



# **PRIMĂRIA ORAȘULUI NĂSĂUD**

România 425200 Năsăud Piața Unirii, Nr. 15

Tel. 0263-361026, 361027, Fax 0263-361029

E-mail: [pon@primarianasaud.ro](mailto:pon@primarianasaud.ro)

Nr. 34/ 06.12.2023

## **RAPORTUL DE AUDIT PUBLIC INTERN**

**privind "Evaluarea sistemului de prevenire a corupției, 2023"**

### **Capitolul 1. Introducere**

#### **1.1. Datele de identificare a misiunii de audit**

Subsemnata Rai Monica, auditor intern în cadrul Compartimentului Audit Public Intern, în conformitate cu prevederile:

- art. 13, litera (c) din Legea nr. 672/2002 privind auditul public intern, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- punctului 1.4.3.3. din cadrul Normelor generale privind exercitarea activității de audit public intern, aprobate prin Hotărârea Guvernului nr. 1086/2013;
- metodologiei pentru realizarea misiunilor de audit public intern privind evaluarea sistemului de prevenire a corupției, elaborată de UCAAPI – MFP;
- planului anual de audit public intern al UAT Oras Nasaud aferent anului 2023
- adresa ANAF nr.10125/14/07.11.2022

În perioada 01.11-29.11.2023 am efectuat o misiune de audit public intern cu tema "Evaluarea sistemului de prevenire a corupției, 2023".

Misiunea de audit public intern s-a derulat la Primăria orașului Năsăud în baza Ordinului de serviciu nr.29/ 20.10.2023.

Misiunea de audit a fost realizată de Rai Monica, auditor în cadrul Compartimentului de audit public intern.

#### **1.2. Scopul misiunii**

Scopul misiunii de audit public intern este reprezentat de stabilirea gradului de implementare a măsurilor preventive:

- Declararea averilor;
- Declararea cadourilor;
- Evaluarea riscurilor de coruptie in cadrul autoritatilor si institutiilor publice ;
- Evaluarea incidentelor de integritate din cadrul autoritatilor si institutiilor publice, prin raportare la conformitatea actiunilor întreprinse pentru punerea în practică a acestei măsuri cu sediul materiei din HG nr.1269/2021 pentru aprobarea SNA 2021-2025, a seturilor de indicatori de performanta, a riscurilor asociate obiectivelor si masurilor din strategie si a surselor de verificare, a inventarului masurilor de transparenta institutionala si de prevenire a coruptiei, a indicatorilor de evaluare, precum si a standardelor de publicare a informatiilor de interes public, cu modificarile si completarile ulterioare si OSGG nr.600/2018 pentru aprobarea Codului controlului intern managerial al entitatilor publice.

### **1.3. Obiectivul misiunii**

Obiectivul misiunii de audit public intern, stabilit în conformitate cu metodologia pentru realizarea misiunilor de audit public intern privind evaluarea sistemului de prevenire a corupției, elaborată de UCAAPI – MFP, este reprezentat de evaluarea gradului de implementare a următoarelor măsuri de prevenire a corupției, prevăzute în Anexa 3 la HG nr. 1269/2021 privind aprobarea SNA 2021-2025:

- Declararea averilor;
- Declararea cadourilor;
- Evaluarea riscurilor de coruptie in cadrul autoritatilor si institutiilor publice ;
- Evaluarea incidentelor de integritate din cadrul autoritatilor si institutiilor publice.

### **1.4. Sediul materiei**

Un sumar al sediului materiei pentru masurile preventive a caror implementare este prezentata in actualul raport o detaliem mai jos :

- Legea nr.161/2003 privind unele masuri pentru asigurarea transparentei in exercitarea demnitatilor publice, a functiilor publice si in mediul de afaceri, prevenirea si sanctionarea coruptiei, cu modificarile si completarile ulterioare ;
- Legea nr.98/2016 privind achizitiile publice, cu modificarile si completarile ulterioare ;
- OUG 66/2011 privind prevenirea, constatarea si sanctionarea neregulilor aparute in obtinerea si utilizarea fondurilor europene si/sau a fondurilor publice nationale aferente acestora, cu modificarile si completarile ulterioare ;
- Legea nr.176/2010 privind integritatea in exercitarea functiilor si demnitatilor publice, pentru modificarea si completarea Legii nr.144/2007 privind infiintarea, organizarea si functionarea Agentiei Nationale de Integritate, precum si pentru modificarea si completarea altor acte normative, cu modificarile si completarile ulterioare ;
- OUG nr.57/2019 privind codul nadministrativ, cu modificarile si completarile ulterioare ;

- Legea nr.184/2016 privind instituirea unui mecanism de prevenire a conflictului de interese in procedura de atribuire a contractelor de achizitie publica, cu modificarile si completarile ulterioare ;
- HG nr.1269/2021 privind aprobarea Strategiei anticoruptie pe perioada 2021-2025, a seturilor de indicatori de performanta, a riscurilor asociate obiectivelor si masurilor din strategie si a surselor de verificare, a inventarului masurilor de transparenta institutionala si de prevenire a coruptiei, a indicatorilor de evaluare, precum si a standardelor de publicare a informatiilor de interes public, cu modificarile si completarile ulterioare ;
- OSGG nr.600/2018 pentru aprobarea Codului controlului intern managerial al entitatilor publice ;
- Legea nr.672/2002 privind auditul public intern, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare;
- Legea nr.144/2007, republicata, privind infiintarea, organizarea si functionarea Agentiei Nationale de Integritate.

### **1.5. Metodologia de desfășurare a misiunii**

Implementarea măsurilor preventive a fost evaluată prin emiterea de liste de verificare/Test Model elaborate de Ministerul Finantelor prin Unitatea Centrala de Armonizare pentru Auditul Public Intern.

Listele au fost completate de către auditor în funcție de informațiile primite.

Misiunea de evaluare s-a realizat prin parcurgerea etapelor de pregătire a misiunii de evaluare, intervenția la fața locului, raportarea rezultatelor misiunii de evaluare și, ulterior aprobării raportului, se va realiza etapa de urmărire a implementării recomandărilor, daca este cazul.

### **Capitolul 2. Constatări și recomandări**

In conformitate cu prevederile Strategiei Nationale Anticoruptie 2021-2025 si a Planului de integritate pentru implementarea la nivelul Primariei orasului Nasaud, a fost elaborata Dispozitia nr.180/16.05.2023 cuprinzand desemnarea comisiei pentru implementarea strategiei, respectiv aprobarea Planului de integritate la nivelul Primariei orasului Nasaud. Planul a fost formalizat si aprobat in conformitate cu prevederle legale(HG 1269/2021) prin Dispozitia primarului nr.180/16.05.2023.

Planul de integritate cuprinde urmatoarele obiective:

- Cresterea gradului de implementare a masurilor de integritate la nivelul institutiei si a celor subordonate/coordinate/aflata sub autoritate, precum si a intreprinderilor publice;
- Reducerea impactului coruptiei asupra cetatenilor;
- Dezvoltarea unei culture a transparentei pentru o guvernare deschisa la nivel local;
- Consolidarea integritatii la nivelul institutiei.

Activitatea desfasurata la Primaria orasului Nasaud privind implementarea Strategiei Nationale Anticoruptie 2021-2025 a vizat consolidarea masurilor implementate in SNA anterioara 2016-2020, precum si demararea implementarii

masurilor din noua SNA, conform fiselor de monitorizare pentru fiecare masura. S-a insistat pe consolidarea calitatii serviciilor publice si dezvoltarea unor proceduri de lucru in acord cu principiile transparentei, legalitatii, eficacitatii si suprematiei interesului public, atat la nivelul Primarului orasului Nasaud cat si la nivelul aparatului de specialitate, respectiv functionarilor publici si personalului din compartimentele si serviciile primariei.

In Primaria orasului Nasaud se monitorizeaza situatia implementarii masurilor preventive cuprinse in Anexa 3 a SNA 2021-2025, precum si a indicatorilor de evaluare, colectand anual datele de la responsabilii care le monitorizeaza.

Cele 13 masuri preventive monitorizate sunt:

- Cod etic/deontologic/de conduita;
- Declararea averilor;
- Declararea cadourilor;
- Conflicte de interese;
- Consilier de etica;
- Incompatibilitati;
- Transparenta in procesul decisonal;
- Acces la informatii in interes public;
- Protectioa avertizorului de integritate;
- Functii sensibile;
- Evaluarea riscurilor la coruptie in cadrul APL;
- Evaluarea incidentelor de integritate;
- Interdictii dupa incheierea angajarii(pantouflage).

In conformitate cu adresa Ministerului Dezvoltarii, Lucrarilor Publice si Administratiei nr.21016/21.02.2023, a fos elaborat si transmis Raportul nr.23451/22.03.2023 privind stadiul implementarii Strategiei Nationale Anticoruptie 2021-2025.

La nivelul Primariei orasului Nasaud nu au existat incidente de integritate, incalcari ale codului etic sau conflicte de interese.

### **2.1.Evaluarea implementarii masurii preventive” Declararea averilor”**

Declararea averilor si a intereselor este reglementata, in principal de prevederile Legii nr.176/2010 privind integritatea in exercitarea functiilor si demnitatilor publice, pentru modificarea si completarea Legii nr.144/2007 privind infiintarea, organizarea si functionarea ANI, precum si pentru modificarea si completarea altor acte normative, si dispozitiile Legii nr.161/2003 privind unele masuri pentru asigurarea transparentei in exercitarea demnitatilor publice, a functiilor publice si in mediul de afaceri, prevenirea si sanctionarea coruptiei, cu modificarile si completarile ulterioare.

Constatari:

La nivelul UAT oras Nasaud a fost desemnata persoana responsabila privind declaratiile de avere si de interese prin Dispozitia nr.87/16.03.2022.

Potrivit Inventarului masurilor preventive, precum si a indicatorilor de evaluare(anexa 3) privitor la implementarea SNA 2021-2025 in anul 2022 situatia se prezinta astfel

- Numar de persoane care au obligatia depunerii declaratiei de avere: 59 persoane;
- Numar de persoane care nu au depus in termen declaratia de avere: 0;
- Numar sesizari ANI: 0;
- Numar decizii ANI privind personalul institutiei: 0;
- Numar de decizii ANI puse in aplicare: 0;
- Numar consultatii oferite pentru completarea si depunerea declaratiei de avere si a declaratiei de interese: 35;
- Gradul de cunoastere de catre angajati a normelor privind declararea averilor: 50%;

In vederea implementarii si transmiterii declaratiilor de avere si de interese, persoana responsabila precum si deponentii au consultat Ghidurile de completare si transmitere afisate pe site-ul Agentiei Nationale de Integritate.

Se constata ca la nivelul Primariei orasului Nasaud, este elaborata si formalizata procedura operationala pentru Declaratia de avere si Declaratia de interese, in conformitate cu prevederile OSGG nr.600/2018.

**Concluzie:** În urma efectuării verificărilor s-a constatat faptul că măsura preventivă ” Declararea averilor” este:

Implementată	x
Parțial implementată	-
Neimplementată	-

## 2.2.Evaluarea implementarii masurii preventive” Declararea cadourilor”

Declararea cadourilor reprezinta o obligatie legala reglementata de prevederile Legii nr.251/2004 privind unele masuri referitoare la bunurile primite cu titlu gratuit cu prilejul unor actiuni de protocol in exercitarea mandatului sau a functiei, precum si de dispozitiile HG nr.1126/2004 pentru aprobarea Regulamentului de punere in aplicare a Legii nr.251/2004 privind unele masuri referitoare la bunurile primite cu titlu gratuit cu prilejul unor actiuni de protocol in exercitarea mandatului sau a functiei.

Constatari:

La nivelul UAT orasului Nasaud masura preventiva” Declararea cadourilor” este implementata deoarece Declararea cadourilor este cuprinsa in Declaratia de avere care se intocmeste si se depune anual de catre functionarii publici, unde valoarea cadourilor este estimata la 500 euro.

La nivelul UAT Nasaud nu a fost constituita o comisie de aplicare a Legii nr.251/2004. Cadourile primite de demnitari se incadreaza la Art.1 al.(2) din Legea nr.251/2004 si constau in medalii, decoratiuni, carti si pliante.

**Concluzie:** În urma efectuării verificărilor s-a constatat faptul că măsura preventivă ” Declararea cadourilor” este:

Implementată	x
Parțial implementată	-
Neimplementată	-

### **2.3.Evaluarea implementarii masurii preventive” Evaluarea riscurilor de coruptie in cadrul autoritatilor si institutiilor publice”**

Riscuri si vulnerabilitati la coruptie in administratia publica, un element strategic al activitatii de prevenire a coruptiei si de asigurare a unui nivel ridicat de integritate il constituie managementul riscurilor. Managementul riscurilor de coruptie in cadrul administratiei publice presupune identificarea, analizarea, evauarea si monitorizarea riscurilor de coruptie, precum si stabilirea si implementarea masurilor de prevenire si control al acestora. HG nr.599/2018 reglementeaza Metodologia standard de evaluare a riscurilor de coruptie in cadrul autoritatilor si institutiilor publice locale, impreuna cu indicatorii de estimare a probabilitatii de materializare a riscurilor de coruptie, cu indicatorii de estimare a impactului in situatia materializarii riscurilor de coruptie si formatul registrului riscurilor de coruptie.

La nivelul UAT orasului Nasaud nu s-a pus in aplicare masura preventiva” Evaluarea riscurilor de coruptie in cadrul autoritatilor si institutiilor publice”.

**Recomandare:** Identificarea si evidenta riscurilor la coruptie asa cum este prevazut in HG nr.599/2018.

**Concluzie:** În urma efectuării verificărilor s-a constatat faptul că măsura preventivă

„ Evaluarea riscurilor de coruptie in cadrul autoritatilor si institutiilor publice” este:

Implementată	-
Parțial implementată	-
Neimplementată	x

### **2.4.Evaluarea implementarii masurii preventive” Evaluarea incidentelor de integritate din cadrul autroritatilor si institutiilor publice”**

H.G nr.599/2018 pentru aprobarea Metodologiei standard de evaluare a riscurilor de coruptie in cadrul autoritatilor si institutiilor publice locale, impreuna cu indicatorii de estimare a probabilitatii de materializare a riscurilor de coruptie, cu indicatorii de estimare a impactului in situatia materializarii riscurilor de coruptie si formatul registrului riscurilor de coruptie, precum si pentru aprobarea Metodologiei de evaluare a incidentelor de integritate in cadrul autoritatilor si institutiilor publice locale , impreuna cu formatul raportului anual de evaluare a incidentelor de integritate.

La nivelul UAT orasului Nasaud nu s-a pus in aplicare masura preventiva” Evaluarea implementarii masurii preventive” Evaluarea incidentelor de integritate din cadrul autroritatilor si institutiilor publice” deoarece nu au existat incidente de integritate.

**Recomandare:** Monitorizarea permanenta a aparitiei incidentelor de integritate asa cum este prevazut de HG 599/2018.

**Concluzie:** În urma efectuării verificărilor s-a constatat faptul că măsura preventivă ” Evaluarea incidentelor de integritate din cadrul autroritatilor si institutiilor publice” este:

Implementată	-
--------------	---

Parțial implementată -  
Neimplementată x

### CAPITOLUL 3. Concluzia misiunii de audit

Obiectivul misiunii de audit public intern a fost reprezentat de evaluarea modului de implementare a următoarelor măsuri de prevenire a corupției, prevăzute în Anexa nr.3 la HG nr.1269/2021 privind aprobarea SNA 2021-2025:

- Declararea averilor;
- Declararea cadourilor;
- Evaluarea riscurilor de corupție în cadrul autorităților și instituțiilor publice ;
- Evaluarea incidentelor de integritate din cadrul autorităților și instituțiilor publice.

În urma analizei activității desfășurate privind măsurile preventive sus menționate, s-a constatat că la nivelul instituției, două măsuri sunt implementate iar două sunt neimplementate.

Ca urmare a derulării misiunii de audit, pe baza constatărilor menționate în prezentul raport de audit intern, opinia auditorului, exprimată pentru fiecare măsură preventivă inclusă în obiectivul misiunii de audit intern este următoarea:

#### Recomandări:

- Identificarea și evidența riscurilor la corupție așa cum este prevăzut în HG nr.599/2018.
- Monitorizarea permanentă a apariției incidentelor de integritate așa cum este prevăzut de HG 599/2018.

Denumirea măsurii preventive	Implementată	Parțial implementată	Neimplementată
Declararea averilor	x		
Declararea cadourilor	x		
Evaluarea riscurilor de corupție în cadrul autorităților și instituțiilor publice			x
Evaluarea incidentelor de integritate din cadrul autorităților și instituțiilor publice			x

AUDITOR,  
Raj, Monica

**Subiect:** Primăria Năsăud - Raport de audit - Evaluarea sistemului de prevenire a corupției 2023  
**de la:** Primaria Nasaud <pon@primarianasaud.ro>  
**Data:** 07.12.2023, 09:35  
**Către:** sna@just.ro

--Atașamente:

---

Raport de audit public intern

519 KB