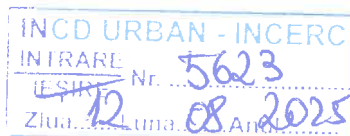


COMPARTIMENT AUDIT INTERN

Nr. 102/08.08.2025



Către:

**Directorul General al INCD URBAN-INCERC,
CS I, Conf. univ. dr. ing. habil. Claudiu-Sorin Dragomir**

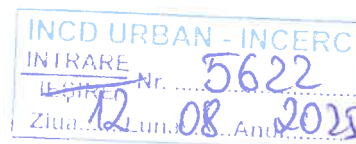
Vă înaintăm alăturat, în vederea aprobării, Raportul de audit intern privind „Evaluarea sistemului de prevenire a corupției, 2025”.

Prezentul Raport de audit intern a fost întocmit în două exemplare originale, din care un exemplar va fi transmis structurii auditate, iar un exemplar va fi arhivat în cadrul Compartimentului de audit intern al INCD URBAN-INCERC. Vom transmite scanat în format electronic, conform solicitării un exemplar din acest raport, aprobat de conducerea institutului Compartimentului de Audit Public Intern, din cadrul Ministerului Educației și Cercetării.

Cu stimă,

**Șef Compartiment Audit Intern,
ec. Mioara Șufer**

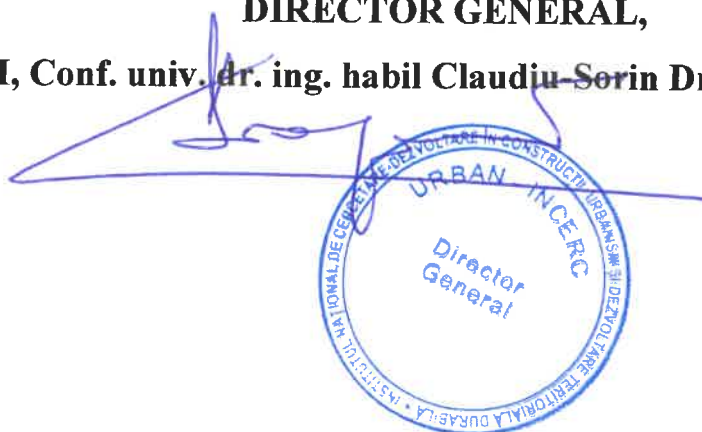
COMPARTIMENT AUDIT INTERN
Nr. 101. Data: 08.08.2025



APROBAT,

DIRECTOR GENERAL,

CS I, Conf. univ. dr. ing. habil Claudiu-Sorin Dragomir



RAPORT DE AUDIT INTERN

Misiunea de audit intern de regularitate privind:

"Evaluarea sistemului de prevenire a corupției, 2025"

Compartiment de Audit Intern

RAPORT DE AUDIT INTERN

Misiunea de audit intern de regularitate privind: "Evaluarea sistemului de prevenire a corupției, 2025"

CAPITOLUL I

DATE DE IDENTIFICARE ALE MISIUNII DE AUDIT ȘI ALE STRUCTURII AUDITATE

1. INTRODUCERE

Strategia Națională Anticorupție 2021-2025, precum și documentele aferente acesteia, respectiv seturile de indicatori de performanță, riscurile asociate obiectivelor și măsurilor din strategie, inventarul măsurilor preventive, indicatorii de evaluare și Standardul general de publicare a informațiilor de interes public au fost aprobate prin H.G. nr.1269/2021.

Pentru implementarea prevederilor S.N.A. 2021-2025, INCD URBAN-INCERC a acționat în direcția asumării agendei de integritate organizațională, a asumării problematicii integrității, transparenței și responsabilității la nivelul superior de conducere.

Strategia Națională Anticorupție 2021-2025, aprobată prin Hotărârea Guvernului nr.1269/2021, menține abordarea utilizată de strategia anticorupție anterioară 2016-2020, aprobată prin Hotărârea Guvernului nr.583/2016, care a acordat prioritate măsurilor preventive în sectoarele expuse la corupție și pune accentul pe rafinarea mecanismelor de cooperare pentru obținerea unor rezultate eficiente în promovarea integrității și lupta împotriva corupției.

În conformitate cu pct. 2.4.1.3 lit.c) din Normele generale privind exercitarea activității de audit public intern, aprobate prin Hotărârea Guvernului nr.1086/2013 și Secțiunea Obiective generale și direcții de acțiune, din Hotărârea Guvernului nr.1269/2021 pentru aprobarea Strategiei naționale anticorupție 2021-2025, s-a inclus în Planul de audit public intern pentru anul 2025, misiunea cu tema " Evaluarea sistemului de prevenire a corupției, 2025 ".

Aceasta realizează o radiografie a modului de manifestare a fenomenului de corupție la nivel național și prezintă o viziune integrată, armonizată inter-instituțional cu privire la misiunea și obiectivele ce trebuie asumate de fiecare instituție și autoritate publică în domeniul prevenirii și combaterii corupției, în funcție de competențele legale ale fiecăreia și de specificul sectorului de activitate în care acționează.

Astfel, viziunea Strategiei Naționale Anticorupție 2021-2025 este de a consolida sistemul național de prevenire și combatere a corupției prin consolidarea mecanismelor de identificare și gestionare a riscurilor, amenințărilor și vulnerabilităților circumscrise acestui fenomen, în vederea garantării profesionalismului și eficienței în sectorul public, a siguranței cetățenilor și de a susține un mediu social și economic dezvoltat.

Obiectivele generale și direcțiile de acțiune cuprinse în SNA 2021-2025 sunt complementare cu prevederile strategiei anterioare și corelate cu mecanismele internaționale anticorupție la care România este parte. Acestea sunt următoarele:

- creșterea gradului de implementare a măsurilor de integritate la nivel organizațional;
- reducerea impactului corupției asupra cetățenilor;
- consolidarea managementului instituțional și a capacității administrative pentru prevenirea și combaterea corupției;
- consolidarea integrității în domenii de activitate prioritare;
- consolidarea performanței de combatere a corupției prin mijloace penale și administrative.

Prin politicile preventive promovate, în conformitate cu Strategia Națională Anticorupție 2021-2025, se urmărește formarea unei culturi organizaționale care să pună accentul pe integritate, fapt pentru care prin strategia elaborată măsurile de transparență instituțională și de prevenire a corupției, reglementate de diverse acte normative, au fost reunite și sistematizate.

Măsura cu privire la planificarea și auditarea, o dată la doi ani, a sistemului de prevenire a corupției la nivelul tuturor autorităților publice, din Strategia Națională Anticorupție 2016-2020, a fost menținută și prin Strategia Națională Anticorupție 2021-2025. Această măsură a fost definită la Secțiunea Obiective generale și direcții de acțiune – **Obiectiv general nr.3 – Consolidarea managementului instituțional și a capacității administrative pentru prevenirea și combaterea corupției, respectiv la pct.1 de la Obiectivul specific nr.3.3 (Îmbunătățirea capacității de gestionare a eșecului de management prin corelarea instrumentelor care au impact asupra identificării timpurii a riscurilor și vulnerabilităților instituționale).**

Auditarea la nivel național a sistemului de prevenire a corupției are ca scop verificarea implementării și respectării cadrului legal menționat în Anexa 3 la SNA 2021-2025, pentru fiecare dintre măsurile preventive care constituie obiectivele misiunii. Prin misiunile de audit public intern efectuate se urmărește a se da asigurări conducerii institutului cu privire la gradul de implementare a acestora.

Ordinul de efectuare a misiunii de audit:

Misiunea de audit s-a efectuat în baza Ordinului de serviciu nr. 3970/16.07.2025 și în conformitate cu planul de audit intern pe anul 2025, nr. 6256/25.10.2024.

Scopul misiunii de evaluare a activității de audit intern este de a exprima o opinie independentă și obiectivă cu privire la implementarea sistemului de prevenire a corupției în cadrul institutului, în funcție de rezultatele constatărilor efectuate cu privire la obiectivul misiunii de audit intern.

Strategia Națională Anticorupție (SNA) 2016-2020, aprobată prin H.G. nr. 583/2016, a promovat schimbarea paradigmei în ceea ce privește abordarea strategică în domeniul prevenirii și combaterii fenomenului corupției. Aceasta a adus un beneficiu major privind implementarea standardelor de integritate.

Documentul elaborat a inclus măsuri care au vizat prevenirea corupției, promovarea integrității organizaționale, educația anticorupție, precum și măsuri privind recuperarea creanțelor generate de săvârșirea de infracțiuni de corupție.

Prin Hotărârea Guvernului nr. 1269/2021, a fost aprobată Strategia Națională Anticorupție S.N.A.2021-2025 împreună cu seturile de indicatori de performanță, riscurile asociate

obiectivelor și măsurilor din strategie, inventarul măsurilor preventive, precum și indicatorii de evaluare, standardele generale de publicare a informațiilor de interes public.

Strategia Națională Anticorupție 2021-2025, aprobată prin Hotărârea Guvernului nr. 1269/2021, menține abordarea utilizată de strategia anterioară, care a acordat prioritate măsurilor preventive în sectoarele expuse la corupție. Însă, aceasta realizează o radiografie a modului de manifestare a fenomenului de corupție la nivel național și prezintă o viziune integrată, armonizată inter-instituțional cu privire la misiunea și obiectivele ce trebuie asumate de fiecare instituție în domeniul prevenirii și combaterii corupției, în funcție de competențele legale ale fiecăruia și de specificul sectorului de activitate în care acționează.

Strategia Națională Anticorupție 2021-2025 pune accent pe rafinarea mecanismelor de cooperare pentru obținerea unor rezultate mai eficiente în promovarea integrității și în lupta împotriva corupției.

Strategia Națională Anticorupție este apreciată ca fiind instrumentul principal care deține potențialul de a deveni o politică eficace de prevenire a corupției dacă este pusă în aplicare în mod corespunzător și monitorizată constant pe teren.

În general, S.N.A. 2021-2025 menține abordarea definită prin strategia anterioară, respectiv de acordare a priorității măsurilor preventive în sectoarele expuse la corupție, inclusiv în ceea ce privește auditarea internă, o dată la doi ani, a sistemului de prevenire a corupției la nivelul tuturor autorităților publice.

În perioada 21.07.2025 - 11.08.2025, echipa de audit a efectuat o misiune de audit public intern cu tema "Evaluarea sistemului de prevenire a corupției, 2025".

Echipa de auditori a fost constituită din:

- ec. Mioara Șufer – Șef Compartiment Audit Intern
- ec. Ion Cristina

2. Scopul și obiectivele misiunii de audit intern:

Misiunea de audit intern "Evaluarea sistemului de prevenire a corupției, 2025" trebuie să furnizeze conducerii institutului asigurări cu privire la gradul de implementare a măsurilor preventive referitoare la evaluarea măsurilor privind :

- Protecția avertizorului de integritate;
- Transparența în procesul decizional;
- Accesul la informații de interes public.

Scopul misiunii de evaluare a activității de audit intern este de a exprima o opinie independentă și obiectivă cu privire la implementarea sistemului de prevenire a corupției în cadrul institutului, în funcție de rezultatele constatărilor efectuate cu privire la obiectivul misiunii de audit intern.

Misiunea de audit intern a urmărit furnizarea de asigurări către conducerea institutului, cu privire la gradul de implementare a măsurilor preventive prin raportare la conformitatea cu sediul materiei prezentate în Anexa nr.3 din H.G. nr. 583/2016, pentru aprobarea S.N.A. 2016-2020, pecum și măsurile preventive stabilite prin S.N.A. 2021-2025, aprobată prin H.G. nr. 1269/2021.

3. Metodologia utilizată în realizarea misiunii de audit

Misiunea de audit public intern privind "Evaluarea sistemului de prevenire a corupției, 2025" se va derula cu respectarea următoarelor prevederi :

- Metodologia generală de derulare a misiunilor de audit reglementate de pct. 8.3.4. din Normele generale privind exercitarea activității de audit public intern aprobate prin Hotărârea Guvernului nr.1086/2013;
- Normele metodologice specifice activității de audit intern aprobate la nivel de INCD URBAN-INCERC;
- Metodologia de desfășurare a misiunii prevăzută în Îndrumarul pentru derularea misiunilor de audit intern, privind "Evaluarea sistemului de prevenire a corupției";
- Precizări privind misiunea de audit public intern "Evaluarea sistemului de prevenire a corupției, 2025" – Ministerul Finanțelor.

Misiunea de audit a fost cuprinsă în Planul multianual 2025-2027 având nr. 6256/25.10.2024 și în Planul de audit intern pe anul 2025 cu nr. 6256/25.10.2024 și se derulează în baza Ordinului de Serviciu nr. 3970/16.07.2025 și a Notificării nr. 3981/17.07.2025.

CAPITOLUL II

METODOLOGIA DE DESFĂȘURARE A MISIUNII DE AUDIT INTERN, DOCUMENTELE, MATERIALELE EXAMINATE ȘI MATERIALELE ÎNTOCMITE ÎN CURSUL DERULĂRII MISIUNII

Misiunea de audit public intern de asigurare s-a desfășurat în conformitate cu prevederile Normelor generale privind exercitarea activității de audit public intern aprobate prin Hotărârea Guvernului nr. 1086/2013 și Normele metodologice specifice exercitării activității de audit public intern la nivelul INCD URBAN-INCERC.

Tehnicile de audit intern utilizate au fost :

- Chestionarea – constă în elaborarea unui set de întrebări, conform unei metodologii adecvate, cu ajutorul cărora se urmărește obținerea unor puncte de vedere și opinii cu privire la domeniul auditabil;
- Interviewarea – constă în solicitarea unor informații privind domeniul auditabil de la persoanele implicate;
- Examinarea documentară – constă în analiza unor operațiuni, înregistrări, procedee sau fenomene economice pe baza documentelor justificative care le reflectă cu scopul de a stabili realitatea, legalitatea și eficiența acestora.

Implementarea măsurilor preventive a fost evaluată prin emiterea de Liste de verificare/Teste din Normele generale privind exercitarea activității de audit public intern aprobate prin H.G.nr. 1086/2013, pentru fiecare măsură în parte. Listele au fost completate de către auditori, în funcție de informațiile primite de la structurile auditate.

Documentele și materialele solicitate și examinate în cadrul structurii auditate

Auditorii au solicitat, documente în format scris și în format electronic, referitoare la:

- Organigrama;
- Regulamentul de Organizare și Funcționare;
- Regulamentul intern;
- Registrul riscurilor – Analiza riscurilor de corupție;
- Planul de integritate;
- Declarație de integritate;

- Codul etic și de integritate;
- Declarația de aderare la SNA 2021-2025;
- Declarație privind asumarea agendei de integritate organizațională în coordonatele S.N.A. 2021-2025;
- Procedura operațională " Metodologie standard de evaluare a riscurilor de corupție";
- Procedura de sistem " Elaborarea registrului de riscuri ";
- Procedura operațională "Etică și Integritate";
- Procedura operațională " Protecția avertizorilor în interes public care semnaleză încălcări ale legii";
- Procedura operațională privind Transparența Decizională;
- Procedura operațională privind Accesul la informațiile de interes public;
- Decizii privind desemnarea persoanelor cu atribuții în domeniul liberului acces la informații de interes public, responsabil integritate, consilier de etică, avertizor de integritate;
- Decizie privind constituirea și componența Grupului de lucru anticorupție;
- Listă funcții sensibile;
- Registrul salariaților care ocupă funcții sensibile;
- Decizie privind constituirea Sistemului de Control Intern Managerial și Secretarul Comisiei;
- Decizie privind desemnarea Șefului Compartimentului Managementul Calității;
- Alte documente.

Documente și materiale întocmite pe perioada auditării:

- Chestionar - Lista de verificare;
- Chestionarul de luare la cunoștință;
- Corespondență pentru solicitarea de informații și documente;
- FIAP-uri;
- Lista de verificare privind Protecția avertizorului de integritate;
- Lista de verificare privind Transparența în procesul decizional;
- Lista de verificare privind Accesul la informații de interes public;
- Minuta ședinței de deschidere;

- Minuta ședinței de închidere;
- Raportul preliminar de audit intern;
- Raportul de audit intern.

Standardele utilizate în procesul de auditare

Misiunea de audit s-a desfășurat în conformitate cu legislația națională și Normele metodologice specifice INCD URBAN-INCERC privind activitatea de audit. Misiunea de evaluare s-a realizat prin parcurgerea etapelor de pregătire a misiunii, Intervenția la fața locului, Raportarea misiunii și ulterior aprobării Raportului se va realiza etapa de urmărire a Implementării recomandărilor.

CAPITOLUL III

CONSTATĂRI ȘI RECOMANDĂRI

În Planul anual de audit intern, a fost planificată pentru anul 2025 misiunea de audit cu tema: "Evaluarea sistemului de prevenire a corupției, 2025". Selectarea misiunii de audit pe această temă, s-a făcut ținând cont de adresa transmisă de Unitatea Centrală de Armonizare pentru Auditul Public Intern, din cadrul Ministerului Finanțelor Publice, nr.430.948/22.10.2024, precum și la solicitarea Compartimentului de audit intern din cadrul Ministerului Educației și Cercetării, prin care au solicitat introducerea cu prioritate în Planul de audit pe anul 2025, a misiunii cu denumirea : "Evaluarea sistemului de prevenire a corupției, 2025".

Obiectivul misiunii de audit a reprezentat evaluarea următoarelor măsuri preventive, stabilite în Strategia Națională Anticorupție 2021-2025:

- Protecția avertizorului de integritate
- Transparența în procesul decizional
- Accesul la informații de interes public

INCD URBAN-INCERC are o politică de lungă durată, care interzice mituirea și corupția în desfășurarea activității , în România sau în afara țării.

INCD URBAN-INCERC se angajează să desfășoare activități cu integritate și să acționeze etic și legal în conformitate cu toate legile și reglementările aplicabile.

INCD URBAN-INCERC solicită același angajament din partea consultanților, agenților, reprezentanților sau altor companii și persoane care acționează în numele institutului.

În activitatea profesională desfășurată, salariații INCD URBAN-INCERC cunosc, înțeleg și respectă toate legile, reglementările interne ale institutului și alte legi care impun limitări, restricții sau obligații de divulgare privitor la compensațiile, sprijinul financiar, donațiile sau cadourile care ar putea fi oferite funcționarilor guvernamentali.

Această politică se aplică tuturor angajaților INCD URBAN-INCERC și părților terțe (părților interesate) care reprezintă sau acționează în numele institutului, indiferent de identitatea lor: client, subcontractanți, agenți, intermediari precum și parteneri de afaceri.

Angajații institutului își desfășoară activitatea într-un mediu concurențial normal și loial, inclusiv prin promovarea unor forme de publicitate corectă și neînșelătoare, în conformitate cu prevederile concurențiale legale în vigoare.

Este interzis orice act de corupție, șantaj și delapidare. În fapt, orice persoană care lucrează în numele sau pentru INCD URBAN-INCERC nu va da sau nu va accepta mită, nu se va angaja în activități ilegale de natură să stimuleze partenerii de afaceri sau autoritățile publice.

INCD URBAN-INCERC respectă toate reglementările legale în vigoare, inclusiv pe cele referitoare la dezvoltarea durabilă a mediului social-economic și responsabilitatea socială, cum ar fi reglementările privind interzicerea muncii copiilor, interzicerea mitei sau a acordării de avantaje necuvenite, sancționate prin lege.

Încălcarea acestor măsuri de către angajații din INCD URBAN-INCERC constituie abateri disciplinare grave și sunt sancționate conform legislației în vigoare.

Salariații INCD URBAN-INCERC trebuie să comunice orice posibilitate de materializare a unei amenințări de corupție determinată de atribuțiile specifice și de natură să producă un impact cu privire la îndeplinirea obiectivelor/activităților institutului și să respecte următoarele principii în interacțiunile lor cu instituții publice și funcționarii publici:

- a) în activitatea profesională desfășurată, salariații INCD URBAN-INCERC nu au voie, în mod direct sau indirect, să realizeze, să promită, să ofere sau să autorizeze efectuarea unei plăți sau să ofere un articol de valoare unui funcționar public, pentru a influența acel funcționar guvernamental să efectueze orice activitate guvernamentală sau să ia o decizie pentru a ajuta INCD URBAN-INCERC să obțină sau să păstreze un proiect sau un program;

- b) în activitatea profesională desfășurată, salariații INCD URBAN-INCERC trebuie să cunoască, să înțeleagă și să respecte legislația națională privind anticorupția, precum și reglementările interne ale INCD URBAN-INCERC, care impun limitări, restricții sau obligații de divulgare privitor la compensațiile, sprijinul financiar, donațiile sau cadourile care ar putea fi oferite funcționarilor guvernamentali;
- c) în activitatea profesională desfășurată, salariaților INCD URBAN-INCERC nu le este permis să ofere plăți de facilitare care pot conduce la un tratament preferențial; O "plată de facilitare" este o plată convențională oferită unui funcționar guvernamental în scopul asigurării sau accelerării unei activități guvernamentale obișnuite, obligatorii. Exemple de "plăți de facilitare" sunt plățile făcute pentru accelerarea procesării declarațiilor vamale;
- d) dacă, în activitatea profesională desfășurată, un salariat al INCD URBAN-INCERC primește sau ia cunoștință despre vreo solicitare sau cerere de "plată de facilitare" ori de mită, în legătură cu munca efectuată pentru INCD URBAN-INCERC, salariatul este obligat să raporteze imediat solicitarea sau cererea primită unei persoane din top-management din cadrul INCD URBAN-INCERC, înainte de a lua orice alte măsuri.

Astfel, se recomandă salariaților INCD URBAN-INCERC să sesizeze posibilele încălcări ale principiilor anti-mită și anticorupție sau ale legii.

Sesizările se pot realiza online sau telefonic, către Directorul General, la adresa de e-mail urban-incerc@incd.ro sau la telefoanele afișate pe site-ul institutului.

Responsabilități:

Conducerea INCD URBAN-INCERC are responsabilitatea aplicării unui sistem de control intern managerial și stabilirea unui Plan de integritate privind implementarea Strategiei Naționale Anticorupție, care identifică și evaluează riscurile de corupție ca parte a riscului operațional.

Compartimentul de audit intern contribuie la descurajarea și prevenirea fraudei prin examinarea și evaluarea, în cadrul misiunilor de audit, a eficacității controlului intern, asistarea conducerii în procesul de depistare a suspiciunilor sau fenomenelor de fraudă.

Personalul de la toate nivelele are datoria să asigure protejarea activelor, utilizarea rațională și eficiența a resurselor, promovarea și protejarea reputației institutului.

Prezentul raport de audit descrie activitatea întreprinsă de institut în anii 2023-2025, în scopul implementării măsurilor privind Strategia Națională Anticorupție (S.N.A.) 2021-2025, aprobată prin Hotărârea Guvernului nr.1269/2021.

În vederea implementării Măsurilor 1.4-1.5. din S.N.A. 2021-2025, la nivelul institutului a fost adoptată Declarația privind asumarea unei agende de integritate organizațională și Planul de integritate, aceste documente sunt adaptate contextului instituțional și respectă cerințele prevăzute prin S.N.A. 2021-2025, fiind adoptate cu considerație pentru măsurile aprobate prin respectiva strategie.

În vederea aplicării prevederilor Hotărârii Guvernului nr. 1269/2021 privind aprobarea Strategiei Naționale Anticorupție 2021-2025 și a documentelor aferente acesteia, a fost adoptată și distribuită Declarația privind asumarea agendei de integritate organizațională și Planul de integritate, în coordonatele S.N.A. 2021-2025.

Prin Declarația privind asumarea unei agende de integritate organizațională, institutul își asumă responsabilitatea îndeplinirii obiectivelor și măsurilor plasate în responsabilitatea acestuia, își reafirmă angajamentul de a-și îndeplini îndatoririle care îi revin cu respectarea măsurilor și standardelor subsumate promovării unui climat de integritate și transparență instituțională.

La nivelul institutului s-a continuat implementarea Planului de acțiune anticorupție și altor măsuri interne de prevenire a corupției, precum și de informare a personalului cu atribuții în domeniul integrității, transparenței, prevenirii și combaterii corupției în cadrul institutului.

Informarea personalului cu prevederile legale și procedurale privind prevenirea și combaterea corupției s-a realizat ori de câte ori a fost nevoie. Totodată a fost aprobat de către conducerea institutului, Codul de etică și integritate, care este afișat și pe site-ul INCD URBAN-INCERC. Codul de etică și de integritate a fost elaborat și aprobat în anul 2016, dar nu a fost actualizat conform legislației în vigoare. Echipa de audit a constatat că, Codul de etică și integritate a fost actualizat în anul 2025 și este în curs de aprobare și difuzare. În această perioadă, am constatat că și Procedura de sistem " Etica și integritatea", elaborată în anul 2018, a fost actualizată și este în curs de aprobare și difuzare. **Recomandare în curs de implementare.**

Din documentele verificate, echipa de audit a constatat că au fost identificate și monitorizate riscurile de corupție care pot afecta activitatea institutului.

Astfel, la nivelul institutului a fost elaborată Procedura operațională " Metodologie standard de evaluare a riscurilor de corupție". Această metodologie reglementează identificarea, analizarea și monitorizarea riscurilor de corupție, precum și stabilirea și implementarea măsurilor de prevenire și control al acestora, în conformitate cu S.N.A. 2021-2025, a seturilor de indicatori de performanță, a riscurilor asociate obiectivelor și măsurilor din strategie și a surselor de verificare a inventarului, măsurilor de transparență instituțională și de prevenire a corupției, a indicatorilor de evaluare, precum și a standardelor de publicare a informațiilor de interes public. Procedura se utilizează de către toți șefii de compartimente/laboratoare/secții/sucursale din cadrul institutului pentru a urmări realizarea activităților pe care le au în coordonare, în vederea atingerii obiectivelor programate. Având în vedere faptul că, această metodologie a fost aprobată în iulie 2019, echipa de audit recomandă revizuirea și actualizarea ei.

Implementarea măsurilor preventive a fost evaluată de echipa de audit prin elaborarea de Liste de verificare privind evaluarea stadiului de implementare a măsurilor preventive, precum și interviuri tematice privind "Protecția avertizorului de integritate", "Transparență în procesul decizional", "Accesul la informații de interes public". Întrebările au fost formulate astfel încât, să poată fi tratate cu ușurință, iar formatul interviului a fost conceput pentru a fi completat direct pe pagină. Structura interviului tematic, de evaluare a vizat obținerea unor răspunsuri sintetizate, fiind deopotrivă în interesul structurii evaluate, cât și a echipei de audit, de a fi furnizate și obținute date și informații precise despre institut, care să contribuie în mod concret la pregătirea și desfășurarea misiunii de audit .

La nivelul institutului, s-a urmărit asigurarea unui climat etic corespunzător și promovarea integrității.

Prin urmare, s-a asigurat continuitatea parcursului instituțional inițiat în perioada anterioară, având ca principale repere profesionale, consolidarea strategiei S.N.A. 2021-2025, cu privire la implementare și monitorizare, propunându-și totodată să îmbunătățească aspectele care nu au funcționat.

În perioada 2023-2025, la nivelul INCD URBAN-INCERC, nu au fost semnalate incidente de integritate și nu au fost identificate abateri disciplinare de la codul de conduită etică.

Referitor la stadiul de implementare a măsurilor prevăzute în S.N.A. 2021-2025, la nivelul INCDC URBAN-INCERC, pentru anii 2023-2025, facem următoarele precizări :

ACTIVITĂȚI REALIZATE

Prin raportare la Direcțiile de acțiune și la obiectivele generale și specifice cuprinse în S.N.A. 2021-2025, corelativ cu obiectivele și măsurile prevăzute în Planul de integritate adoptat și însușit la nivelul institutului au fost implementate următoarele măsuri de integritate :

- Adoptarea și distribuirea în cadrul institutului a Declarației privind asumarea agendei de integritate organizațională în coordonatele S.N.A. 2021-2025. Declarația a fost adusă la cunoștința întregului personal, de conducere și de execuție din cadrul institutului;
- Adoptarea și distribuirea în cadrul institutului a Planului de integritate, urmare a consultării angajaților și a evaluării de risc conform H.G. nr. 599/2018. Proiectul Planului de integritate a fost elaborat în conformitate cu obiectivele generale/obiectivele specifice/ măsurile specifice din Anexa nr.1 la H.G. nr.1269/2021 și cu riscurile identificate în urma implementării metodologiei de evaluare a riscurilor de corupție conform prevederilor H.G. nr. 599/2018. Proiectul a fost transmis în vederea consultării/modificării/completării, întregului personal de conducere și de execuție de la nivelul institutului. În urma procesului de consultare, a fost elaborat Planul de integritate la nivelul institutului și aprobat de Directorul General;
- În perioada 2023-2025, s-a procedat la realizarea evaluarea performanțelor profesionale individuale ale personalului din cadrul institutului;
- În perioada 2023-2025, anunțurile pentru ocuparea posturilor vacante au fost postate pe site-ul institutului, afișate la avizier, în termenele prevăzute de actele normative în vigoare;
- Implementarea la nivelul institutului de proceduri de sistem și operaționale, privind indicatorii anticorupție: Managementul riscurilor, Registrul riscurilor de corupție, Metodologia de evaluare a riscurilor de corupție, Procedura privind protecția avertizorilor în interes public, Codul de conduită etică, Procedura privind prevenirea, gestionarea și soluționarea conflictelor de interese, Procedura "Etica și integritatea";
- În scopul aplicării eficiente a dispozițiilor Codului de conduită etică, a fost desemnat la nivelul institutului consilierul de etică conform deciziei nr.250/21.11.2024;

- În conformitate cu prevederile Legii nr.176/2010, privind integritatea în exercitarea funcțiilor și demnităților publice, conducerea institutului a completat și depus Declarațiile de avere și de interese pe anii 2023-2025. Declarațiile de avere și de interese au fost publicate pe site-ul institutului;
- Conform Deciziei nr. 17/27.01.2025, a fost nominalizată și aprobată Comisia de monitorizare privind controlul intern managerial din cadrul institutului precum și Secretarul tehnic al Comisiei;
- Conform Deciziei nr. 107/09.05.2023 privind desemnarea persoanei responsabile cu implementarea prevederilor Legii nr. 176/2010;
- Realizarea activităților de implementare a sistemului de control intern managerial la nivelul institutului;
- Auditarea internă, o dată la doi ani, a sistemului de prevenire a corupției la nivelul institutului (ultima misiune de audit intern a fost în anul 2023). Raport de audit privind stadiul implementării S.N.A. 2021-2025 în anul 2025;
- Protecția avertizorului de integritate. La nivelul institutului a fost elaborată Procedura operațională "Protecția avertizorilor în interes public" care semnalează încălcări ale legii, indicativ: PO-8.2., elaborată în iulie 2019. Se recomandă revizuirea și actualizarea procedurii.

În perioada 2023-2025, la nivelul institutului nu a fost semnalată nici o faptă care presupune nerespectarea legii, a deontologiei profesionale sau a principiilor bunei administrări.

Din verificările efectuate, echipa de audit a constatat că, în perioada auditată au fost elaborate și aprobate următoarele proceduri:

- Procedura - Întocmirea, actualizarea, aprobarea și gestionarea fișelor postului, PS-SCIM-02.1, ed.2/rev. - 2023;
- Procedura - Ocuparea unui post vacant sau temporar vacant, PS-SCIM-02.1, ed.2/rev. - 2023;
- Procedura - Competență, performanță, PS-SCIM-03.1, ed.2/rev. - 2023;
- Procedura - Evaluarea performanțelor profesionale ale personalului, PS-SCIM-03.2, ed.3/rev. - 2023;

- Procedura - Structura organizatorică, PS-SCIM-0.4, ed.3/rev – 2023;
- Procedura privind situația de Pantouflage (Interdicții post angajare în instituții publice), PS-SCIM-01.2, ed.1/rev.0 – 2024;
- Procedura – Obiective, PS-SCIM-05, ed.1/rev.1 – 2023;
- Procedura - Monitorizarea performanțelor, PS-SCIM-07, ed.2/rev.0 – 2023;
- Procedura - Supravegherea activităților, PS-SCIM-10, ed.1/rev.0 – 2023;
- Procedura - Informare și comunicare, PS-SCIM-12, ed.3/rev.0 – 2023;
- Procedura - Managementul continuității activităților și recuperarea datelor și informațiilor în caz de dezastru, PS-SCIM-11, ed.2/rev.0 – 2023;
- Procedura - Gestionarea documentelor, PS-SCIM-13, ed.1/rev.0 – 2023;
- Procedura - Evaluarea sistemului de control intern managerial , PS-SCIM-15, ed.1/rev.0 – 2023.

Pentru realizarea unui sistem de management anti-mită, anticorupție eficient, Directorul General a stabilit următoarele direcții de acțiune:

- Promovarea în rândul salariaților și colaboratorilor a principiilor privind integritatea în derularea activităților, fără solicitarea/preinderea/oferirea de foloase materiale sau non-materiale necuvenite;
- Conformarea permanentă cu legislația anti-mită în vigoare;
- Stabilirea de controale financiare sau nonfinanciare care să prevină orice tentativă de dare sau luare de mită.

La nivelul institutului, conform Deciziei nr. 29/15.02.2024, a fost desemnată persoana responsabilă de primirea și soluționarea cazurilor de hărțuire, discriminare de orice fel și egalitate de șanse, conform legislației în vigoare.

Din documentele verificate, echipa de audit a constatat faptul că, în anul 2024, a fost elaborat Raportul anual privind lipsa evenimentelor de hărțuire. Acest raport a avut ca obiectiv confirmarea faptului că, în cursul anului 2024, în cadrul institutului nu au fost înregistrate incidente de hărțuire morală, psihologică, sexuală sau de altă natură, între angajați, colaboratori, cercetători sau personal auxiliar. Absența cazurilor de hărțuire indică un mediu profesional stabil, bazat pe respect reciproc, integritate științifică și integritate corectă.

La nivelul INCD URBAN-INCERC a fost elaborat și Manualul Sistemului de management integrat, Calitate-Mediu-SSM și Anti-Mită. Echipa de audit recomandă actualizarea manualului.

AVERTIZORUL DE INTEGRITATE

Cadrul legal de siguranță pentru avertizorul de integritate este reprezentat de Legea nr.361/2022 privind protecția avertizorilor de integritate, cu modificările și completările ulterioare.

Cadrul general în materia protecției persoanelor care raportează încălcări ale legii, care s-au produs sau care sunt susceptibile să se producă, în cadrul autorităților, instituțiilor publice, altor persoane juridice de drept public, precum și în cadrul persoanelor juridice de drept privat este Legea nr. 361/2022 privind protecția avertizorilor în interes public, cu modificările și completările ulterioare. Actul normativ reglementează procedura de primire, de examinare și soluționare a raportărilor, drepturile și obligațiile persoanelor care efectuează raportări sau divulgă public informații privind încălcări ale legii, măsurile de protecție a acestora, obligațiile autorităților, instituțiilor publice, altor persoane juridice de drept public, precum și persoanelor juridice de drept privat, drepturile persoanelor vizate, precum și atribuțiile autorităților competente.

Potrivit art. 9 din lege, autoritățile, instituțiile publice, alte persoane juridice de drept public, indiferent de numărul de angajați, au obligația de a identifica sau de a institui canale interne de raportare și de a stabili proceduri de raportare internă și pentru efectuarea de acțiuni subsecvente.

Avertizorul în interes public este persoana fizică care efectuează o raportare sau divulgă public informații referitoare la încălcări ale legii, obținute în context profesional.

Avertizorul de integritate este persoana care sesizează cu bună credință încălcări ale legii, ale deontologiei profesionale sau ale principiilor bunei administrări, eficienței, eficacității, economicității și transparenței și care este încadrată în cadrul institutului.

Conform prevederilor legale, informațiile referitoare la încălcări ale legii reprezintă acele informații, inclusiv suspiciuni rezonabile, cu privire la încălcări efective sau potențiale ale legii, care s-au produs sau care sunt susceptibile să se producă în cadrul autorităților, instituțiilor publice sau în cadrul altor persoane juridice de drept public, precum și în cadrul persoanelor juridice de drept privat, în care lucrează sau a lucrat avertizorul în interes public sau cu care acesta



este sau a fost în contact prin intermediul activității sale, precum și informațiile cu privire la încercări de a ascunde astfel de încălcări.

În vederea stabilirii modalității de semnalare de către personalul institutului a faptelor de încălcare a legii săvârșite de către persoane cu funcții de conducere sau de execuție din cadrul institutului, precum și de protecție a acestora este elaborată Procedura operațională "Protecția avertizorilor în interes public" care semnalează încălcări ale legii, indicativ : PO - 8.2., aprobată în luna iulie 2019.

În anul 2025, se impune revizuirea Procedurii operaționale "Protecția avertizorilor în interes public" care semnalează încălcări ale legii, în conformitate cu prevederile Legii nr. 361/2022, actualizată, legislație care transpune Directiva Uniunii Europene, nr. 1937/2019.

Procedura prezintă acțiunile ce se derulează începând cu primirea, înregistrarea unei avertizări în interes public până la finalizarea /soluționarea acesteia.

Procedura se aplică tuturor angajaților din cadrul institutului, pentru a urmări realizarea activităților pe care le au în coordonare, în vederea atingerii obiectivelor programate.

Procedura are drept scop pe de o parte, protejarea persoanelor din INCD URBAN-INCERC, care reclamă ori semnalează, cu bună credință fapte care presupun încălcări ale legii, în conformitate cu prevederile Legii nr.361/2022 privind protecția personalului din autoritățile publice, instituțiile publice și din alte unități care semnalează încălcări ale legii, iar pe de altă parte crearea și menținerea unui mediu de muncă în care angajații institutului să fie în măsură să avertizeze cu privire la eventuale practici abuzive sau de proastă administrare/ fapte de corupție cu certitudinea că avertizările vor fi tratate cu seriozitate.

Poate avea calitatea de avertizor orice persoană din cadrul INCD URBAN-INCERC, care îndeplinește următoarele condiții :

- sesizează cu bună credință presupuse/posibile încălcări ale legii, a deontologiei profesionale sau a principiilor unei administrări, eficienței, eficacității, economicității și transparenței;
- formulează o sesizare cu privire la orice faptă din cele enumerate mai sus;
- acționează cu bună credință fiind convinsă de realizarea stării de fapt, sau că fapta constituie o încălcare a legii.

Pentru a oferi o protecție adecvată avertizorilor de integritate, în cadrul INCD URBAN - INCERC semnalarea neregularităților se îndreaptă către o singură persoană, special desemnată prin act administrativ de conducerea institutului, pentru a primi avertizările în interes public. Totodată, se nominalizează și un supleant care va primi avertizările în interes public atunci când titularul se află în imposibilitate de a-și exercita cu imparțialitate atribuțiile (sesizarea vizează chiar persoana sa) sau atunci când din motive obiective (concediu de odihnă, deplasări în interesul serviciului) nu se poate ocupa de procedură.

Pentru ca persoana care face sesizarea să beneficieze de o confidențialitate sporită, semnalarea neregularităților se formulează în scris pe adresa de e-mail: sesizare@incd.ro. Acces la această adresă de e-mail o are doar persoana responsabilă să primească avertizările în interes public, a cărei obligație este de a verifica periodic (minim de două ori pe săptămână) e-mailul. E-mail-urile cu sesizări se printează și se înregistrează într-un registru special privind evidența sesizării neregularităților.

În Anexa nr. 1 la prezenta procedură se află Formularul de sesizare, ale cărui câmpuri sunt descrise în Formularul Sesizare Neregularități și Registrul de evidență a raportărilor.

La nivelul INCD URBAN-INCERC, este desemnată o persoană responsabilă care asigură implementarea prevederilor legale privind declarațiile de avere și declarațiile de interese.

În vederea stabilirii unui mecanism unitar și coerent, referitor la prevenirea apariției/gestionarea conflictelor de interese și incompatibilități la nivelul institutului este elaborată Procedura operațională "Prevenirea, gestionarea și soluționarea conflictelor de interese", indicativ PO - 8.

În perioada auditată 2023-2025, au fost depuse declarațiile de avere și de interese. Declarațiile au fost completate și trimise în termenul stabilit, la ANI și au fost afișate pe pagina de internet a institutului, prin anonimizarea datelor personale.

În cadrul institutului, a fost emisă Decizia nr.107/09.05.2023 privind desemnarea persoanei responsabile privind implementarea prevederilor Legii nr. 176/2010, dar nu a fost desemnată și persoana responsabilă cu gestionarea sesizărilor avertizărilor în interes public.

Echipa de audit recomandă, desemnarea pentru o perioadă determinată a unei persoane responsabile cu înregistrarea și gestionarea sesizărilor avertizărilor în interes public și a unui supleant.

Concluzii :

Se impune conform deficiențelor constatate de către echipa de audit revizuirea și actualizarea Procedurii operaționale "Protecția avertizorilor în interes public care semnalează încălcări ale legii", Procedurii operaționale "Prevenirea, gestionarea și soluționarea conflictelor de interese" precum și desemnarea persoanei responsabile pentru gestionarea avertizărilor în interes public, cu atribuții în ceea ce privește primirea, înregistrarea avertizărilor și sesizarea Directorului General în vederea întrunirii Comisiei de soluționare a avertizorilor în interes public și a unui supleant prin act administrativ de către conducerea institutului. **Recomandare în curs de implementare.**

Echipa de audit recomandă și instruirea tuturor angajaților cu privire la politica de avertizare a neregulilor, la importanța raportării comportamentelor necorespunzătoare și la protecția avertizorilor. Instruirea ar trebui să fie interactivă, atractivă și să includă studii de caz pentru a ajuta angajații să înțeleagă acest proces, precum și elaborarea unui ghid al avertizorului de integritate.

În perioada 2023-2025, la nivelul INCD URBAN-INCERC nu au fost semnalate incidente de integritate, avertizări în interes public sau încălcări ale legii.

TRANSPARENȚA ÎN PROCESUL DECIZIONAL

Transparența organizațională și decizională în cadrul institutului constituie instrumente optime în descurajarea și combaterea abuzurilor și a faptelor de corupție.

Procesul decizional constă într-o succesiune logică de etape progresive, în cadrul cărora decidentul soluționează o anumită problemă cu ajutorul unor metode, tehnici și proceduri specifice.

Procesul decizional din cadrul unei instituții publice include următoarele componente umane și informațional-decizionale:

- decidentul;
- obiectivele decizionale;
- variantele decizionale;

- criteriile decizionale;
- mediul ambiant decizional;
- consecințele decizionale.

Decidentul, personaj-cheie al procesului decizional, este reprezentat de Director General al institutului care urmează să aleagă soluția optimă din mai multe variante posibile. Eficiența unei decizii depinde de pregătirea managerială, experiența și sistemul de valori ale decidentului. Tendința dominantă care se manifestă la nivelul managerilor din instituțiile publice o constituie creșterea capacității lor decizionale, pe fondul profesionalizării managementului.

Obiectivele decizionale reprezintă nivelurile criteriilor decizionale propuse de către decident pentru a fi atinse în urma aplicării deciziei.

Mulțimea variantelor decizionale cuprinde totalitatea modalităților în care decidentul poate să acționeze în vederea soluționării problemei decizionale.

Criteriile decizionale constituie punctele de vedere pe care decidentul le ia în considerare în procesul decizional, respectiv în evaluarea variantelor decizionale stabilite anterior și în alegerea soluției optime.

Rezolvarea unei probleme decizionale presupune utilizarea unui set de criterii, astfel încât aceasta să fie abordată dintr-o perspectivă multiplă. Criteriile decizionale se grupează în funcție de specificul și de importanța lor, iar decidentul trebuie să țină cont de relațiile de interdependență existente între acestea.

Mediul ambiant decizional rezidă în ansamblul elementelor interne și externe institutului care sunt influențate și influențează direct sau indirect decizia managerială.

În perioada contemporană asistăm la o creștere a complexității mediului ambiant decizional, determinată de o serie de factori, cum ar fi: ridicarea nivelului de pregătire generală și managerială a resurselor umane, perfecționarea subsistemelor informaționale ale instituțiilor publice, informatizarea activităților, înregistrarea unor schimbări frecvente în mediul legislativ, crearea și dezvoltarea unor noi sisteme de relații între organizațiile din sectorul public.

Consecințele decizionale reprezintă rezultatele potențiale care s-ar obține potrivit criteriilor decizionale stabilite anterior. Estimarea consecințelor reprezintă o activitate de previziune care nu se poate realiza întotdeauna cu multă exactitate, întrucât nu se cunosc în mod cert cauzele care ar

putea determina producerea lor. Decidentul are misiunea de a identifica diferitele componente ale procesului decizional.

Fiecare proces decizional prezintă anumite particularități, în funcție de specificul și de importanța componentelor decizionale pe care le include.

Eficiența procesului decizional din cadrul INCD URBAN-INCERC este condiționată de parcurgerea progresivă a mai multor etape, dispuse în următoarea succesiune logică:

- identificarea și formularea problemei decizionale;
- definirea criteriilor și a obiectivului decizional;
- stabilirea variantelor decizionale;
- alegerea variantei optime;
- implementarea deciziei;
- evaluarea rezultatelor aplicării deciziei.

Pe site-ul oficial al INCD URBAN-INCERC, se regăsesc documentele importante de interes public ale institutului.

ACCESUL LA INFORMAȚII DE INTERES PUBLIC

Accesul la informații de interes public este una din modalitățile prin care se poate exercita concret dreptul la informație.

La nivelul INCD URBAN-INCERC se aplică Standardul general de publicare a informațiilor de interes public, prevăzut în Anexa nr.4 la S.N.A. 2021-2025.

INCD URBAN-INCERC asigură accesul la informații de interes public din oficiu sau la cerere prin intermediul Compartimentului Relații Publice și Mass-Media, prin pagina de internet a institutului, care conține informații actualizate la zi. Documentele cuprinzând informații de interes public, furnizate din oficiu sau la cerere pot fi consultate la rubrica Punctul de informare aflată pe pagina de internet a institutului, prin mijloace electronice (e-mail:urban-incerc@incd.ro, la telefoanele afișate pe site-ul institutului) sau prin secretariatul institutului.

Legea nr. 544/2001 privind liberul acces la informațiile de interes public, cu modificările și completările ulterioare, definește, prin art. 2 lit. b), informațiile de interes public ca fiind „orice informație care privește activitățile sau rezultă din activitățile unei autorități publice sau instituții publice, indiferent de suportul ori de forma sau de modul de exprimare a informației”.

Conform art.31 alin. (1) din Constituția României, dreptul persoanei de a avea acces la orice informație de interes public, nu poate fi îngrădit.

Accesul liber și neîngrădit la informația de interes public constituie, astfel cum stipulează și art.1 din Legea nr.544/2001, unul dintre principiile fundamentale ale relațiilor dintre persoane și autorități, în conformitate cu Constituția României și cu documentele internaționale ratificate de Parlamentul României.

Astfel, orice persoană are dreptul să solicite și să obțină de la autoritățile și instituțiile publice, informațiile de interes public, în condițiile reglementate de Legea nr.544/2001, acestea sunt obligate să asigure persoanelor, la cererea acestora, informații de interes public solicitate în scris sau verbal.

La nivelul INCD URBAN-INCERC, nu a fost elaborată și aprobată Procedura privind "Accesul la informațiile de interes public" și nu a fost desemnată o persoană responsabilă, privind monitorizarea, evaluarea și actualizarea cu informații de interes public precum și cu alte documente apreciate de interes. Conform constatărilor, echipa de audit recomandă desemnarea prin decizie a unei persoane responsabile privind accesul la informații de interes public, conform Legii nr. 544/2001. **Recomandare în curs de implementare.**

Echipa de audit a constatat faptul că, nu este elaborată Procedura privind "Comunicarea din oficiu a informațiilor de interes public".

Contractele de achiziții publice sunt și ele considerate informații de interes public, astfel încât orice autoritate contractantă este obligată să le pună la dispoziția persoanei fizice sau publice interesate.

Ce obligații revin autorităților/ instituțiilor publice în temeiul Legii nr. 544/2001 privind liberul acces la informațiile de interes public

Autoritățile și instituțiile publice sunt obligate să organizeze compartimente specializate de informare și relații publice sau pot desemna persoane cu atribuții în acest domeniu, pentru a asigura accesul oricărei persoane la informațiile de interes public.

Pentru a se asigura accesul la informații de interes public, legea privind liberul acces la informațiile de interes public prevede obligativitatea autorităților și instituțiilor publice de a comunica din oficiu informații de interes public și să le actualizeze anual.



Informațiile de interes public supuse comunicării din oficiu sunt:

- a) actele normative care reglementează organizarea și funcționarea autorității sau instituției publice;
- b) structura organizatorică, atribuțiile departamentelor, programul de funcționare, programul de audiențe al autorității sau instituției publice;
- c) numele și prenumele persoanelor din conducerea autorității sau a instituției publice și ale funcționarului responsabil cu difuzarea informațiilor publice;
- d) coordonatele de contact ale autorității publice sau instituției publice, respectiv: denumirea, sediul, numerele de telefon, fax, adresa de e-mail și adresa paginii de Internet;
- e) sursele financiare, bugetul și bilanțul contabil;
- f) programele și strategiile proprii;
- g) lista cuprinzând documentele de interes public;
- h) lista cuprinzând categoriile de documente produse și /sau gestionate, potrivit legii;
- i) modalitatea de contestare a deciziei autorității sau instituției publice în situația în care persoana se consideră vătămată în privința dreptului de acces la informațiile de interes public solicitate.

Cine poate solicita accesul la informații de interes public și ce elemente trebuie să cuprindă cererea prin care se solicită informații de interes public, care este termenul de soluționare și răspuns la cerere

Orice persoană fizică sau juridică, română ori străină, are dreptul să solicite și să obțină de la autoritățile și instituțiile publice accesul la informații de interes public.

De asemenea, persoanele care efectuează studii de cercetări în folos propriu sau în interes de serviciu au acces la fondul documentaristic al autorității sau al instituției publice pe baza solicitării personale.

Informațiile de interes public pot fi solicitate verbal sau scris (pe suport de hârtie sau electronic), iar autoritățile și instituțiile publice sunt obligate să asigure persoanelor informațiile solicitate.

Cererea formulată în scris trebuie să cuprindă următoarele elemente:

- a) autoritatea sau instituția publică la care se adresează cererea;




- b) informația solicitată, astfel încât să permită autorității sau instituției publice identificarea informației de interes public;
- c) numele, prenumele și semnătura solicitantului, precum și adresa la care se solicită primirea răspunsului.

Observăm că Legea nr. 544/2001 privind liberul acces la informațiile de interes public nu prevede obligativitatea motivării cererii privind accesul la informații de interes public. Soluția reglementată de legiuitor este una cât se poate de corectă și logică, având în vedere că acest tip de informații sunt la dispoziția oricui, deoarece privesc interesul general, iar pentru simplul interes al unei persoane, manifestat printr-o solicitare scrisă sau verbală, autoritatea/ instituția publică este obligată să comunice informațiile solicitate.

Răspunsul la cererea de informații publice se comunică de către autoritatea/ instituția publică în scris, în termen de 10 zile sau, cu titlu de excepție, în cel mult 30 de zile de la înregistrarea cererii, în funcție de dificultatea, complexitatea, volumul lucrărilor documentare și de urgența solicitării. Totuși, în cazul în care durata necesară pentru identificarea și difuzarea informației solicitate depășește 10 zile, răspunsul va fi comunicat solicitantului în maximum 30 de zile, cu condiția înștiințării acestuia în scris despre acest fapt în termen de 10 zile.

Cu alte cuvinte, autoritatea publică nu trebuie să rămână pasivă timp de 30 de zile, chiar dacă nu poate furniza în acest timp informațiile solicitate, ci trebuie să comunice, în termen de 10 zile, un răspuns solicitantului, care să conțină fie informațiile solicitate, fie informarea că este necesar un termen mai lung pentru răspuns, având în vedere dificultatea, complexitatea, volumul lucrărilor.

În cazul refuzului comunicării informațiilor solicitate, autoritatea/ instituția publică trebuie să-și motiveze răspunsul și să-l comunice în termen de 5 zile de la primirea cererii.

Informațiile solicitate verbal se comunică în același mod de către Compartimentul pentru informare și relații publice, de regulă, pe loc. În cazul în care informațiile solicitate nu sunt disponibile pe loc, solicitantul este îndrumat să formuleze o cerere în scris la care va primi răspuns în termenele menționate anterior.

Accesul la informațiile de interes public este **gratuit**. Cu toate acestea, în cazul în care solicitarea de comunicare informații implică realizarea de copii de pe documentele deținute de autoritatea/ instituția publică, costul serviciilor de copiere este suportat de solicitant.

Trebuie menționat de la început că nu orice informație care privește activitățile sau rezultă din activitățile unei autorități sau instituții publice este de interes public, același raționament aplicându-se și în cazul contractelor de achiziții publice. Astfel, există excepții de la accesul la informații de interes public al cetățenilor, limitativ prevăzute de Legea nr. 544/2001 privind liberul acces la informațiile de interes public.

Potrivit art. 12 din Legea nr. 544/2001 privind liberul acces la informațiile de interes public, se exceptează următoarele informații:

- a) informațiile clasificate potrivit legii;
- b) informațiile cu privire la datele personale, potrivit legii.

Răspunderea pentru aplicarea măsurilor de protejare a informațiilor clasificate revine persoanelor și autorităților publice care dețin astfel de informații, precum și instituțiilor publice abilitate să asigure securitatea informațiilor.

Enunțând dispozițiile art. 14 din Legea nr. 544/2001 privind liberul acces la informațiile de interes public, legiuitorul a dispus, în mod imperativ, că informațiile care favorizează sau ascund încălcarea legii de către o autoritate sau instituție publică nu pot fi incluse în categoria informațiilor clasificate și constituie informații de interes public.

Concluzii:

INCD URBAN-INCERC asigură accesul la informațiile de interes public. Informațiile comunicate din oficiu, conform art.5 din Legea nr.544/2001, au fost afișate la sediul institutului și publicate pe site-ul acestuia.

În vederea creșterii transparenței prin sporirea gradului de acces la datele publice puse la dispoziție de către INCD URBAN-INCERC, nu a fost desemnată prin decizie persoana responsabilă cu asigurarea accesului la informațiile de interes public conform Legii nr.544/2001. La recomandarea echipei de audit, această decizie **este în curs de implementare**.

În anul 2025, la nivelul INCD URBAN-INCERC au fost înregistrate două solicitări scrise de informații de interes public, pentru care au fost formulate răspunsuri în termenul legal.

Nu au fost înregistrate plângeri în instanță la adresa institutului în baza Legii nr. 544/2001.

Conform principiilor INCD URBAN-INCERC, în activitățile desfășurate privind politica anti-mită și anticorupție, se recomandă salariaților institutului să își exprime preocupările și să sesizeze posibilele încălcări ale principiilor anti-mită și anticorupție sau ale legii.

Orice angajat, beneficiar, furnizor, contractant și subcontractant al INCD URBAN-INCERC, care are legătură cu activitatea acestuia, poate depune în condiții care asigură păstrarea confidențialității identității sale, sesizări sau reclamații privind orice acțiune a unui angajat sau a unei alte persoane ce acționează în numele institutului, care ar încălca legea sau normele interne de etică și conduită în afaceri ale INCD URBAN-INCERC.

Pentru problemele identificate pe parcursul derulării misiunii de audit, au fost întocmite Fișe de identificare și de analiză a problemei (FIAP-uri).

Dificultăți întâmpinate

Nu a fost cazul.

PRINCIPALELE RECOMANDĂRI, PROPUNERI DE ÎMBUNĂTĂȚIRE:

- Consolidarea integrității instituționale prin planuri de dezvoltare pe baza analizei de risc și a standardului de control intern managerial;
- Actualizarea și aprobarea Registrului riscurilor;
- Actualizarea și aprobarea Procedurii Evaluarea riscurilor de corupție;
- Actualizarea și aprobarea Procedurii "Atribuții, Funcții, Sarcini";
- Actualizarea și aprobarea Procedurii "Prevenirea, gestionarea și soluționarea conflictelor de interese";
- Actualizarea și aprobarea "Metodologiei standard de evaluare a riscurilor de corupție" ;
- Actualizarea și aprobarea Procedurii "Protecția avertizorilor în interes public" care semnalează încălcări ale legii;
- Aprobarea și difuzarea Codului de etică și de integritate, actualizat în 2025. **Recomandare în curs de implementare;**
- Actualizarea și difuzarea Procedurii " Etică și Integritate". **Recomandare în curs de implementare;**

- Elaborarea și aprobarea Procedurii privind completarea și depunerea declarațiilor de avere și de interese;
- În vederea creșterii transparenței prin sporirea gradului de acces la datele publice, puse la dispoziție de către institut, numirea prin decizie internă a unui responsabil cu asigurarea accesului la informațiile de interes public;
- Elaborarea și aprobarea Procedurii privind "Transparența Decizională";
- Elaborarea și aprobarea Procedurii privind "Accesul la informații de interes public";
- Programe pe temă de etică, integritate și anticorupție, organizate în institut;
- Documentarea, implementarea și actualizarea tuturor procedurilor privind SCIM și SNA 2021-2025;
- Elaborarea, implementarea și monitorizarea Procedurii operaționale privind Semnalarea neregularităților și a unui mecanism pentru protecția avertizorului de integritate;
- Actualizarea inventarului funcțiilor sensibile și a Listei cu salariații care ocupă funcții sensibile precum și a Direcțiilor de politică pentru gestionarea funcțiilor sensibile, cât și a unor măsuri suficiente și adecvate pentru a reduce la un nivel acceptabil riscurile asociate funcțiilor sensibile și funcțiilor considerate ca fiind în mod special expuse la corupție;
- Elaborarea planului de instruire profesională a personalului, structurat pe structuri organizatorice și funcții de conducere și execuție, pentru care s-au stabilit tematici de instruire privind legislația anticorupție în scopul prevenirii și combaterii faptelor de corupție, fraudelor, conflictelor de interese, incompatibilităților;
- Asigurarea informării, instruirii și conștientizării personalului institutului cu prevederile Codului etic și a Normelor de conduită etică;
- Elaborarea Procedurii privind "Comunicarea din oficiu a informațiilor de interes public";
- Desemnarea pentru o perioadă determinată a unei persoane responsabile cu înregistrarea și gestionarea sesizărilor avertizărilor în interes public și a unui supleant. **Recomandare în curs de implementare;**
- Desemnarea persoanei responsabile privind accesul la informații de interes public conform Legii nr.544/2001. **Recomandare în curs de implementare;**
- Elaborare și aprobare a unui ghid al avertizorului de integritate;

- Implementarea și dezvoltarea continuă a sistemului de control intern managerial la nivelul institutului, în baza cerințelor standardelor de control intern managerial, aprobate prin Ordinul nr. 600/2018 pentru toate activitățile/procese desfășurate a nivelul institutului;
- Eficientizarea sistemului de declarare, publicare și de depunere a declarațiilor de avere/declarațiilor de interese; consultări informale anuale cu angajații care trebuie să-și declare averile;
- Oferirea de consultații de către Consilierul de etică precum și elaborarea Raportului anual de activitate etică;
- Completarea anuală a Chestionarului privind evaluarea gradului de cunoaștere a măsurilor preventive anticorupție la nivelul institutului și centralizarea datelor;
- Formarea profesională continuă a auditorilor interni din cadrul Compartimentului de audit intern;
- Participarea personalului cu atribuții specifice privind etica și integritatea, audit, achiziții publice, control intern, la cursuri de pregătire și perfecționare profesională cu tematici precum: etica, integritatea, managementul riscurilor, transparență, evaluarea sistemului de control intern managerial, audit, politici publice, protecția datelor, achiziții publice, anti-mită și combaterea corupției.

CAPITOLUL IV

CONCLUZIA MISIUNII DE AUDIT:

Prezentul Raport de Audit, a fost întocmit în baza Listelor de verificare și Chestionarelor privind identificarea gradului de cunoaștere a măsurilor de prevenire a incidentelor de integritate, a Anexei 3 la H.G.nr. 583/2016-S.N.A. și " Inventarul măsurilor de transparență instituțională și de prevenire a corupției, precum și indicatori de evaluare", a Programului de audit intern pentru anul 2025, a constatărilor efectuate pe perioada colectării și prelucrării informațiilor. Constatările au la bază probe de audit pe baza testelor efectuate și consemnate în documentele de lucru.

Pentru fiecare obiectiv al misiunii, echipa de audit a întocmit Liste de verificare pentru evaluarea stadiului de implementare a măsurilor preventive. Listele de verificare elaborate au stat la baza efectuării testelor minimale pe care auditorii le-au realizat pentru a putea exprima o opinie asupra activităților auditate conform obiectivelor misiunii.

Testările au fost realizate în conformitate cu Programul misiunii de audit public intern pentru fiecare din obiectivele misiunii. Acestea sunt însoțite de foi de lucru, fișe de interviu, tehnici de audit intern, sau alte instrumente. Scopul efectuării testelor a fost acela de a putea stabili pentru fiecare măsură preventivă, gradul de implementare prin raportare la conformitatea cu sediul materiei definit pentru fiecare măsură preventivă în parte.

Ca urmare a derulării misiunii de audit, pe baza constatărilor menționate în prezentul raport de audit intern, opinia echipei de audit exprimată pentru fiecare măsură preventivă inclusă în obiectivul misiunii de audit, utilizând o grilă cu 3 nivele, este următoarea:

- ❖ **Critic** – nu există preocupări din partea managementului pentru implementarea în continuare a măsurilor privind prevenirea corupției și desfășurării activității în condiții de economicitate, eficiență și eficacitate ;
- ❖ **De îmbunătățit** – se îndeplinesc cerințele minime ale cadrului normativ, există preocupări ale managementului pentru implementarea măsurilor de transparență instituțională și de prevenire a corupției;
- ❖ **Funcțional** – există o strategie privind funcționalitatea în domeniul prevenirii corupției și instituirea măsurilor necesare pentru implementarea standardelor ce privesc Strategia Națională Anticorupție.

Nr. crt.	Activități auditabile	Aprecieri		
		Funcțional	De îmbunătățit	Critic
1.	Protecția avertizorului de integritate		x	
2.	Transparență în procesul decizional	x		
3.	Accesul la informații de interes public		x	
4.	Codul etic și de integritate		x	
5.	Consilierul de etică		x	

Discuțiile care au avut loc cu reprezentanții structurii auditate, cu ocazia minutei de închidere, privind recomandările echipei de auditori, au fost apreciate de participanți ca fiind realiste și fezabile.

În consecință apreciem că, implementarea recomandărilor formulate de echipa de auditori, va avea ca efect îmbunătățirea strategiei privind protecția avertizorului de integritate, transparența în procesul decizional, accesul la informații de interes public.

Având în vedere că, în cadrul minutei de închidere, structura auditată și-a însușit în totalitate constatările și recomandările formulate de echipa de auditori, proiectul Raportului misiunii de audit public intern devine Raport final al misiunii de audit public intern și va fi trimis spre aprobare Directorului General.

Structura auditată are obligația să întocmească Calendarul de Implementare a recomandărilor și să raporteze echipei de auditori interni, periodic, stadiul implementării acestora.

Misiunea de audit s-a desfășurat în conformitate cu procedurile și cu standardele de audit intern prevăzute de legislație, și cu măsurile recomandate. Menționăm faptul că toate datele din documentele prezentate auditorilor sunt responsabilitatea structurii auditate.

Responsabilitatea echipei de audit este de a exprima o opinie asupra acestora, ca urmare a misiunii de audit intern.

Opinia de audit:

În opinia auditorilor, activitatea structurii auditate, în vederea realizării obiectivelor sale, există și este funcțională.

Raportul de audit este destinat atât managementului institutului cât și structurii ierarhic superioare, fiind unul din principalele instrumente de monitorizare a activităților de implementare a cadrului legislativ anticorupție.

INCD URBAN-INCERC respectă toate reglementările legale în vigoare, inclusiv pe cele referitoare la dezvoltarea durabilă a mediului social-economic și responsabilitatea socială cum ar fi reglementările privind interzicerea muncii copiilor, interzicerea mitei sau a acordării de avantaje necuvenite, sancționate prin lege.

Încălcarea acestor măsuri de către angajații INCD URBAN-INCERC constituie abateri disciplinare grave și vor fi sancționate conform legislației în vigoare.

Personalul de la toate nivelele are datoria să asigure protejarea activelor, utilizarea rațională și eficientă a resurselor, promovarea și protejarea reputației institutului.

Succesul sistemului anti-mită, anticorupție al INCD URBAN-INCERC depinde de toți cei care acționează în numele său, sub autoritatea INCD URBAN-INCERC, pentru a identifica și raporta orice caz de mituire sau orice altă formă de corupție. Toți salariații institutului sunt încurajați să raporteze imediat conform procedurilor, orice faptă pe care o suspectează ca fiind de mituire sau de corupție, managementul de la cel mai înalt nivel oferind suport necondiționat în soluționarea unor astfel de evenimente, tuturor celor care fac astfel de sesizări, cu bună credință.

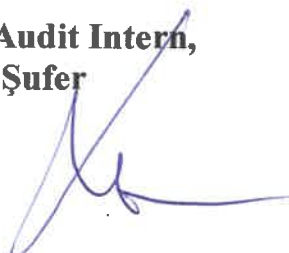
Ca mecanism de control administrativ la nivelul institutului, activitatea de audit oferă conducerii asigurări că, scopurile și obiectivele organizaționale sunt atinse, în condiții de eficiență și eficacitate. Compartimentul de audit intern contribuie la descurajarea și prevenirea fraudei prin examinarea și evaluarea în cadrul misiunilor de audit a eficacității de control intern, asistarea conducerii în procesul de depistare a suspiciunilor sau fenomenelor de fraudă.

În ceea ce privește activitatea de prevenire desfășurată în perioada 2023-2025, se evidențiază creșterea cantitativă și calitativă a acțiunilor desfășurate, respectiv transpunerea în practică a unor noi inițiative profesionale ce au avut ca scop consolidarea climatului de integritate la nivelul institutului.

Prezentul raport de audit intern a fost întocmit în două exemplare originale, din care un exemplar va fi transmis structurii auditate, iar un exemplar va fi arhivat în cadrul Compartimentului de audit intern. Menționăm faptul că, vom transmite scanat în format electronic, un exemplar din acest raport aprobat de conducerea institutului, Compartimentului de Audit Public Intern, din cadrul Ministerului Educației și Cercetării.

SUPERVIZAT,

**Șef Compartiment Audit Intern,
ec. Mioara Șufer**



ec. Ion Cristina

