

Goscom SA

Miercurea Ciuc

Aprobat  
Director  
Biró Hajmalka

### Registrul riscurilor de corupție și fraudă la nivelul societății Goscom SA

Identificarea și evaluarea riscurilor de corupție				Stabilirea măsurilor de intervenție			
Domeniul de activitate în care se manifestă riscul de corupție	Descrierea riscului	Cauze	(P) 2	(I) 3	(E = P*I) 4	Responsabil pentru implementare	Termen/Durată de implementare
Activitatea de resurse umane, salarizare și comunicare							
Recrutarea personalului contractual	Întocmirea criteriilor și a condițiilor de participare la concursurile de încadrare, astfel încât să existe posibilitatea favorizării anumitor candidați.	Lipsa precizărilor explicite referitoare la condițiile de participare examen/concurs. Exercitarea de atribuții excesive, cu încălcarea cadrului legal. Necunoașterea legislației specifice	1	1	1	Responsabil resurse umane Comisia SCIM Consilierul de etică Comisia de disciplină Directorul	permanent

Acordarea drepturilor salariale	Stabilirea cu intenție a unei valori mărite a drepturilor salariale ale angajaților (salariu de încadrare, spor de vechime, spor CFP etc.). - Exercitarea de atribuții excesive, cu încălcarea cadrului legal.	Lipsa/Insuficiența mecanismelor de control. Lacune legislative, norme neclare, imprevizibile, reglementarea unor excepții care ridică probleme de interpretare și aplicare, flexibilitate în interpretarea subiectivă.	1	2	2	Monitorizarea lunară privind acordarea drepturilor salariale. Consultare periodică a legislației specifice. Exercitarea permanentă a funcțiilor de supraveghere și control. Identificarea nevoilor de perfecționare și pregătire profesională a personalului de execuție și a personalului de conducere.	Responsabil resurse umane Comisia SCIM Consilierul de etică Comisia de disciplină Directorul	permanent
Gestionarea dosarelor personale	Permiterea, de către persoana responsabilă cu gestionarea dosarelor personale, a accesului unor persoane neautorizate, la datele personale ale angajaților, în vederea obținerii unor foloase.	Neasigurarea securității dosarelor personale a personalului angajat. Necunoașterea legislației specifice și a procedurii operaționale.	1	1	1	Instruirea personalului cu privire la protecția datelor cu caracter personal. Monitorizarea respectării normelor de conduită de către toți angajații. Desfășurarea de activități de consiliere etică cu privire la corupție.	Comisia SCIM Consilierul de etică Comisia de disciplină Directorul	permanent
Activitatea de registratură	Pierderea/distruge rea documentației	Neînregistrarea documentelor care au intrat/ieșit din cadrul societății	1	2	2	Instruirea personalului cu privire la gestionarea, circuitul și păstrarea documentelor. Asigurarea respectării Legii nr. 16/1996 a	Comisia SCIM Consilierul de etică	permanent

Activitatea de comunicare	Neasigurarea Accesului la informațiile de interes public și transparența procesului decizional.	Nepublicarea/ neactualizarea informațiilor pe site-ul propriu. Acces limitat în paginile de internet	1	1	1	<p>arhivelor.</p> <p>Implementarea unui sistem eficient de arhivare a corespondenței și documente generate din toate activitățile care se derulează la nivelul societății.</p> <p>Elaborarea/actualizarea procedurii privind înregistrarea/primirea/expedierea corespondenței.</p> <p>Verificarea, consultarea permanentă a legislației de specialitate.</p> <p>Publicarea pe pag web a GOSCOM SA a informațiilor cu caracter public și actualizarea permanentă a acesteia.</p>	Comisia de disciplină Directorul	permanent	
Achiziții, patrimoniu, administrativ									
Achiziții publice	Întocmirea incorectă a caietului de sarcini ce poate duce la nulitatea contractului de achiziții publice. Achiziționarea directă de	Lipsa/insuficiența mecanismelor de supraveghere și control. Nerespectarea legislației în vigoare. Resurse umane insuficient pregătite din punct	2	2	4	<p>Întocmirea de contracte cu clauze clare.</p> <p>Monitorizare lunară a achizițiilor.</p> <p>Respectarea legislației și a procedurilor operaționale cu definirea clară a atribuțiilor și</p>	Responsabil de resort Comisia SCIM Consilierul de etică Comisia de disciplină Directorul	permanent	

	<p>de vedere profesional. Nerespectarea procedurilor și a programelor de achiziții, neadministrarea corectă a contractelor pot genera prejudicii în patrimoniu și afecta funcționarea instituției. Contracte încheiate fără clauze clare.</p>	<p>pașilor de realizare a achiziției.</p>								
<p>prode, servicii și lucrări prin utilizarea unor proceduri netransparente sau prin sistemul electronic de achiziții publice (Sicap) pentru favorizarea unor operatori economici.</p>	<p>de vedere profesional. Nerespectarea procedurilor și a programelor de achiziții, neadministrarea corectă a contractelor pot genera prejudicii în patrimoniu și afecta funcționarea instituției. Contracte încheiate fără clauze clare.</p>	<p>pașilor de realizare a achiziției.</p>	1	1	1	1	1	1	<p>Responsabil CFP Comisia SCIM Consilierul de etică Comisia de disciplină Directorul</p>	<p>permanent</p>
<p>Control Financiar Preventiv Propriu</p>	<p>Disponerea, prin interpretarea sau aplicarea greșită a dispozițiilor legale în vigoare, a unor măsuri care pot produce prejudicii.</p>	<p>Acordarea vizei CFPP fără documente justificative. check-listurilor Neîntocmirea Cadrului general al operațiunilor supuse vizei CFPP.</p>	1	1	1	1	1	<p>Respectarea circuitului documentelor. Întocmirea, actualizarea și verificarea Cadrului general al operațiunilor supuse vizei CFPP. Verificarea și analiza modului de respectare a codului specific de norme profesionale pentru persoanele care exercită activitatea de CFPP (anexa 2 din OMFP nr. 923/2014).</p>	<p>permanent</p>	
<p>Compartiment contabilitate</p>	<p>Efectuarea de plăți ilegale sau duble. Angajarea de cheltuieli</p>	<p>- Neînregistrarea tuturor plăților/ încasărilor în numerar în registrul</p>	1	1	1	1	1	<p>Contabil șef Comisia SCIM</p>	<p>permanent</p>	

Managementul neregulilor și fraudelor	nelegale. Modul de autorizare și stabilirea titlurilor de creanță, precum și a facilităților acordate la încasarea acestora, preferențial sau incorect, care pot produce prejudicii în vederea obținerii unor foloase de către angajați. Reflectarea nereală în contabilitate a mijloacelor fixe și a obiectelor de inventar. Denaturarea rezultatului patrimonial al societății.	de casă. Lipsa/insuficiența mecanismelor de supraveghere și control. Nedepunerea în termen a documentelor de plată sau completarea eronată și/sau incompletă a acestora. Înregistrarea în alte conturi decât cele corespunzătoare.		2	2	pașilor de realizare a activităților. Realizarea veniturilor numai după ce documentele de constituire a veniturilor poartă viza de CFPP. Autocontrolul operațiunilor financiare. Controlul operațional al activității financiare.	Consilierul de etică Comisia de disciplină Directorul	
Managementul neregulilor și fraudelor	Nu sunt stabilite corecții financiare de către structura de control atunci când aspectele sesizate în suspiciunile de	Existența unor surse de amenințare sau presiune asupra personalului	1	2	2	Aducerea la cunoștința personalului a prevederilor Regulamentului intern pentru prevenirea, detectarea și combaterea fraudei, a conflictelor de	Responsabil de resort Comisia SCIM Consilierul de etică	permanent

neregulă/fraudă se confirmă	interese și incompatibilităților	Comisia de disciplină Directorul					
IT							
Sustragerea/pierdere de informații cu caracter confidențial.	Deținerea, utilizarea informației, accesul la informații confidențiale. Acordarea dreptului de folosire a programelor informatice salariaților care nu sunt în domeniu. Nerealizarea backup-ului. Neachiziționarea programelor antivirus.	1	2	2	Instruirea periodică a personalului care gestionează baze de date, cu privire la posibile fapte de corupție. Utilizarea parolelor personale. Acordarea drepturilor de acces doar persoanelor care le utilizează. Existența programelor antivirus.	Responsabil IT și firma de care are contract societatea	permanent

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.

2 Se va nota cu cifre respectiv: 1 ( scăzut) , 2 (mediu) și 3 ( ridicat)

3 Se va nota cu cifre, respectiv: 1 ( scăzut) , 2 (mediu) și 3 ( ridicat)

4 Se calculează prin înmulțirea cifrelor (calificativelor) anterioare: E=P × I

Exemple de acțiuni pentru tratarea riscurilor: acceptare, monitorizare, eliminare activitate, transfer, tratarea riscului

Miercuri Ciuc, 20.11.2023