrierea riscului	Cauze	P	I	E	Măsurile de intervenție	Responsabil pentru implementare	Termen / Durata de implementare
		Argumentarea juridică insuficientă, lacune ale cauzelor susținute la reprezentarea în instanță	Neprezentarea la termenul stabilit de instanța de judecată datorită unor amenințări sau presiune asupra personalului				Desfășurarea de activități de consiliere etică cu privire la corupție	Comisia SCIM și SNA, consilierul de etică, comisia de disciplină	
			Lipsa procedurii operaționale interne				Verificarea respectării procedurilor operaționale aferente activității		
<b>Compartiment stare civilă</b>									
	Activitatea de stare civilă și evidența persoanelor	Furnizarea datelor cu caracter personal din Registrele de stare civilă sau RNEP unor persoane neautorizate	Apariția erorilor în întocmirea actelor de identitate.				Perfecționarea continuă a pregătirii profesionale	Șef structural Angajatul din cadrul structurii/ Persoana desemnată cu realizarea atribuției	Măsurile cu caracter permanent, evaluate anual
			Transmiterea datelor cu caracter personal prin alte mijloace decât cele prevăzute de lege				Informări periodice cu noutățile legislative		
			Declarații mincinoase, neverificarea de către funcționar a persoanelor și a actelor de stare civilă prezentate				Verificarea actelor de stare civilă.		
<b>Compartiment asistență socială</b>									

	Domeniul de activitate în care se manifest riscul	Descrierea riscului	Cauze	P	I	E	Măsurile de intervenție	Responsabil pentru implementare	Termen / Durata de implementare
7	Aplicarea actelor normative în domeniul protecției copilului, familiei, persoanelor vârstnice, persoanelor cu handicap precum și altor persoane, grupuri sau comunități aflate în nevoie socială	Control insuficient la fața locului	Diversitatea prestațiilor și numărul foarte mare de beneficiari	M	M	M	Îmbunătățirea instrumentelor de control intern managerial	Sef structural Angajatul din cadrul structurii/ Persoana desemnată cu realizarea atribuției	Măsurile cu caracter permanent, evaluate anual
8	Anchete sociale	Insuficienta analiză a fiecărei situații care necesită acordarea unor prestații sociale	Necesitatea efectuării a unui număr mare de anchete sociale în termene foarte mici	M	M	M	Aplicarea corectă a legislației		
9	Acordarea ajutoarelor sociale, (, alocații complementare, venit minim garantat, indemnizații, ajutoare pentru încălzirea locuinței)	Neidentificarea tuturor cazurilor care necesită protecție socială	Furnizarea de către cetățeni a unor informații false pentru obținerea de subvenții, ajutoare necuvenite	M	M	M	Informaticizarea și operationalizarea bazei de date a asistenței sociale		
		Legislație voluminoasă și modificări permanente ale acesteia	Nerespectarea atribuțiilor din fișa postului	M	M	M	Perfecționarea continuă a pregătirii profesionale		
10	Efectuarea orelor de muncă în folosul comunității /penal/ contravențional	Tratarea superficială a obligațiilor de prestare a orelor de muncă în folosul comunității	Lipsa de interes a persoanelor obligate la muncă	M	M	M	Realizarea unei mai bune comunicări cu persoanele obligate și toți factorii de interes: poliție, serviciul de probațiune, judecătoria	Viceprimar/ Persoana desemnată cu realizarea atribuției	Măsurile cu caracter permanent, evaluate anual

**Compartiment urbanism**

	Domeniul de activitate în care se manifest riscul	Descrierea riscului	Cauze	P	I	E	Măsurile de intervenție	Responsabil pentru implementare	Termen / Durata de implementare
11	Verificarea modului de execuție a construcțiilor și respectarea autorizațiilor eliberate	Neintocmirea proceselor-verbale de constatare a încălcării legii; neaplicarea de sancțiuni	Construcții realizate fără obținerea autorizației de construire sau cu încălcarea prevederilor acesteia	M	M	M	Supravegherea activității de construire pe baza autorizațiilor emise	Sef structural Angajatul din cadrul structurii/ Persoana desemnata cu realizarea atributiei	Masuri cu caracter permanent, evaluate anual
12	Constatarea abaterilor de la disciplina în construcții și aplicarea de sancțiuni	Recepția unor lucrări care nu respectă în totalitate documentația tehnică a autorizației de construire	Amânarea înscrierii construcțiilor noi în cartea funciară	M	M	M	Stoparea construcțiilor realizate fără autorizație de construire încă din faza incipientă		
		Neurmărirea modului în care se execută lucrările după eliberarea autorizațiilor de construcție							
13	Recepția construcțiilor autorizate	Neefectuarea controalelor periodice privind executarea lucrărilor de construire pe teritoriul administrativ a U.A.T	Situații mai vechi neurmărite și / sau aflate pe rolul instanțelor	M	M	M	Prevenirea și îndrumarea tuturor persoanelor sau firmelor care execută activități de construcții în scopul respectării legislației și reglementărilor urbanistice locale.		
14	Regularizarea taxelor de autorizare	Calculul defectuos al taxelor de autorizare sau al regularizării acestor taxe la terminarea lucrărilor	Înregistrări eronate în evidențele fiscale	M	M	M	Necesitatea perfecționării prin efectuarea cursurilor de perfecționare		
<b>Birou agricol și patrimoniu - Registru agricol, fond funciar, cadastru</b>									

	Domeniul de activitate în care se manifest riscul	Descrierea riscului	Cauze	P	I	E	Măsurile de intervenție	Responsabil pentru implementare	Termen / Durata de implementare
15	Intocmirea și tinerea la zi a registrului agricol în format electronic	Completarea cu date eronate sau incomplete a registrului agricol	Necompletarea la timp a registrului agricol	M	M	M	Efectuarea de vizite la fiecare gospodărie pentru completarea la zi a registrelor	Sef structural Angajatul din cadrul structurii/ Persoana desemnata cu realizarea atributiei	Masuri cu caracter permanent, evaluate anual
		Neactualizarea informațiilor și a bazelor de date privind componența familiilor, a terenurilor, animalelor, păsărilor, etc.	Nedeclararea de către cetățean a suprafețelor reale (teren și clădiri)						
		Schimbarea categoriei de folosință a terenurilor și a suprafețelor cultivate	Lipsa unor pârghii de constrângere a proprietarilor să declare periodic modificările în ceea ce privește datele înscrise în registrul agricol						
16	Eliberarea de adeverințe de stare materială, adeverințe privind proprietatea bunurilor imobile și a animalelor, precum și a certificatelor de producător	intocmirea eronată a adeverințelor și a certificatelor de producător	Nedeclararea corectă a efectivului de animale sau lipsa declarării acestora	M	M	M	Corelarea declarațiilor pe propria răspundere cu registrele Direcției sanitare veterinare RNE		
	Finalizarea procesului de retrocedare a terenurilor foștilor proprietari și	Neîntocmirea situațiilor definitive privind persoanele fizice și juridice îndreptățite să li se atribuie teren	nedocumentarea procesului - nerespectarea procedurii aferente procesului				Întocmirea procedurilor scrise privind activitate de reconstituire a dreptului de proprietate;	Sef structural Angajatul din cadrul structurii/	Masuri cu caracter

	Domeniul de activitate în care se manifest riscul	Descrierea riscului	Cauze	P	I	E	Măsurile de intervenție	Responsabil pentru implementare	Termen / Durata de implementare
17	constituirea dreptului de proprietate în conformitate cu prevederile legilor fondului funciar	Personalul institutiei sa nu respecte legislatia in vigoare cu privire la reconstituirea dreptului de proprietate asupra terenurilor	resurse umane insuficiente, personal cu pregatire neadecvata,	M	M	M	Întocmirea și actualizarea situațiilor definitive	Persoana desemnata cu realizarea atributiei	caracter permanent, evaluate anual
18	Implementarea PNCCF	neidentificarea sau identificarea eronată a proprietarilor , detinătorilor sau posesorilor terenurilor împreună cu prestatorii	nedocumentarea procesului - nerespectarea procedurii aferente procesului	M	M	M	Instruirea periodică a personalului numită prin dspoziție responsabil de contact,	Sef structural Angajatul din cadrul structurii/ Persoana desemnata cu realizarea atributiei	Masuri cu caracter permanent, evaluate anual
			Declaratii mincinoase, neverificarea de catre functionar a persoanelor si a actelor de proprietate prezentate				Instruiri ale personalului privind etica functionarului public		
			Lipsa de interes a prestaorilor în implementarea PNCCF						
<b>Compartiment IT</b>									
			Deținerea, utilizarea informației, accesul la informații confidențiale.	M	M	M	Instruirea periodică a personalului care gestionează baze de date, cu privire la posibile fapte de corupție.	Angajatul din	



	Domeniul de activitate în care se manifest riscul	Descrierea riscului	Cauze	P	I	E	Măsurile de intervenție	Responsabil pentru implementare	Termen / Durata de implementare
19		Sustragerea/pierderea de informații cu caracter confidențial.	Neutilizarea parolelor personale.	M	M	M	Utilizarea parolelor personale.	cadrul structurii, Persoana desemnata cu realizarea atributiei	Masură cu caracter permanent, evaluată anual
			Acordarea dreptului de folosire a programelor informatice salariaților care nu sunt în domeniu.	M	M	M	Acordarea drepturilor de acces doar persoanelor care le utilizează.		
				M	M	M	Existența programelor antivirus.		
<b>Compartiment achiziții publice și investiții</b>									
20	Întocmire caiete de sarcini pentru servicii, studii, proiectare, investiții și reparații	Intocmirea incorectă a caietului de sarcini ce poate duce la nulitatea contractului de achiziții publice	Relații de prietenie sau bazate pe interes, între funcționar și firma în cauză	M	M	M	Respectarea procedurilor operaționale	Angajatul din cadrul structurii, Persoana desemnata cu realizarea atributiei	Masură cu caracter permanent, evaluată anual
			Conduita etică necorespunzătoare a furnizorului sau a funcționarului				Instruiri ale personalului privind etica funcționarului public		
							Cunoașterea procedurilor înteme		
21	Realizarea activitatilor specifice de implementare a Programelor cu finanțare nerambursabilă gestionată de către UAT	Netransmiterea în termen, către firmele de consultanță, a documentelor necesare	Nerespectarea termenelor de transmitere a documentelor către firmele de consultanță, autoritățile de management și Organismele Intermediare, datorită volumului mare al documentației	M	M	M	O mai bună cooperare între compartimentele de specialitate din cadrul Primăriei și firmele de consultanță cooptate în întocmirea documentației necesare depunerii proiectului.	Angajatul din cadrul structurii, Persoana desemnata cu realizarea atributiei	Masăură cu caracter permanent, evaluată anual

	Domeniul de activitate în care se manifest riscul	Descrierea riscului	Cauze	P	I	E	Măsurile de intervenție	Responsabil pentru implementare	Termen / Durata de implementare
22	Gestionarea contractelor de execuție a lucrărilor de întreținere, reparații și a celor investiții	depunerii unui proiect de investiții, datorită primirii cu întârziere a documentelor solicitate compartimentelor de specialitate din cadrul UAT-ului	Volum mare de muncii, raportat la numărul de persoane specializate din cadrul biroului, fluctuație de personal	M	M	M	Angajarea de personal de specialitate și perfecționarea profesională a celui existent. Motivarea angajaților	Angajatul din cadrul structurii, Persoana desemnată cu realizarea atribuției	Măsură cu caracter permanent, evaluată anual
			Erori umane	M	M	M	Profesionalizarea contractelor prin includerea de clauze acoperitoare și clarificarea celor care lasă loc de interpretări, până la semnarea acestora	Angajatul din cadrul structurii, Persoana desemnată cu realizarea atribuției	Măsură cu caracter permanent, evaluată anual
			Insuficiente clauze contractuale privind obligațiile părților, servicii de dirigenție superficiale sau neinteresate						
23	Elaborarea programului anual al achizițiilor, publice pe baza referatelor de necesitate primite de la structurile aparatului de	întocmirea defectuoasă a Programului Anual de Achiziții Publice (PAAP)	Întelegerea eronată a legii, neconcordanța între membrii compartimentului de achiziții, lipsa unor	M	M	M	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	Angajatul din cadrul structurii, Persoana desemnată cu realizarea	Măsură cu caracter permanent, evaluată anual

	Domeniul de activitate în care se manifestă riscul	Descrierea riscului	Cauze	P	I	E	Măsurile de intervenție	Responsabil pentru implementare	Termen / Durata de implementare
	specialitate		proceduri inteme	M	M	M	luarea în considerare a raportului calitate-preț pentru produsele ce urmează a fi achiziționate prin efectuarea de studii de piață, a se avea în vedere prețul real și corect al produselor respective	atributiei	
24	Organizarea și desfășurarea procedurilor de achiziție conform prevederilor legale, publicarea pe SEAP a documentației, justificarea rezultatelor selecției, încheierea contractelor de achiziție între AC și câștigători		Complexitatea de natură tehnică a unor echipamente și/sau clauze de execuție sau prestări servicii	M	M	M	Întocmirea profesionistă a caietelor de sarcini de către compartimentele funcționale și fără asistență din partea vreunei părți interesate	Angajatul din cadrul structurii, Persoana desemnata cu realizarea atributiei	Măsură cu caracter permanent, evaluată anual
		influența factorilor externi sau interni	Inițierea în timp util a procedurii de atribuire, Solicitarea de clarificări corespunzătoare						
		Conduită necorespunzătoare a funcționarului sau ofertantului	Respectarea principiilor imparțialității, independenței, și integrității în procesul de evaluare al ofertelor						
			Implicarea compartimentului care a inițiat achiziția în efectuarea verificării dacă s-a obținut ceea ce s-a urmarit						

	Domeniul de activitate în care se manifest riscul	Descrierea riscului	Cauze	P	I	E	Măsurile de intervenție	Responsabil pentru implementare	Termen / Durata de implementare
25	Elaborarea bugetului local, stabilirea veniturilor și a cheltuielilor bugetare.	Intocmirea incorectă a instrumentelor de plată	Influența unor factori externi sau interni.	M	M	M	Revizuirea și redimensionarea atribuțiilor din fișa postului ale persoanelor din cadrul biroului.	Sef structural Angajatul din cadrul structurii/ Persoana desemnată cu realizarea atribuției	Măsură cu caracter permanent, evaluată anual
26	Gestionarea fondurilor publice	<p>Prelucrarea notelor de fundamentare întocmite de efii de compartimente fără justificare, sau cu justificare incompletă a sumelor cerute spre aprobare.</p> <p>Prezentarea cu întârziere a situațiilor financiare de către ordonatorii de credite</p>		M	M	M	<p>Respectarea normelor privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale, trimestriale și lunare</p> <p>Identificarea nevoilor corecte la aprobarea și repartizarea pe capitole a bugetului</p>		
27	Control Financiar Preventiv Propriu	Disponerea, prin interpretarea sau aplicarea greșită a dispozițiilor legale în vigoare, a unor măsuri care pot produce prejudicii	<p>Acordarea vizei CFPP fără documente justificative</p> <p>Neîntocmirea checklisturilor pe activitățile supuse vizei CFP</p> <p>Neîntocmirea cadrului</p>	M	M	M	<p>Înșușirea temeinică de către controlori a actelor normative în vigoare.</p> <p>Respectarea circuitului documentelor. Exercițarea permanentă a funcțiilor de supraveghere, audit control.</p> <p>Întocmirea, actualizarea și verificarea cadrului general al operațiunilor supuse vizei CFP.</p>	Sef structural Angajatul din cadrul structurii/ Persoana desemnată cu realizarea atribuției	Măsură cu caracter permanent, evaluată anual

	Domeniul de activitate în care se manifest riscul	Descrierea riscului	Cauze	P	I	E	Măsurile de intervenție	Responsabil pentru implementare	Termen / Durata de implementare
			general al operațiunilor supuse vizei CFP				verificarea și analiza modului de respectare a codului specific de norme profesionale pentru persoanele care exercită activitatea de viza CFP		
<b>Birou financiar contabil și resurse umane - Resurse umane</b>									
28	Gestiunea resurselor umane și a funcțiilor publice	Divulgarea subiectelor, grilelor de corectare, ghidului de interviu sau a conținutului oricărui alte documente/ instrumente utilizate cu ocazia concursurilor.	Lipsa precizărilor explicite referitoare la condițiile de participare examen/concurs.	M	M	M	O atenție mai mare acordată organizării proceselor de recrutare, promovare și evaluare anuală	Sef structural Angajatul din cadrul structurii/ Persoana desemnata cu realizarea atributiei	Măsură cu caracter permanent, evaluată anual
29	Elaborarea organigramei și a statelor de funcții		Exercitarea de atribuții excesive cu încălcarea cadrului legal	M	M	M			
			Necunoașterea legislației specifice și a procedurilor operaționale						
30	Organizarea concursurilor de ocupare a posturilor vacante și de promovare în grade profesionale	Posibilitatea coruperii unui funcționar membru în comisia de selecție, încadrarea și promovarea personalului propriu, organizarea concursurilor și a comisiilor de soluționare a contestațiilor	Neîndeplinirea funcțiilor de control, supraveghere, evaluare și consiliere, autoevaluare	M	M	M	Evaluarea și promovarea pe baza unor criterii cât mai clare	Sef structural Angajatul din cadrul structurii/ Persoana desemnata cu realizarea atributiei	Măsură cu caracter permanent, evaluată anual
			Influența membrilor de concurs de către candidați						
			Influența unor externi sau interni						

	Domeniul de activitate în care se manifest riscul	Descrierea riscului	Cauze	P	I	E	Măsurile de intervenție	Responsabil pentru implementare	Termen / Durata de implementare
31	Gestionarea dosarelor profesionale	Permiterea, de catre persoana responsabila cu gestionarea dosarelor profesionale, a accesului unor persoane neautorizate, la datele personale ale funcționarilor publici, în vederea obținerii unor foloase	Neasigurarea securitatii dosarelor profesionale a personalului angajat.	M	M	M	Consultare periodica a legislatiei specifice.	Sef structural Angajatul din cadrul structurii/ Persoana desemnata cu realizarea atributiei	Masură cu caracter permanent, evaluată anual
			Lipsa/ insuficienta mecanismelor de supraveghere și control.				Exercitarea permanenta a functiilor de supraveghere și control.		
			Necunoașterea legislației specifice și a procedurilor formalizate de la nivelul instituției				Identificarea nevoilor de perfectionare si pregatire a personalului de execuție și a personalului de conducere		
32	Acordarea drepturilor salariale	Stabilirea cu intenție a unei valori mărite a drepturilor salariale ale angajaților	Lipsa/ insuficienta mecanismelor de supraveghere și control.	M	M	M	Monitorizarea lunară privind acordarea drepturilor salariale	Sef structural Angajatul din cadrul structurii/ Persoana desemnata cu realizarea atributiei	Masură cu caracter permanent, evaluată anual
		Exercitarea de atribuții excesive, cu încălcarea cadrului legal	Lacune legislative, norme neclare, imprevizibile, reglementarea unor excepții care ridică probleme de interpretare și aplicare, flexibilitate în interpretarea subiectivă	M	M	M	Exercitarea permanenta a functiilor de supraveghere și control.		

**Birou financir contabil și resurse umane - Taxe și impozite**

	Domeniul de activitate în care se manifest riscul	Descrierea riscului	Cauze	P	I	E	Măsurile de intervenție	Responsabil pentru implementare	Termen / Durata de implementare
33	Stabilirea, constatarea, urmărirea și încasarea impozitelor și taxelor locale	Nerespectarea atribuțiilor rezultate din fișa postului de către persoana responsabilă cu urmărirea încasării impozitelor și taxelor și aplicarea măsurilor de executare.	Supraîncărcarea personalului	M	M	M	Instruire periodică a personalului privind modificările aparute în legislație	Șef structural Angajatul din cadrul structurii/ Persoana desemnată cu realizarea atribuției	Măsură cu caracter permanent, evaluată anual
34	Aplicarea măsurilor pentru îniperea unor acțiuni referitoare la respectarea disciplinei financiare, descoperirea, impunerea și atragerea de venituri suplimentare la bugetul local	Neurmărirea încasării la termen a impozitelor și neaplicarea măsurilor de executare când este cazul.	Un număr mare de societăți comerciale în situație de insolvență	M	M	M	Alocarea de resurse umane și logistice		
		Nestabilirea corectă și completă a valorii impozabile cu consecința diminuării încasării.	Nerespectarea termenelor de plată a impozitelor și taxelor locale de către contribuabili	M	M	M	implementarea procedurilor operationale și monitorizarea modului de aplicare a acestora		
35	Măsurile de executare silită a unităților și persoanelor care nu-și achită în termen obligațiile fiscale	neîncasarea la termen a amenzilor, imputărilor, despăgubirilor și a altor venituri ale bugetului local.	Un număr mare de acțiuni de recuperare				Constituirea unor comisii mixte, acolo unde este posibil		

	Domeniul de activitate în care se manifest riscul	Descrierea riscului	Cauze	P	I	E	Măsurile de intervenție	Responsabil pentru implementare	Termen / Durata de implementare
		Netransmiterea către debitorii a înștiințării de plată privind sumele datorate în vederea evitării prescrierii sumelor.	Neaplicarea/eronașă a procedurii de recuperare prin executare silită și/sau acțiuni în instanță	M	M	M	Supervizarea activității de către șeful structurii	Sef structural Angajatul din cadrul structurii/ Persoana desemnată cu realizarea atribuției	Măsură cu caracter permanent, evaluată anual
36	Activități de emitere a acordurilor de funcționare pentru agenții economici	Neidentificarea tuturor persoanelor care exercită activități producătoare de venituri nedeclarate	Conduita etică necorespunzătoare a funcționarului sau a solicitantului	M	M	M	Misiuni de audit intern/extern		
<b>Birou financiar contabil și resurse umane - Executare silită</b>									
		Neaplicarea/aplicarea eronată a procedurii executării silite, prevăzută de actele normative în vigoare, pentru recuperarea debitelor restante de la contribuabili, prin întocmirea de somată și titluri executorii în cazul neplatii la termenele legale, iar în cazul depășirii termenelor după deschiderea procedurii, trecerea la următoarele forme de executare silită și anume: înființarea de popriri asupra conturilor contribuabililor	Nerespectarea termenelor legale în elaborarea actelor și îndeplinirea etapelor de executare silită	M	M	M	Instruire periodică a personalului privind modificările aparute în legislație		
37				M	M	M	Cunoașterea procedurilor interne	Sef structural Angajatul din cadrul structurii/ Persoana desemnată cu	Măsură cu caracter permanent,



	Domeniul de activitate în care se manifestă riscul	Descrierea riscului	Cauze	P	I	E	Măsurile de intervenție	Responsabil pentru implementare	Termen / Durata de implementare
		persoane juridice, întocmirea de procese verbale de sechestru și valorificarea bunurilor prin licitație	Neevidențierea în documentele contabile a încasărilor rezultate din executarea silită	M	M	M	Instruiri ale personalului privind etica funcționarului public	Responsabil desemnat cu realizarea atribuției	evaluată anual
		Neidentificarea sediului sau domiciliului debitorilor	Acțiunile de identificare să fie superficiale sau identificarea să fie eronată	M	M	M	Misiuni de audit intern/extern		
			Omiterea includerii în evidența a dosarelor de insolvăbili						
<b>Serviciul salubritate</b>									
38	Gestionarea deșeurilor/ ambalajelor conform prevederilor legale	Nerespectarea prevederilor legale și a documentelor de reglementare a activității	Modificări legislative și gradul de responsabilizare cetățeni	M	M	M	Realizarea documentației privind raportarea către : Agenția pentru Protecția Mediului; A.N.R.S.C. Suceava		
39	Stabilirea regulilor de gestionare a deșeurilor de ambalaje	Nerespectarea cadrului legal privind colectarea, sortarea, balotarea, valorificarea.	Modificări legislative și gradul de responsabilizare cetățeni	M	M	M	Supravegherea detaliată a întregului proces de colectare, sortare și valorificare a deșeurilor reciclabile		
40	Instruirea personalului privind sortarea deșeurilor de ambalaje	Neinstruirea/ Lipsa pregătirii personalului în vederea sortării deșeurilor conform prevederilor legale	Modificări legislative	M	M	M	Aducerea la cunoștință de către responsabil a normelor privind instruirea personalului		

Întocmit

Secretarul general  
Consilier etic,

Bivol Zamfir  
Drăgoi Lucia

	Domeniul de activitate în care se manifest riscul	Descrierea riscului	Cauze	P	I	E	Măsuri de intervenție	Responsabil pentru implementare	Termen / Durata de implementare
--	---	---------------------	-------	---	---	---	-----------------------	---------------------------------	---------------------------------

Agenda:

P – probabilitate, I – impact, E – expunere.

NOTĂ: Risc de corupție - probabilitatea de materializare a unei amenințări de corupție care vizează un angajat, un colectiv profesional sau un domeniu de activitate, determinată de atribuțiile specifice și de natură să producă un impact cu privire la îndeplinirea obiectivelor/activităților unei autorități sau instituții publice.

**Conform factorilor de risc avem adnotarile**

S - scăzut

M - mediu

R - ridicat