

APPROBAT,
D
GAN
R
IEL

**Politica antifraudă și anticorupție a
ASOCIATIEI DE DEZVOLTARE
INTERCOMUNITARA IALOMITA**

APARATUL TEHNIC-FINANTARE PJDJL

1. SCOPUL POLITICII

1.1. Politica antifraudă și anticorupție a Asociației de Dezvoltare Intercomunitara Ialomita (in continuare ADI IALOMITA) are scopul de a crea și a dezvolta un mediu instituțional intern, care să defavorizeze inhibarea fraudei și corupției prin responsabilizarea întregului personal al ADI IALOMITA de a contribui la consolidarea acestui mediu prin sporirea gradului de conștientizare a riscurilor și a consecințelor de fraudă și corupție.

1.2. La nivelul ADI IALOMITA se vor lua măsuri adecvate pentru a se asigura că utilizarea fondurilor în legătură cu reformele și investițiile finanțate prin PROGRAMUL JUDETEAN DE DEZVOLTARE LOCALA se realizeaza in conditii de legalitate. ADI IALOMITA trebuie, în special, să se asigure că fraudă, corupția și conflictele de interese sunt prevenite, depistate și corectate și că finanțarea dublă din cadrul Programului este evitată.

1.3. Obiectivele Politicii sunt dezvoltarea integrității, a responsabilității, a integrității și a rezistenței față de riscurile de corupție prin asigurarea unui proces decizional receptiv, incluziv, participativ și reprezentativ la toate nivelurile, precum și protejarea libertăților fundamentale, în conformitate cu legislația națională și cu regulamentele europene.

1.4. Totodată, politica antifraudă și anticorupție are ca scop și prezentarea unei clarități angajaților ADI Ialomita, că este interzisă orice activitate ilegală, inclusiv fraudă, în beneficiul personal sau în beneficiul ADI IALOMITA, obținut ilegal sau imoral, precum și oferirea unui mediu adecvat angajaților și persoanelor din exterior de a raporta/comunica cazurile suspecte de comportament fraudulos, corupt, infracțional și asigurarea că toate activitățile frauduloase suspectate vor fi pe deplin identificate și investigate/raportate.

1.5. Prezenta Politică de asemenea urmează să contribuie la consolidarea și amplificarea activităților de control, care să ajute la prevenirea și detectarea fraudei și altor activități ilegale desfășurate în detrimentul intereselor financiare, patrimoniale și de imagine.

2. DOMENIUL DE APLICARE

2.1. Prezenta politică se aplică asupra fraudelor sau suspiciunilor de fraudă, care implică angajații ADI IALOMITA, precum și reprezentanții Administrațiilor Publice din județul Ialomița și beneficiarii finali.

2.2. Activitatea de investigare a fraudei/suspiciunii de fraudă va fi efectuată indiferent de nivelul riscului implicat, poziția/postul ocupat, de circumstanțe și relațiile cu ADI IALOMITA a părții implicate.

2.3. La prezenta Politică se anexează o listă neexhaustivă a celor mai frecvenți indicatori de fraudă, ce poate fi actualizată, la necesitate. (Anexa 1)

3. TERMENI ȘI DEFINIȚII

a) *Abuz de autoritate* - Fapta superiorului sau a șefului care, prin încălcarea atribuțiilor de serviciu, cauzează o vătămare gravă a intereselor legale ale inferiorului sau subordonatului ori îl obligă să încalce îndatoririle de serviciu;

b) *Abuz de serviciu* – fapta a salariatului care, în exercitarea atribuțiilor de serviciu, nu îndeplinește un act sau îl îndeplinește în mod defectuos și prin aceasta cauzează o pagubă ori o vătămare a drepturilor sau intereselor legitime ale unei persoane fizice sau ale unei persoane juridice;

c) *Acte de corupție* – fapte prevăzută la art. 289-292 din Codul Penal, respectiv luarea de mită, darea de mită, traficul de influență, cumpărarea de influență. În sens mai larg corupția este abaterea de la moralitate, de la cinste, de la datorie. Ca expresie a relației dintre autorități și cetățeni, corupția reprezintă folosirea discreționară a poziției sau a funcției, prin recurgerea la mijloace ilicite și ilegale, în scopul obținerii unor interese personale sau de grup;

d) *Conflict de interese* – situația în care persoana ce exercită o demnitate publică sau o funcție publică are un interes personal de natură patrimonială, care ar putea influența îndeplinirea cu obiectivitate a atribuțiilor care îi revin potrivit Constituției și altor acte normative;

e) *Cumpărarea de influență* - promisiunea, oferirea sau darea de bani ori alte foloase, pentru sine sau pentru altul, direct ori indirect, unei persoane care are influență sau lasă să se creadă că are influență asupra unui funcționar public, pentru a-l determina pe acesta să îndeplinească, să nu îndeplinească, să urgenteze ori să întârzie îndeplinirea unui act ce intră în îndatoririle sale de serviciu sau să îndeplinească un act contrar acestor îndatoriri;

f) *Darea de mită* - promisiunea, oferirea sau darea de bani ori alte foloase în legătură cu îndeplinirea, neîndeplinirea, urgentarea ori întârzierea îndeplinirii unui act ce intră în îndatoririle

- sale de serviciu sau în legătură cu îndeplinirea unui act contrar acestor îndatoriri;
- g) *Delapidarea* - însușirea, folosirea sau traficarea de către un angajat al ADI Ialomita , în interesul său ori pentru altul, de bani, valori sau alte bunuri pe care le gestionează sau le administrează;
- h) *Deturnarea de fonduri* - schimbarea destinației fondurilor bănești ori a resurselor materiale alocate unei autorități publice locale, fără respectarea prevederilor legale;
- i) *Factor de risc* – circumstanță de orice gen care permite, încurajează, provoacă apariția manifestărilor de corupție; condiția sau împrejurarea particulară care influențează gradul de risc, contribuind la apariția unui anumit eveniment sau la producerea unei acțiuni ori oferind oportunitatea de obținere a unor avantaje sub orice formă;
- j) *Factor de risc de fraudă* – evenimente sau condiții care indică o stimulare ori o presiune de a comite o fraudă sau care oferă oportunitatea de a comite o fraudă;
- k) *Falsul în declarații* - declararea necorespunzătoare a adevărului, făcută unei persoane dintre cele prevăzute în art. 175 din Codul Penal sau unei unități în care aceasta își desfășoară activitatea în vederea producerii unei consecințe juridice, pentru sine sau pentru altul, atunci când, potrivit legii ori împrejurărilor, declarația făcută servește la producerea acelei consecințe;
- l) *Falsul material în înscrisuri oficiale* - falsificarea unui înscris oficial, prin contrafacerea scrierii ori a subscrierii sau prin alterarea lui în orice mod, de natură să producă consecințe juridice;
- m) *Fraudă* – act intenționat comis prin inducerea în eroare, faptă de înșelăciune săvârșită spre a realiza un profit material prin atingerea drepturilor aduse altei persoane. Orice act ilegal, caracterizat prin înșelăciune, disimulare sau trădare a încrederii, comise de persoane și de entități în scopul obținerii avantajelor financiare, bunurilor sau serviciilor, eschivării de la efectuarea plăților obligatorii sau garantarea unor avantaje personale ori de afaceri. Frauda presupune inclusiv obținerea pentru moment sau provocarea pe viitor a unor beneficii sau avantaje necuvenite, ca rezultat al raportării financiare frauduloase, însușiri ilegale de active, neconformității cu actele normative și legislative, știrbirii imaginii și reputației autorității publice;
- n) *Factori de apariție a riscului de fraudă* – evenimente sau condiții care implică stimulente sau presiuni financiare de a comite o fraudă.
- o) *Infrațiune* – faptă (acțiune sau inacțiune) prejudiciabilă, prevăzută de legea penală, săvârșită cu vinovăție și pasibilă de pedeapsă penală;
- p) *Integritate instituțională* - integritatea profesională a tuturor angajaților din cadrul ADI Ialomita, cultivată, controlată și consolidată de către conducător, precum și toleranța zero la incidentele de integritate admise de agenții publici;

q) *Integritatea morală* - principiu conform căruia angajații ADI Ialomita le este interzis să solicite sau să accepte, direct ori indirect, pentru ei sau pentru alții, vreun avantaj ori beneficiu personal.

r) *Luarea de mită* - fapta salariatului ADI Ialomita care, direct ori indirect, pentru sine sau pentru altul, pretinde ori primește bani sau alte foloase care nu i se cuvin ori acceptă promisiunea unor astfel de foloase, în legătură cu îndeplinirea, neîndeplinirea, urgentarea ori întârzierea îndeplinirii unui act ce intră în îndatoririle sale de serviciu sau în legătură cu îndeplinirea unui act contrar acestor îndatoriri;

s) *Neglijența în serviciu* - încălcarea din culpă de către un salariat al ADI Ialomita a unei îndatoriri de serviciu, prin neîndeplinirea acesteia sau prin îndeplinirea ei defectuoasă, dacă prin aceasta se cauzează o pagubă ori o vătămare a drepturilor sau intereselor legitime ale unei persoane fizice sau ale unei persoane juridice;

ș) *Nereguli grave* - fraudă, corupție și conflicte de interese în legătură cu măsurile sprijinite de mecanism sau o încălcare gravă a unei obligații prevăzute în contractul/acordul/decizia/ordinul de finanțare;

t) *Obținerea ilegală de fonduri* - folosirea ori prezentarea de documente sau date false, inexacte ori incomplete, pentru primirea aprobărilor sau garanțiilor necesare acordării finanțărilor obținute sau garantate din fonduri publice, dacă are ca rezultat obținerea pe nedrept a acestor fonduri;

ț) *Sistemul de control intern* – sistem organizat și implementat de management și întreg personalul, menit să furnizeze o asigurare rezonabilă cu privire la îndeplinirea obiectivelor prin: eficiența și eficacitatea operațiunilor, conformitatea cu cadrul normativ și regulamentele aplicabile, fiabilitatea, siguranța și integritatea informației.

u) *Tăinuire* – primirea, dobândirea, transformarea ori înlesnirea valorificării unui bun, de către o persoană care fie a cunoscut, fie a prevăzut din împrejurările concrete că acesta provine din săvârșirea unei fapte prevăzute de legea penală, chiar fără a cunoaște natura acesteia;

v) *Traficul de influență* - pretinderea, primirea ori acceptarea promisiunii de bani sau alte foloase, direct sau indirect, pentru sine sau pentru altul, săvârșită de către o persoană care are influență sau lasă să se creadă că are influență asupra unui angajat al ADI Ialomita și care promite că îl va determina pe acesta să îndeplinească, să nu îndeplinească, să urgenteze ori să întârzie îndeplinirea unui act ce intră în îndatoririle sale de serviciu sau să îndeplinească un act contrar acestor îndatoriri;

w) *Triunghi al fraudei* – o combinație din 3 elemente bine definite care generează producerea fraudei. Acestea sunt:

- Motivația sau presiunea – evenimente care au loc în cadrul entității publice sau în viața unei persoane. Sub presiunea de fraudă necesitățile personale devin mai presus decât etica profesională și necesitățile entității publice. Stimulentul, de regulă, apare dintr-o necesitate financiară semnificativă sau dintr-o problemă, de exemplu: necesitatea de bani, a unui bonus sau păstrarea serviciului. De asemenea, ar putea fi dorința de a ajunge într-o poziție mai avansată în entitatea publică sau de a atinge un standard mai înalt de viață;
- Oportunitatea – elementul asupra căruia persoana are în mod evident controlul. O activitate nesupravegheată corespunzător va determina ușor posibilitatea fraudei. Oportunitatea este creată de activitățile de control insuficiente (de exemplu: nu există separarea atribuțiilor, managementul deficient și/sau beneficierea de funcția ocupată ori autoritatea de care dispune pentru a neglija controalele)
- Conștientizarea sau justificarea – este o decizie conștientă a unei persoane de a-și plasa necesitățile personale mai presus decât necesitățile altor persoane și/sau ale entității publice și de a justifica decizia respectivă, în mare parte, pentru sine însuși. Conștientizarea consecințelor fraudei este caracterizată la mod general de elementul de anormalitate (contrar regulilor stabilite).

x) *Uzul de fals* - folosirea unui înscris oficial ori sub semnătură privată, cunoscând că este fals, în vederea producerii unei consecințe juridice.

4. POLITICA ȘI CULTURA ANTIFRAUDĂ ANTICORUPȚIE

4.1. Conducerea ADI IALOMITA promovează o politică de toleranță zero în legătură cu fraudă și corupția și mobilizează tot personalul ADI IALOMITA să acționeze, în permanență, onest, cu integritate și demnitate, să protejeze toate resursele încredințate, să nu facă abuz de poziția ocupată. O evaluare bine ținută a riscului de producere a fraudelor, îmbinată cu un angajament comunicat clar de combatere a fraudei, pot trimite un mesaj potențialilor fraudatori. Astfel ADI IALOMITA va adopta o abordare pro-activă, structurată și ținută în gestionarea riscurilor de fraudă.

4.2. Politica și cultura antifraudă și anticorupție este promovată de către Conducerea ADI IALOMITA, prin următoarele:

- a) Implementarea, dezvoltarea și consolidarea unui sistem eficace de control intern managerial;

- b) Asigurarea prevenirii, detectării și corectării conflictului de interese, fraudei, corupției și dublei finanțări la nivelul reformelor și/sau investițiilor, respectiv al proiectelor finanțate în cadrul PJDL;
- c) Realizarea de verificări privind evitarea dublei finanțări, inclusiv evaluarea ex-ante a riscului de dublă finanțare;
- d) Realizarea de verificări privind achizițiile publice;
- e) Realizarea de verificări privind prevenirea și detectarea conflictului de interese la nivelul UAT-urilor care obțin finanțare nerambursabilă;
- f) Verificarea, din punct de vedere administrativ, a aspectelor ce pot reprezenta elemente constitutive ale unei nereguli.
- g) Asigurarea securității păstrării bunurilor materiale;
- h) Securizarea accesului la sistemele informaționale;
- i) Asigurarea transparenței activităților derulate;
- j) Segregarea sarcinilor, consolidarea supravegherii activităților ce implică riscuri majore; implementarea procedurilor adecvate activităților, inclusiv utilizarea principiului celor “patru ochi”;
- k) Managementul riscurilor de fraudă;
- l) Sesizarea conducerii ADI IALOMITA și a organelor abilitate, în cazul identificării unor suspiciuni de fraudă și corupție;
- m) Investigarea internă a oricăror semnalări de fraudă/suspiciune de fraudă (anonime sau în alt mod), dacă acestea conțin suficiente probe sau detalii privind fraudă comisă sau presupusă;
- n) Luarea în considerare dacă au existat erori de verificare/control și aplicarea măsurilor disciplinare responsabililor de comiterea erorii care a condiționat fraudă;
- o) asigurarea transparenței Politicii antifraudă și anticorupție, cu plasarea acesteia pe pagina de internet a ADI Ialomita www.adiialomita.ro, cu acces nerestricționat pentru toți utilizatorii;

4.3. La prezenta Politică se anexează o listă neexhaustivă a principalelor elemente de prevenire a fraudei și corupției, ce poate fi actualizată, la necesitate. (Anexa 2)

5. MANAGEMENTUL RISCURILOR DE FRAUDĂ ȘI DE CORUPȚIE

5.1. Angajații ADI IALOMITA trebuie să evite situații în care interesele proprii să intre în conflict cu funcțiile exercitate, fie că conflictele sunt reale, potențiale sau susceptibile să apară. Frauda, implicit, poate determina pierderi financiare, perturbarea activității ADI IALOMITA precum și riscul de reputație. Pentru a gestiona adecvat aceste riscuri este importantă și necesară consolidarea continuă a proceselor de activitate, procedurilor aplicabile și sistemelor de control intern existente. La luarea oricărei decizii, fiecare angajat al ADI IALOMITA trebuie să țină cont de posibilele riscuri operaționale și reputaționale asociate activității respective.

5.2. Procesul de gestionare a riscurilor de fraudă și corupție stabilește un cadru general, unitar de evaluare a riscurilor la nivelul acordurilor/contractelor/deciziilor/ordinelor de finanțare/acordurilor de implementare/convențiilor de finanțare, în vederea stabilirii unor măsuri eficiente și proporționale de detectare și prevenire a acestora.

5.3. Gestionarea riscurilor de fraudă și corupție implică 5 acțiuni:

- Identificarea riscurilor la nivel de compartimentului și la nivel de activități;
- Evaluarea riscurilor prin estimarea impactului și probabilității producerii acestora;
- Stabilirea măsurilor care urmează a fi întreprinse, în vederea atenuării riscurilor;
- Prevenirea riscurilor de fraudă, detectarea și raportarea suspiciunilor de fraudă;
- Investigarea, corecția și urmărirea penală.

6. SISTEMUL DE CONTROL INTERN

6.1. Controlul intern este un sistem organizat și implementat de management și întregul personal al ADI Ialomita, menit să furnizeze o asigurare rezonabilă cu privire la îndeplinirea obiectivelor, având în vedere:

- a) eficiența și eficacitatea operațiunilor;
- b) conformitatea cu cadrul normativ și regulamentele aplicabile;
- c) fiabilitatea, siguranța și integritatea informației.

6.2. Existența unui sistem eficient de control intern, care înglobează activități specifice pentru prevenirea și/sau detectarea precoce a fraudelor, reprezintă un rol important în tratarea riscurilor de fraudă. Este necesar să fie implementate proceduri de prevenire și control pentru

activitățile/procesele cu riscuri sporite de fraudă. Un factor important, care contribuie la probabilitatea ca un angajat va avea posibilitatea de a comite un act de fraudă, este oportunitatea. În acest sens trebuie analizate oportunitățile pe care angajații le-ar avea pentru a comite fraudă și să se ia măsuri pentru diminuarea riscurilor.

6.3. Un sistem de management și control eficient și eficace presupune inclusiv activități de verificare la fața locului, în scopul investigării sesizărilor de fraude/nereguli grave și implementarea corespunzătoare și la timp a recomandărilor formulate de organismele de control și audit intern și extern, naționale.

7. DETECTAREA, INVESTIGAREA ȘI RAPORTAREA FRAUDELOR/ SUSPICIUNILOR DE FRAUDĂ

7.1. Detectarea fraudelor/suspiciunilor de fraudă se realizează prin recepționarea informației din diferite surse, cum ar fi:

a) Interne

- Personalul din cadrul tuturor ADI IALOMITA;
- Personalul din cadrul Unitatilor Administrativ Teritoriale ;

b) Externe

- Informații din presă
- Documente/rapoarte întocmite de entități județene/naționale de audit/cercetare
- Alte surse

7.2. Toate sursele de informare trebuie să fie accesibile atât pentru angajații ADI IALOMITA cât și de persoanele din exterior care au motive să sesizeze suspiciuni de fraudă.

7.3. Orice fraudă care este detectată sau suspectată trebuie să fie raportată imediat conducerii ADI Ialomita. În cazul în care vor exista argumente temeinice, conducerea va dispune inițierea procesului de control a fraudei;

7.4. În vederea inițierii procesului de control, se va institui o comisie de investigare a fraudei. Componența nominală a echipei de control și limitele de împuternicire se stabilesc prin mandat al Presedintelui/Directorului ADI Ialomita.

7.5. În scopul aplicării eficiente a politicii și facilitării procesului de investigare, personalul ADI Ialomita, beneficiarul final și orice altă entitate sau persoană fizică este încurajat(ă) să semnaleze fraude/suspiciuni de fraudă, dacă dispun de astfel de informații. Mesajele – semnal cu privire la fraude/suspiciuni de fraudă/corupție vor fi transmise prin adresa de e-mail:

adi.ialomita@yahoo.com.

7.6. Persoana care a semnalat o fraudă/suspiciune de fraudă/corupție este în drept să rămână anonimă. Important este ca informația raportată să fie exactă, cu referințe detaliate cum ar fi: persoana(ele) implicată(e), instituția/structura implicată, fraudă/suspiciunea de fraudă/corupție comisă/posibilă de a fi comisă, locul/timpul, alte informații utile.

7.7. Rezultatele controlului vor fi raportate Conducerii ADI IALOMITA de către echipa de control printr-un raport semnat de către toți membrii.

7.8. Deciziile cu privire la aplicarea corespunzătoare a legislației în vigoare sau sesizarea organelor de urmărire penală vor fi luate de către conducerea ADI IALOMITA.

7.9. Suspiciunile de fraudă/nereguli grave identificate vor fi raportate autorităților naționale, cu competențe în domeniu, respectiv ANI/DNA.

8. CONFIDENȚIALITATE

8.1. Confidențialitatea informației aferentă actelor frauduloase raportate este importantă pentru a evita deteriorarea reputației persoanelor suspectate, dar ulterior găsite nevinovate.

8.2. Toate informațiile primite/cunoscute cu privire la fraude/suspiciuni de fraudă/corupție vor fi tratate în mod confidențial.

8.3. Rezultatele investigației nu vor fi divulgate sau discutate cu persoanele ce nu dispun de competența respectivă și se vor divulga sau discuta cu persoane relevante, doar la decizia conducerii.

9. RESPONSABILITĂȚI

9.1. ADI IALOMITA are obligația de a implementa măsuri eficiente de prevenire a acțiunilor sau omisiunilor ce pot prejudicia fondurile alocate prin Programul Județean de Dezvoltare Locală.

9.2. ADI IALOMITA este responsabilă de stabilirea și menținerea unui sistem de management financiar și control eficient, pentru asigurarea conformității cu legislația națională, în baza cărora să prevină fraudă/corupția.

10. DISPOZIȚII FINALE

10.1. Prevederile prezentei Politici intră în vigoare la data aprobării.

10.2. Consilierul Juridic din cadrul ADI IALOMITA este investit cu dreptul de revizuire și înaintare a propunerilor de actualizare, la necesitate, a prevederilor prezentei Politici.

10.3. Prezenta Politică nu substituie legislația în vigoare în domeniul antifraudă și anticorupție.

10.4. Politica antifraudă și anticorupție a ADI IALOMITA va fi postată pe pagina de internet www.adiialomita.ro.

APARATUL TEHNIC-FINANTARE PJDL

Indicatori de fraudă

Această listă prezintă exemple de indicatori de fraudă fara a se limita la acestia.

Apariția acestor indicatori nu înseamnă că există o fraudă, ci doar că ar exista condiții pentru apariția fraudei/suspiciune de fraudă.

Nr. Crt	Frauda	Indicatori de fraudă	Exemple
Activitatea de contractare și achiziții publice			
1	Corupție	Oferirea/primirea de mită	Mita și comisioanele ilegale; Obiecte de valoare, cadouri, împrumuturi, taxe sau onorarii fictive, falsificarea de facturi, înregistrarea de cheltuieli fictive sau neîndeplinirea specificațiilor contractuale, etc.
		Traficul de influență	-Tratamentul favorabil nejustificat acordat unui contractant de către un angajat al ADI Ialomita într-o perioadă de timp.
2	Nedeclararea conflictelor de interese	Un interes financiar ascuns al unui angajat al ADI Ialomita	- favorizarea inexplicabilă sau în mod excepțional a unui solicitant de finantare nerambursabila

Anexa Nr. 2 la **Politica antifraudă și anticorupție a ASOCIAȚIEI DE DEZVOLTARE INTERCOMUNITARA IALOMITA - APARATUL TEHNIC-FINANTARE PJD**

Elemente de prevenire a fraudei și corupției

(listă non-exhaustivă)

Elemente de prevenire a fraudei și corupției	Promovarea principiilor de conduită etică, afirmarea valorilor, formalizarea regulilor asupra comportamentelor
	Declararea conflictelor de interes
	Implementarea și dezvoltarea unui sistem eficace de control intern
	Orientarea noilor angajați și educarea continuă a întregului personal cu privire la codul de conduită, politica existentă în domeniul riscurilor de fraudă
	Implementarea procedurilor de control adecvate proceselor, inclusiv
	Segregarea sarcinilor și consolidarea supravegherii activităților ce
	Asigurarea transparenței activităților derulate
	Aplicarea sistemelor de sancționare și de comunicare operativă asupra tuturor fraudelor comise.
	Analiza impactului fraudelor asupra raportării
	Instituirea unui sistem de recrutare a personalului - obiectiv și just
	Securizarea accesului la sisteme informaționale

Data: 23.12.2021

Întocmit,

Consilier Juridic

Condruz Maria ~~A~~lecsandra

/ /