



Nr 25982 din 30.08.2023

Dosar VIII/1

AVIZAT.

p. Președinte

Szász Zoltán-Tibor

Administrator public

Semnat digital de catre:

Zoltan-Tibor Szasz

Data: 29.08.2023 15:23:13

RAPORT DE AUDIT PUBLIC INTERN

privind "Evaluarea sistemului de prevenire a corupției, 2023"

la Consiliul Județean și instituțiile subordonate



Cuprins

Capitolul 1. Introducere	2
1.1. Datele de identificare a misiunii de audit.....	4
1.2. Scopul misiunii.....	4
1.3. Obiectivul misiunii.....	4
1.4. Metodologia de desfășurare a misiunii.....	4
Capitolul 2. Constatări și recomandări	4
2.1. Evaluarea implementării măsurii preventive „Declararea cadourilor”	4
2.2. Evaluarea implementării măsurii preventive „Declararea averilor”	4
2.3. Evaluarea implementării măsurii preventive „Evaluarea riscurilor de corupție”	12
2.4. Evaluarea implementării măsurii preventive „Evaluarea incidentelor de integritate”	15
Capitolul 3. Concluzia misiunii de audit.....	17



Kor

Capitolul 1. Introducere

1.1. Datele de identificare a misiunii de audit

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 Consiliului Județean Mureș, aferent anului 2021,

În perioada 06.06.2023-31.08.2023 s-a efectuat o misiune de audit public intern de evaluare cu tema "Evaluarea sistemului de prevenire a corupției, 2023".

Misiunea de audit public intern s-a derulat, în baza Ordinului de serviciu nr. 5 din data de 06.06.2023, la Consiliul Județean Mureș și un număr de 17 entități din subordine sau sub autoritate, după cum urmează:

- Biblioteca Județeană Mureș
- Muzeul Județean Mureș.
- Teatrul pentru copii și tineret Ariel
- Filarmonica de Stat
- Direcția Județeană de Evidența Persoanelor Mureș
- Redacția Revistei "Vatra"
- Redacția Revistei "Lăto"
- Centrul județean pentru cultură tradițională și educație artistică Mureș
- Ansamblul artistic profesionist "Muresul"
- Serviciul de pază a obiectivelor de interes județean
- Centrul școlar pentru educație incluzivă nr. 1 Târgu Mureș
- Centrul școlar pentru educație incluzivă nr. 2 Târgu Mureș
- Centrul școlar pentru educație incluzivă nr. 3, Reghin
- Centrul Județean de resurse și asistență educațională Târgu Mureș
- Serviciul public județean Salvamont Salvaspeo
- Regia Autonomă "Aeroportul Transilvania" Târgu Mureș-sub autoritate
- S.C. "Parc Industrial Mureș" S.A. -sub autoritate

Trei entități din subordine dispun de Compartiment de audit intern propriu : Direcția Generală de Asistență Socială și Protecția Copilului Mureș, Spitalul Clinic Județean Mureș și Spitalul municipal "Gheorghe Marinescu" Târnăveni, ale căror rapoarte de evaluare vor fi întocmite și transmise independent.

Pentru realizarea misiunii de audit a fost stabilită o echipă formată din Vodă Laurențiu, auditor, și Danciu Petru Dan, având calitatea de supervizor.



1.2. Scopul misiunii

Scopul misiunii de audit public intern este reprezentat de verificarea respectării cadrului legal (sediul materiei) menționat în Anexa 3 la SNA 2021-2025, pentru fiecare dintre măsurile care constituie obiectivele misiunii. Misiunea de audit intern a urmărit furnizarea de asigurări către conducerea entității publice cu privire la gradul de implementare a măsurilor preventive prin raportare la conformitatea cu sediul materiei prezentat în Anexa 3 din HG nr. 1269/2021 privind aprobarea Strategiei Naționale Anticorupție 2021-2025, pentru perioada 01.01.2020- 02.05.2023.

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 Strategiei Naționale Anticorupție 2021-2025:

- "Declararea cadourilor";
- "Declararea averilor";
- "Evaluarea riscurilor de corupție";
- "Evaluarea incidentelor de integritate".

1.4. Metodologia de desfășurare a misiunii

Implementarea măsurilor preventive a fost evaluată prin emiterea de liste de verificare/Test Model nr. 2 din Normele generale privind exercitarea activității de audit public intern aprobate prin HG nr. 1086/2013, pentru fiecare măsură în parte. Listele au fost completate de către auditori în funcție de informațiile primite de la structura auditată.

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.

Capitolul 2. Constatări și recomandări

2.1. Evaluarea implementării măsurii preventive „Declararea cadourilor”

Declararea cadourilor reprezintă o obligație legală reglementată de prevederile Legii nr. 251/2004 privind unele măsuri referitoare la bunurile primite cu titlu gratuit cu prilejul unor acțiuni de protocol în exercitarea mandatului sau a funcției, precum și de dispozițiile Hotărârii Guvernului nr. 1126/2004 pentru aprobarea Regulamentului de punere în aplicare a Legii nr. 251/2004 privind unele măsuri referitoare la bunurile primite cu titlu gratuit cu prilejul unor acțiuni de protocol în exercitarea mandatului sau a funcției.

Persoanele care au calitatea de demnitar public și cele care dețin funcții de



hor

demnitate publică, magistrații și cei asimilați acestora, persoanele cu funcții de conducere și de control, funcționarii publici din cadrul autorităților și instituțiilor publice sau de interes public, precum și celelalte persoane care au obligația să-și declare averea, potrivit legii, au obligația de a declara și prezenta la conducătorul instituției, în termen de 30 de zile de la primire, bunurile pe care le-au primit cu titlu gratuit în cadrul unor activități de protocol în exercitarea mandatului sau a funcției, cu excepția medaliilor, decorațiilor, insinelor, ordine, eșarfe, colane și altele asemenea, precum și a obiectelor de birotică cu o valoare de până la 50 euro.

Astfel, în termen de 30 de zile, funcționarul public are obligația să declare în scris cadoul primit cu titlu gratuit pe timpul desfășurării activității de protocol, declarație care va cuprinde numele, prenumele, funcția deținută în cadrul locului de muncă, descriind contextul primirii cadoului, va face o descriere a cadoului consemnând la final data completării declarației care va fi semnată olograf.

Această declarație va fi înaintată unei comisii special constituite la nivelul autorității/instituției publice cu rol de evaluare și inventariere a bunurilor primite cu titlu gratuit cu prilejul unor acțiuni de protocol.

Responsabilitatea constituirii unei astfel de comisii revine conducătorului autorității/instituției publice iar modul de constituire, componentă, atribuții și procedura de lucru va fi făcută conform Regulamentului de punere în aplicare a Legii nr. 251/2004 privind unele măsuri referitoare la bunurile primite cu titlu gratuit cu prilejul unor acțiuni de protocol în exercitarea mandatului sau a funcției.

Comisia este compusă din 3 membri din care unul are calitatea de președinte, cu un mandat de 3 ani și are următoarele atribuții principale:

- înregistrează și ține evidența statistică, cantitativă și valorică a bunurilor primite cu titlu gratuit cu prilejul unor acțiuni de protocol în exercitarea mandatului sau a funcției;
- evaluează și inventariază bunurile;
- restituie primitorului bunurile a căror valoare este sub 200 euro;
- aprobă păstrarea de către primitor a bunurilor cu o valoare mai mare de 200 euro, cu condiția achitării de către acesta a diferenței de preț;
- propune, după caz, păstrarea bunurilor în patrimoniul unității, transmiterea cu titlu gratuit a bunurilor rămase în patrimoniul unității către o instituție publică de profil sau vânzarea prin licitație a acestor bunuri;
- ia măsuri pentru publicarea listei cuprinzând bunurile depuse și destinația acestora, în condițiile legii;
- asigură, prin grija compartimentelor de specialitate, păstrarea și securitatea bunurilor;
- activitățile de mai sus se desfășoară după inventarierea bunurilor, care se efectuează până la sfârșitul fiecărui an calendaristic;
- vânzarea bunurilor prin licitație se face în conformitate cu prevederile legale în vigoare.

Trebuie avut în vedere faptul că lista care indică bunurile primite cu titlu gratuit cu prilejul unor acțiuni de protocol sau a altor activități în legătură cu exercitarea funcției și în care funcționarii publici au obligația să le declare în cadrul instituției, incluzând și destinația bunurilor, trebuie publicată anual, fie pe pagina de internet a instituției, fie în Monitorul Oficial al României.



Aspecte pozitive

La Consiliul Județean Mureș

I. Consiliul Județean Mureș a încheiat în cursul anului 2018 Contractul de finanțare nr. 216 / 6.08.2018; cod SIPOCA 418, Linia de finanțare: Program Operațional Capacitate Administrativă, Axa prioritară 2 - Administrație publică și sistem judiciar accesibile și transparente, Obiectiv specific 2.2: Creșterea transparenței, eticii și integrității în cadrul autorităților și instituțiilor publice cu Ministerul Dezvoltării Regionale, Administrației Publice și Fondurilor Europene (MDRAPFE) în vederea implementării proiectului "Spunem NU Corupției". Obiectivul general al proiectului constă în dezvoltarea și consolidarea capacității Consiliului Județean Mureș pentru eficientizarea activităților de prevenire și combatere a corupției în administrația publică locală, promovarea integrității pentru îmbunătățirea performanțelor în activitate, transparentizarea procesului decizional, în acord cu așteptările beneficiarilor.

Valoarea totală a proiectului a fost de 399,841,20 lei, din care:

391.844,37 lei - asistența financiară nerambursabilă solicitată

7.996,83 - contribuția beneficiarului (2%);

Perioada de implementare a proiectului a fost de 16 luni, cuprinsă între data de 01.09.2018 și data de 31.12.2019.

Obiectivele specifice:

Implementarea la nivelul Consiliului Județean Mureș a prevederilor Strategiei Naționale Anticorupție 2016-2020, respectiv a Metodologiei de identificare a riscurilor și vulnerabilităților la corupție.

Dezvoltarea abilităților și cunoștințelor personalului din Consiliul Județean Mureș și instituțiile subordonate pentru înțelegerea standardelor legate de etică, integritate și transparență decizională, în scopul prevenirii și reducerii corupției, prin furnizarea unui program de instruire.

Informarea cetățenilor din județul Mureș cu privire la importanța implicării lor în identificarea și prevenirea faptelor de corupție prin: difuzarea unui spot TV, distribuirea celor 1000 pliante, amplasarea celor 150 de afișe, publicarea informațiilor legate de proiect pe pagina web și pe conturile rețelelor de socializare ale CJM.

Activități conform obiectivelor:

Implementarea măsurilor prevăzute de Strategia Națională Anticorupție 2016-2020;

Această activitate a fost realizată prin achiziționarea unor servicii de consultanță de specialitate.

Derularea unor cursuri de instruire finalizate cu certificate acreditate ANC.

Cursurile au fost organizate în anul 2019, în domeniile etică, integritate și prevenirea corupției și au vizat 180 pers astfel: - angajații Beneficiarului: 101 funcționari publici,



4 pers. - cabinet demnitar - consilierii județeni: 35 pers (inclusiv 3 demnitari: președinte și vicepreședinți ai Consiliului Județean Mureș) - personal al instituțiilor subordonate: 20 manageri și 20 persoane care vor prelua atribuții de consilier etică.

În cadrul proiectului a fost întocmit și distribuit gratuit atât în format electronic cât și letric (broșura), Ghid de bună practică privind implementarea prevederilor strategiei naționale anticorupție la nivelul autorităților administrației publice locale.

Campanie de informare

Spotul TV a fost livrat în două limbi, difuzat pe canale de televiziune în limba română și limba maghiară, având în vedere ponderea populației de etnie maghiară în județul Mureș (36,46% conform recensământului din anul 2011).

Prin implementarea acestui proiect, Consiliul Județean Mureș a urmărit corectarea deficiențelor legate de implementarea Strategiei Naționale Anticorupție.

II. Începând cu data de 29.01.2018, la Consiliul Județean Mureș s-a implementat proiectul ISO 9001:2015 - Dovada calității în activitatea Consiliului Județean Mureș, acceptat pentru finanțare în cadrul Programului Operațional Capacitate Administrativă (POCA). În cadrul acestuia, standardele de control intern managerial au fost revizuite, a fost vizată elaborarea procedurilor operaționale/de sistem din cadrul instituției, inclusiv Procedura de sistem "Declararea cadourilor".

III. Cu privire la stadiul de implementare a măsurii preventive „Declararea cadourilor”, la nivelul Consiliului Județean (unde regăsim cele 3 categorii de personal: funcționari publici, personal contractual, aleși locali) au fost întocmite și aprobate, în perioada supusă auditării, prin intermediul programelor cu finanțare europeană amintite mai sus, Cod de etică al funcționarilor publici și personalului contractual, Plan de integritate, Procedura de sistem "Declararea cadourilor". În timpul misiunii de audit a fost întocmită Dispoziția nr.210/ 22.06.2023 privind numirea Comisiei responsabile cu evaluarea și inventarierea bunurilor primite cu titlu gratuit cu prilejul unor acțiuni de protocol în exercitarea funcției. În perioada supusă auditului nu au fost cazuri înregistrate. Personalul a fost pregătit în materia declarării cadourilor, în cadrul proiectului "Spunem NU corupției", la finele căruia s-a organizat testarea cunoștințelor. Prin intermediul rețelei intranet sunt transmise, în vederea luării la cunoștință, materiale și ghiduri întocmite de către DGA, de asemenea publicate și pe site-ul instituției. Procedurile documentate, de sistem respectiv operaționale, se pot accesa prin intermediul softului DocManager implementat la nivelul Consiliului Județean. A fost efectuată de către Compartimentul de audit public intern din cadrul Consiliului Județean Mureș, o misiune de consiliere privind Strategia națională anticorupție 2021-2025, la Consiliul Județean și instituțiile subordonate.

Concluzie: în urma verificărilor, s-a constatat că măsura preventivă „Declararea cadourilor” este implementată.



how

La instituțiile subordonate

Cu privire la stadiul de implementare a măsurii preventive „Declararea cadourilor”, la nivelul instituțiilor subordonate s-au constatat următoarele:

Din totalul de 17 instituții aflate în subordine, în coordonare respectiv sub autoritatea Consiliului Județean, cuprinse în evaluare, o instituție cuprinde atât funcționari publici cât și personal contractual (Direcția Județeană de Evidența Persoanelor Mureș), iar 16 instituții doar personal contractual. Sistemul de control intern managerial al fiecărei instituții a fost adaptat după dimensiunea, complexitatea și mediul specific fiecăruia.

La Direcția Județeană de Evidența Persoanelor Mureș s-a constatat faptul că, la data începerii misiunii, toate documentele aferente măsurii preventive „Declararea cadourilor” au fost întocmite. La celelalte 16 instituții aflate în subordine, deși s-a constatat că unele documente lipseau, în timpul misiunii de audit au fost luate măsuri operative de întocmire a acestora, astfel punem constata că la toate instituțiile există Cod de etică al funcționarilor publici și personalului contractual, Plan de integritate, Procedura de sistem „Declararea cadourilor”, în timpul misiunii de audit au fost întocmite dispoziții privind numirea Comisiei responsabile cu evaluarea și inventarierea bunurilor primite cu titlu gratuit cu prilejul unor acțiuni de protocol în exercitarea funcției (Anexa nr.1). În perioada supusă auditului nu au fost cazuri înregistrate. Un număr de 2 persoane din cadrul fiecărei instituții (conducătorul instituției și consilierul de etică) a fost instruit în materia declarării cadourilor, prin participarea la cursul organizat în cadrul proiectului „Spunem NU corupției”, la finele căruia s-a organizat testarea cunoștințelor. În cadrul proiectului a fost întocmit și distribuit gratuit tuturor instituțiilor subordonate, atât în format electronic cât și letric (broșura), Ghid de bună practică privind implementarea prevederilor strategiei naționale anticorupție la nivelul autorităților administrației publice locale.

A fost efectuată de către Compartimentul de audit public intern din cadrul Consiliului Județean Mureș, o misiune de consiliere privind Strategia națională anticorupție 2021-2025, care a cuprins toate instituțiile subordonate.

Concluzie: în urma verificărilor, s-a constatat că măsura preventivă „Declararea cadourilor” este implementată.

2.2. Evaluarea implementării măsurii preventive „Declararea averilor”

Declararea averilor este reglementată, în principal, de prevederile Legii nr. 176/2010 privind Integritatea în exercitarea funcțiilor și demnităților publice, pentru modificarea și completarea Legii nr. 144/2007 privind înființarea, organizarea și funcționarea Agenției Naționale de Integritate, precum și pentru modificarea și completarea altor acte normative, și de dispozițiile Legii nr. 161/2003 privind unele măsuri pentru asigurarea transparenței în exercitarea demnităților publice, a funcțiilor publice și în mediul de afaceri, prevenirea și sancționarea corupției, cu modificările și completările ulterioare.

Pentru buna implementare a prevederilor legale privind declarațiile de avere, la nivelul autorităților/instituțiilor publice sunt desemnați angajați care au ca atribuții:



- primesc, înregistrează declarațiile de avere și eliberează la depunere o dovadă de primire;
- la cerere, pun la dispoziția personalului formularele declarațiilor de avere ;
- oferă consultanță pentru completarea corectă a rubricilor din declarații și pentru depunerea în termen a acestora;
- evidențiază declarațiile de avere în registre speciale cu caracter public, denumite Registrul declarațiilor de avere, ale căror modele se stabilesc prin hotărâre a Guvernului, la propunerea A.N.I.;
- asigură afișarea și menținerea declarațiilor de avere , prevăzute în anexele nr. 1 și 2, pe pagina de internet a instituției, dacă aceasta există, sau la avizierul propriu, în termen de cel mult 30 de zile de la primire, prin anonimizarea adresei imobilelor declarate, cu excepția localității unde sunt situate, adresei instituției care administrează activele financiare, a codului numeric personal, precum și a semnăturii. Declarațiile de avere se păstrează pe pagina de internet a instituției și a A.N.I. pe toată durata exercitării funcției sau mandatului și 3 ani după încetarea acestora și se arhivează potrivit legii;
- trimite A.N.I., în vederea îndeplinirii atribuțiilor de evaluare, copii certificate ale declarațiilor de avere depuse și câte o copie certificată a registrelor speciale prevăzute, în termen de cel mult 10 zile de la primirea acestora;
- întocmesc, după expirarea termenului de depunere, o listă cu persoanele care nu au depus declarațiile de avere în acest termen și informează de îndată aceste persoane, solicitându-le un punct de vedere în termen de 10 zile lucrătoare;
- acordă consultanță referitor la conținutul și aplicarea prevederilor legale privind declararea și evaluarea averii și întocmesc note de opinie în acest sens, la solicitarea persoanelor care au obligația depunerii declarațiilor de avere ;
- transmite A.N.I., până la 1 august al aceluiași an, listă definitivă a personalului care nu a depus în termen sau a depus cu întârziere declarațiile de avere, însoțită cu punctele de vedere primite. Atât conținutul, cât și forma declarațiilor sunt reglementate de lege. Este de menționat că nu este permisă modificarea formularelor declarațiilor de avere de către declarant.

Declarațiile de avere se completează în scris sau în format electronic, certificate cu semnătură electronică calificată, pe propria răspundere, potrivit anexelor nr. 1, respectiv nr. 2 la Legea nr. 176/2010 așa cum este stipulat la art. 3 alin. (1) și (2) din lege.

Conform procedurii elaborate de ANI a declarațiilor de avere , procedură publicată în 8 ianuarie 2021 în Monitorul Oficial al României, partea I, în vederea transmiterii la distanță, de la 1 ianuarie 2022 declarațiile de avere vor putea fi transmise exclusiv prin modulul e-DAL, certificate cu semnătură electronică calificată.

Declarațiile de avere se depun în următoarele termene:

- anual, cel mai târziu la data de 15 iunie; toți funcționarii publici au obligația să întocmească declarațiile de avere pentru anul fiscal anterior încheiat la 31 decembrie, conform anexei nr. 1 la Legea nr. 176/2010;
- de la data începerii activității sau numirii în funcție, a alegerii în funcția publică, în termen de 30 de zile;
- în cazul persoanelor suspendate din exercitiul funcției sau al demnității publice pe perioada unui an fiscal, acestea vor actualiza declarațiile în termen de 30 de zile de la data încetării suspendării;
- cu ocazia încheierii mandatului sau a încetării activității sunt depuse noi declarații, de către funcționarii publici care candidează pentru funcțiile de Președinte al României, deputat, senator, consilier județean, consilier local sau primar; în cazul acestor funcționari publici declarațiile de avere se depun la Biroul Electoral Central sau, după caz, la biroul electoral de circumscripție, odată cu declarația de acceptare a candidaturii, în două exemplare în termen de cel mult 30 de zile.



han

Declarațiile de avere pot fi rectificate:

- La inițiativa persoanei responsabile cu implementarea prevederilor referitoare la declarațiile de avere și declarațiile de interese. Recomandarea privind rectificarea declarațiilor se face în scris și se transmite declarantului prin scrisoare recomandată sau se înmânează acestuia pe bază de semnătură de primire. Declarantul își poate rectifica declarația de avere și/sau declarația de interese, în termen de cel mult 30 de zile de la transmiterea recomandării;

- La inițiativa declarantului: în termen de 40 de zile de la depunerea inițială a declarației de avere.

Nerespectarea prevederilor Legii nr. 176/2010 privind declararea averilor este sancționată de dispozițiile legale, putându-se întruni și elementele constitutive ale unei infracțiuni sau a unei contravenții.

Aspecte pozitive

La Consiliul Județean Mureș

I. Situația descrisă la punctul anterior, referitoare la Contractul de finanțare nr. 216 / 6.08.2018; cod SIPOCA 418, Linia de finanțare: Program Operațional Capacitate Administrativă, Axa prioritară 2 - Administrație publică și sistem judiciar accesibile și transparente, Obiectiv specific 2.2: Creșterea transparenței, eticii și integrității în cadrul autorităților și instituțiilor publice cu Ministerul Dezvoltării Regionale, Administrației Publice și Fondurilor Europene (MDRAPFE) în vederea implementării proiectului "Spunem NU Corupției", este un aspect pozitiv și în domeniul măsurii preventive "Declararea averilor".

II. Proiectul ISO 9001:2015 - Dovada calității în activitatea Consiliului Județean Mureș, acceptat pentru finanțare în cadrul Programului Operațional Capacitate Administrativă (POCA) implementat începând cu data de 29.01.2018 la Consiliul Județean Mureș, prezentat anterior, constituie un aspect pozitiv și în domeniul măsurii preventive "Declararea averilor". În cadrul acestuia, standardele de control intern managerial au fost revizuite, acestea cuprinzând și elaborarea procedurii de sistem „Completarea, transmiterea și publicarea declarațiilor de avere, interese”.

II. Cu privire la stadiul de implementare a măsurii preventive „Declararea averilor”, la nivelul Consiliului Județean (unde regăsim cele 3 categorii de personal: funcționari publici, personal contractual, aleși locali) au fost întocmite și aprobate, în perioada supusă auditării, prin intermediul programelor cu finanțare europeană amintite mai sus, Cod de etică al funcționarilor publici și personalului contractual, Plan de integritate, procedura de sistem „Completarea, transmiterea și publicarea declarațiilor de avere, interese”.

De asemenea, se mai utilizează drept instrumente pentru completarea declarațiilor de avere ghidurile și manualele puse la dispoziție de către Agenția Națională de Integritate, și anume: Ghid de completare a declarațiilor de avere, Ghid privind incompatibilitățile și conflictele de interese, Manual de utilizare pentru depunerea DAI, Ghidul persoanei desemnate cu implementarea prevederilor referitoare la declarațiile de avere și declarațiile de interese, precum și Ghidul pentru prevenirea



incidentelor de integritate în administrația publică locală, pus la dispoziție de către Ministerul Lucrărilor Publice, Dezvoltării și Administrației. Aceste documente au fost comunicate anual angajaților prin note interne, intranet, înaintea completării și depunerii declarațiilor de avere. Persoana responsabilă cu primirea, verificarea și transmiterea declarațiilor de avere desfășoară toate activitățile prevăzute, funcționarii publici, personalul contractual de conducere, consilierii județeni completează și depun anual declarații de avere în forma solicitată, au fost înregistrate 3 cazuri de rectificare a declarațiilor de avere, în anul 2020, nu au fost înregistrate nerespectări a legislației în vigoare în perioada supusă evaluării. Personalul a fost pregătit în materia declarării averii, prin participarea la cursul organizat în cadrul proiectului "Spunem NU corupției", la finele căruia s-a organizat testarea cunoștințelor. A fost verificată prin sondaj depunerea declarațiilor de avere la Consiliul Județean.

Concluzie: în urma verificărilor, s-a constatat că măsura preventivă „Declararea averilor”, este implementată.

La instituțiile subordonate

Din totalul de 17 instituții aflate în subordine, în coordonare respectiv sub autoritatea Consiliului Județean, o instituție cuprinde atât funcționari publici cât și personal contractual (Direcția Județeană de Evidența Persoanelor Mureș), iar 16 instituții doar personal contractual.

În vederea implementării măsurii preventive „Declararea averilor”, la nivelul tuturor celor 17 instituții a fost elaborat Cod de etică- cu denumiri diferite dar aceeași semnificație (Cod de etică și deontologie profesională, Cod de conduită a personalului contractual, Cod de conduită profesională, Cod etic și reguli de conduită al personalului contractual). Suplimentar, la un număr de 12 instituții a fost elaborată și procedura documentată, de sistem sau operațională după caz, „Completarea, transmiterea și publicarea declarațiilor de avere, interese”.

De asemenea, se mai utilizează drept instrumente pentru completarea declarațiilor de avere ghidurile și manualele puse la dispoziție de către Agenția Națională de Integritate, și anume: Ghid de completare a declarațiilor de avere, Ghid privind incompatibilitățile și conflictele de interese, Manual de utilizare pentru depunerea DAI, Ghidul persoanei desemnate cu implementarea prevederilor referitoare la declarațiile de avere și declarațiile de interese, precum și Ghidul pentru prevenirea incidentelor de integritate în administrația publică locală, pus la dispoziție de către Ministerul Lucrărilor Publice, Dezvoltării și Administrației. Persoana responsabilă cu primirea, verificarea și transmiterea declarațiilor de avere desfășoară toate activitățile prevăzute, persoanele care sunt obligate conform legii completează și depun anual declarații de avere în forma solicitată, nu au fost înregistrate cazuri de rectificare a declarațiilor de avere, nu au fost înregistrate nerespectări a legislației în vigoare în perioada supusă evaluării (Anexa nr.2). Un număr de 2 persoane din fiecare instituție au fost pregătite în materia declarării averii, prin participarea la cursul



organizat în cadrul proiectului "Spunem NU corupției", la finele căruia s-a organizat testarea cunoștințelor. În cadrul proiectului a fost întocmit și distribuit gratuit tuturor instituțiilor subordonate, atât în format electronic cât și letric (broșura), Ghid de bună practică privind implementarea prevederilor strategiei naționale anticorupție la nivelul autorităților administrației publice locale. A fost verificată prin sondaj depunerea declarațiilor de avere la instituțiile subordonate (Anexa nr.5).

Concluzie: în urma verificărilor, s-a constatat că măsura preventivă „Declararea averilor”, este implementată.

2.3. Evaluarea implementării măsurii preventive „Evaluarea riscurilor de corupție”

Un element strategic al activității de prevenire a corupției și de asigurare a unui nivel ridicat de integritate îl constituie managementul riscurilor. Managementul riscurilor de corupție în cadrul administrației publice centrale/locale presupune identificarea, analizarea, evaluarea și monitorizarea riscurilor de corupție, precum și stabilirea și implementarea măsurilor de prevenire și control al acestora.

Hotărârea Guvernului nr. 599/2018 reglementează Metodologia standard de evaluare a riscurilor de corupție în cadrul autorităților și instituțiilor publice centrale, împreună cu indicatorii de estimare a probabilității de materializare a riscurilor de corupție, cu indicatorii de estimare a impactului în situația materializării riscurilor de corupție și formatul registrului riscurilor de corupție. Totodată, acest act normativ aprobă Metodologia de evaluare a incidentelor de integritate în cadrul autorităților și instituțiilor publice centrale, împreună cu formatul raportului anual de evaluare a incidentelor de integritate.

Managementul riscurilor de corupție în cadrul administrației publice centrale/locale presupune identificarea, analizarea, evaluarea și monitorizarea riscurilor de corupție, precum și stabilirea și implementarea măsurilor de prevenire și control al acestora.

Identificarea și descrierea riscurilor constau în evidențierea amenințărilor de corupție, precum și a vulnerabilităților prezente în cadrul activităților curente ale autorităților și instituțiilor publice care ar putea conduce la săvârșirea unor fapte de corupție.

Conducătorii autorităților și instituțiilor publice dispun, prin ordin sau decizie, constituirea unui grup de lucru.

Din grupul de lucru fac parte:

- o persoană din conducerea instituției - în calitate de șef al Grupului de lucru;
- conducătorii sau reprezentanții structurilor care se ocupă de următoarele activități: integritate, control intern, răspundere disciplinară, audit intern, resurse umane, control intern managerial, achiziții publice, gestionarea mijloacelor financiare - în calitate de membri ai Grupului de lucru;
- consilierul de etică și, după caz, consilierul de integritate - în calitate de membru al Grupului de lucru.

Grupul de lucru are următoarele atribuții:

- identificarea și descrierea riscurilor de corupție;
 - evaluarea riscurilor de corupție;
 - stabilirea măsurilor de intervenție;
 - completarea Registrului riscurilor de corupție;
 - monitorizarea și revizuirea riscurilor de corupție.
- Pentru identificarea riscurilor de corupție, grupul de lucru are în vedere:
- cazistica incidentelor de integritate care au avut loc la nivelul instituției;



- rapoartele de audit intern;
 - rapoarte ale Curții de Conturi;
 - rapoarte ale autorităților de control;
 - chestionare aplicate persoanelor cu funcții de conducere sau coordonare din cadrul instituției sau al structurilor subordonate, coordonate sau aflate sub autoritate.
- Pentru evaluarea riscurilor de corupție se parcurg următoarele etape:
- estimarea probabilității de materializare a riscurilor de corupție - constă în aprecierea posibilității de materializare a riscurilor de corupție și se realizează prin stabilirea și aplicarea unitară a unor indicatori;
 - estimarea impactului - constă în măsurarea efectelor materializării unui risc de corupție și se realizează prin stabilirea și aplicarea unitară a unor indicatori;
 - determinarea expunerii la risc - constă în produsul dintre valoarea probabilității de materializare a acelui risc de corupție și valoarea impactului în situația materializării lui;
 - clasificarea și ordonarea riscurilor de corupție;
 - determinarea priorității de intervenție.

Indicatorii de estimare a probabilității de materializare a riscurilor de corupție:

Scăzută:

Amenințarea de corupție este foarte puțin probabil să se manifeste.

Nu există cazuri anterioare în propria instituție și nici în alte instituții, în domenii de activitate similare;

Sunt prezenți maximum 3 factori favorizanți.

Medie:

Există cazuri de corupție în domenii similare de activitate ori situații care prezintă similitudini cu amenințarea definită;

Sunt prezenți maximum 5 factori favorizanți

Ridică:

Există multiple cazuri în domenii similare de activitate ori situații care prezintă multiple similitudini cu amenințarea definită;

Sunt prezenți peste 5 factori favorizanți.

Aspecte pozitive

La Consiliul Județean Mureș

1. Cu privire la stadiul de implementare a măsurii preventive „Evaluarea riscurilor de corupție”, la nivelul Consiliului Județean (unde regăsim cele 3 categorii de personal: funcționari publici, personal contractual, aleși locali) au fost întocmite și aprobate, în perioada supusă auditării, prin intermediul programelor cu finanțare europeană amintite mai sus, Cod de etică al funcționarilor publici și personalului contractual, Plan de integritate, procedura de sistem „Managementul riscurilor”. A fost constituit grupul de lucru în vederea implementării Strategiei Naționale Anticorupție la nivelul Consiliului Județean Mureș, conform Dispoziției nr.230/12.07.2023. Personalul a fost pregătit în materia riscurilor la corupție, prin participarea la cursul organizat în cadrul proiectului “Spunem NU corupției”, la finele căruia s-a organizat testarea cunoștințelor. Documentele elaborate au fost comunicate personalului în vederea instruirii și luării la cunoștință.

Cu privire la managementul riscurilor la corupție, în Planul de integritate la nivelul Consiliului Județean Mureș, aprobat prin Dispoziția Președintelui Consiliului Județean Mureș nr.589/22.12.2022 au fost stabilite, la obiectivul „Creșterea gradului de



implementare a măsurilor de integritate la nivelul Consiliului Județean Mureș”, mai multe măsuri, după cum urmează:

1. Identificarea și evaluarea riscurilor și vulnerabilităților la corupție specifice instituției; identificarea riscurilor la corupție a fost realizată în cadrul proiectului “Spunem NU corupției”, iar conform Procesului verbal nr.24902 al ședinței grupului de lucru privind implementarea SNA, din data de 18.08.2023, riscurile la corupție identificate în cadrul proiectului urmează a fi introduse în cadrul registrului de riscuri al instituției ca și capitol distinct. De asemenea, în registrul de riscuri al instituției sunt identificate și evaluate unele riscuri la corupție, însă acestea nu sunt clasificate ca atare și nu sunt actualizate.

1. Implementarea măsurilor de prevenire a materializării riscurilor identificate;
2. Evaluarea anuală a modului de implementare a planului și adaptarea acestuia la riscuri și vulnerabilități;
3. Autoevaluarea periodică a gradului de implementare a măsurilor de transparentă instituțională și prevenire.

Concluzie: în urma verificărilor, s-a constatat că măsura preventivă „Evaluarea riscurilor de corupție” este parțial implementată.

La instituțiile subordonate

Din totalul de 17 instituții aflate în subordine, în coordonare respectiv sub autoritatea Consiliului Județean, o instituție cuprinde atât funcționari publici cât și personal contractual (Direcția Județeană de Evidența Persoanelor Mureș), iar 16 instituții doar personal contractual.

În vederea implementării măsurii preventive „Evaluarea riscurilor de corupție”, la nivelul tuturor celor 17 instituții au fost elaborate documente cu privire la evaluarea riscurilor la corupție: Cod de etică- cu denumiri diferite dar aceeași semnificație (Cod de etică și deontologie profesională, Cod de conduită a personalului contractual, Cod de conduită profesională, Cod etic și reguli de conduită al personalului contractual), Planul de integritate, procedura operațională „ Managementul riscurilor ”.

La un număr de 14 instituții, a fost constituit grupul de lucru privind evaluarea riscurilor la corupție (Anexa nr. 3)

La un număr de 12 instituții a fost întocmit Registrul de riscuri la corupție, iar la un număr de 5 instituții, nu au fost identificate și evaluate riscuri la corupție separat. (Anexa nr.3).

Din analiza efectuată asupra acestor registre a reieșit faptul că există unele confuzii cu privire la încadrarea riscului ca fiind la corupție sau risc aferent desfășurării activității, astfel se distinge necesitatea elaborării unui ghid privind riscurile la corupție în administrația publică locală.

Un număr de 2 persoane din fiecare instituție au fost pregătite în materia riscurilor la



Aspecte pozitive

La Consiliul Județean Mureș

Cu privire la stadiul de implementare a măsurii preventive „Evaluarea incidentelor de integritate”, la nivelul Consiliului Județean (unde regăsim cele 3 categorii de personal: funcționari publici, personal contractual, aleși locali) au fost întocmite și aprobate, în perioada supusă auditării, prin intermediul programelor cu finanțare europeană amintite mai sus, Cod de etică al funcționarilor publici și personalului contractual, Plan de integritate, Inventarul măsurilor de prevenire și indicatorii de evaluare, proceduri operaționale/de sistem „Managementul riscurilor”, „Prevenirea conflictelor de interese”, „Semnalarea neregularităților”, „Comunicarea și soluționarea situațiilor de incompatibilitate și conflict de interese-Pantouflage”, „Avertizori de integritate”.

Până la finele misiunii de evaluare, la Consiliul Județean nu a fost numită persoana responsabilă pentru implementarea metodologiei de evaluare a incidentelor de integritate. Conform Procesului verbal nr.24902/18.08.2023, în cadrul ședinței grupului de lucru privind implementarea SNA s-a propus numirea consilierului de etică, ca și responsabil pentru implementarea metodologiei de evaluare a incidentelor de integritate, urmând a se lua măsuri în acest scop.

Nu au existat incidente de integritate la nivelul Consiliului Județean în perioada supusă evaluării.

Concluzie: în urma verificărilor, s-a constatat că măsura preventivă „Evaluarea incidentelor de integritate” este parțial implementată.

La instituțiile subordonate

Din totalul de 17 instituții aflate în subordine, în coordonare respectiv sub autoritatea Consiliului Județean, o instituție cuprinde atât funcționari publici cât și personal contractual (Direcția Județeană de Evidența Persoanelor Mureș), iar 16 instituții doar personal contractual.

În vederea implementării măsurii preventive „Evaluarea incidentelor de integritate”, la nivelul tuturor celor 17 instituții au fost elaborate documente cu privire la incidente de integritate: Cod de etică- cu denumiri diferite dar aceeași semnificație (Cod de etică și deontologie profesională, Cod de conduită a personalului contractual, Cod de conduită profesională, Cod etic și reguli de conduită al personalului contractual), Planul de integritate, Inventarul măsurilor de prevenire și indicatorii de evaluare, Decizii comisii de etică, proceduri operaționale/de sistem „Managementul riscurilor”, „Prevenirea conflictelor de interese”, „Semnalarea neregularităților”, „Comunicarea și soluționarea situațiilor de incompatibilitate și conflict de interese-Pantouflage”, „Avertizori de integritate”.

La un număr de 16 instituții subordonate a fost numită persoana responsabilă pentru implementarea metodologiei de evaluare a incidentelor de integritate. Nu au existat



corupție în cadrul proiectului "Spunem NU corupției", la finele căruia s-a organizat testarea cunoștințelor. Documentele elaborate au fost comunicate personalului în vederea instruirii și luării la cunoștință.

Concluzie: în urma verificărilor, s-a constatat că măsura preventivă „Evaluarea riscurilor de corupție” este implementată la un număr de 12 instituții subordonate, parțial implementată la 2 instituții subordonate și neimplementată la un număr de 3 instituții subordonate (Anexa nr. 3).

2.4. Evaluarea implementării măsurii preventive „Evaluarea incidentelor de integritate”

Incidentul de integritate reprezintă unul dintre următoarele evenimente privind situația unui angajat al unei autorități sau instituții publice sau al unei structuri din cadrul acestora: încetarea disciplinară a raporturilor de muncă sau de serviciu, ca urmare a săvârșirii unei abateri de la normele deontologice sau de la alte prevederi similare menite să protejeze integritatea funcției publice, inclusiv cele stabilite prin legislație secundară și terțiară, pentru care este prevăzută această sancțiune; trimiterea în judecată sau condamnarea pentru săvârșirea unei infracțiuni de corupție sau a unei fapte legate de nerespectarea regimului interdicțiilor, incompatibilităților, conflictului de interese sau declarării averilor; rămânerea definitivă a unui act de constatare emis de către Agenția Națională de Integritate, referitor la încălcarea obligațiilor legale privind averile nejustificate, conflictul de interese sau regimul incompatibilităților.

Conducătorul autorității sau instituției publice desemnează, prin act intern, responsabilul pentru implementarea metodologiei de evaluare a incidentelor de integritate care desfășoară următoarele activități:

- obținerea de informații privind incidentul de integritate;
- analiza incidentului de integritate;
- propunerea de măsuri de prevenire și/sau control.

Conducerea autorității sau instituției publice, compartimentul responsabil cu activitatea de resurse umane sau alte structuri din cadrul acesteia care dețin informații cu privire la dispunerea unor măsuri privind un incident de integritate sesizează responsabilul pentru implementarea metodologiei și transmit acestuia informațiile sau documentele necesare derulării procedurii de evaluare a incidentului de integritate, în termen de 30 de zile de la luarea la cunoștință a incidentului de integritate respectiv.

Responsabilul pentru implementarea metodologiei va efectua analiza incidentelor de integritate și întocmește, pentru fiecare incident de integritate produs, un raport cuprinzând informațiile primite, propuneri de măsuri pentru prevenirea apariției unui incident similar, precum și responsabilul și termenul pentru implementarea măsurilor de prevenire și/sau control propuse, raport care se transmite spre aprobare conducerii autorității sau instituției publice.

Conducerea autorității sau instituției publice dispune verificarea periodică a modului de realizare a măsurilor aprobate în raport și informarea responsabilului pentru implementarea metodologiei.

Anual, responsabilul pentru implementarea metodologiei elaborează un raport privind evaluarea incidentelor de integritate, care se aprobă de către conducerea autorității sau instituției publice, se publică pe site-ul acesteia și se transmite către Secretariatul tehnic al Strategiei naționale anticorupție până la data de 31 martie a anului următor.



cazuri de incidente de integritate în perioada supusă evaluării .

La un 1 instituție subordonată nu fost numită persoana responsabilă pentru implementarea metodologiei de evaluare a incidentelor de integritate (Anexa nr. 4).

Documentele elaborate au fost comunicate personalului în vederea instruirii și luării la cunoștință.

Concluzie: în urma verificărilor, s-a constatat că măsura preventivă „Evaluarea incidentelor de integritate” este implementată la un număr de 16 instituții subordonate și neimplementată la 1 instituție.

Capitolul 3. Concluzia misiunii de audit

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 public intern, este următoarea:

Nr. crt	Entitatea publică	Obiectivul 1 " Declarația cadourilor" (I/PI/NI)	Obiectivul 2 " Declarația averilor" (I/PI/NI)	Obiectivul 3 " Evaluarea riscurilor de corupție" (I/PI/NI)	Obiectivul 4 " Evaluarea incidentelor de integritate" (I/PI/NI)
1	CONSILIUL JUDEȚEAN MUREȘ	I	I	PI	PI
2	BIBLIOTECA JUDEȚEANĂ MUREȘ	I	I	I	I
3	MUZEUL JUDEȚEAN MUREȘ	I	I	I	I
4	TEATRUL PT. COPII ȘI TINERET ARIEL	I	I	I	I
5	FILARMONICA DE STAT MUREȘ	I	I	I	I
6	DIRECȚIA JUDEȚEANĂ DE EVIDENȚĂ A PERSOANELOR MUREȘ	I	I	I	I
7	REDACȚIA REVISTEI "VATRA"	I	I	NI	NI
8	REDACȚIA REVISTEI "LATO"	I	I	NI	I
9	CENTRUL JUDEȚEAN PT. CULTURĂ TRADIȚIONALĂ ȘI EDUCAȚIE ARTISTICĂ MUREȘ	I	I	I	I
10	ANSAMBLUL ARTISTIC PROFESIONIST	I	I	I	I

Handwritten signature

	"MUREȘUL"				
11	SERVICIUL DE PAZĂ A OBIECTIVELOR DE INTERES JUDEȚEAN	I	I	I	I
12	CENTRUL ȘCOLAR PT. EDUCAȚIE INCLUZIVĂ NR. 1 TÎRGU MUREȘ	I	I	I	I
13	CENTRUL ȘCOLAR PT. EDUCAȚIE INCLUZIVĂ NR. 2 TÎRGU MUREȘ	I	I	I	I
14	CENTRUL ȘCOLAR PT. EDUCAȚIE INCLUZIVĂ NR. 3, REGHIN	I	I	PI	I
15	SERVICIUL PUBLIC JUDEȚEAN SALVAMONT-SALVASPEO	I	I	NI	I
16	CENTRUL JUDEȚEAN DE RESURSE ȘI ASISTENȚĂ EDUCAȚIONALĂ TÎRGU MUREȘ	I	I	PI	I
17	REGIA AUTONOMĂ "AEROPORTUL TRANSILVANIA" TÎRGU MUREȘ	I	I	I	I
18	S.C. "PARC INDUSTRIAL MUREȘ" S.A.	I	I	I	I

Echipa de audit:

Vodă Laurențiu, auditor intern

Danciu Petru Dan, supervizor



[Handwritten signature]

Situația privind numirea comisiei de evaluare a cadourilor

Nr. crt	Denumire	Decizie privind nominalizarea comisiei de evaluare a cadourilor
1	Biblioteca Județeană Mureș	Decizia nr.23/21.06.2023
2	Muzeul Județean Mureș	Decizia nr.1457/17.05.2023
3	Teatrul pentru Copii și Tineret "Ariel"	Decizia nr.404/06.06.2023
4	Filarmonica de Stat Mureș	Decizia nr.77/23.06.2023
5	Direcția Județeană de Evidență a persoanelor Mureș	Dispoziția nr.7/20.03.2023
6	Redacția Revistei Vatra	Dispoziția 12/06.07.2023
7	Redacția Revistei Lato	Decizia nr.99/20.06.2023
8	Centrul Județean pentru Cultura Tradițională și Educație Artistică Mureș	Decizia nr.114/16.06.2023
9	Serviciul de Paza a Obiectivelor de Interes Județean	Dispoziția nr.54/06.07.2023
10	Centrul Școlar pt. Educație Incluzivă nr.1 Tg Mureș	Decizia nr.26/27.03.2023
11	Centrul Școlar pt. Educație Incluzivă nr.2 Tg Mureș	Decizia 506/02.03.2023
12	Centrul Școlar pt. Educație Incluzivă nr.3 SAM Reghin	Decizia nr.332/02.05.2023
13	Serviciul Public Județean Salvamont Salvaspeo	Dispoziția nr.16/12.06.2023
14	Ansamblul Profesionist Artistic Mureșul	Decizia nr.482/12.06.2023
15	Centrul Județean de resurse și asistență educațională Mureș	Decizia nr.53/14.07.2023
16	RA "Aeroportul Transilvania" Tîrgu Mureș	Dispoziția nr.190/13.06.2023
17	SC PARC INDUSTRIAL MURES SA	Decizia nr.10/06.06.2023
18	CONSILIUL JUDEȚEAN	Dispoziția nr.210/22.06.2023

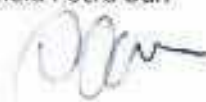
Auditor intern

Vodă Laurențiu Costel



Supervizor

Danciu Petru Dan



Situația deciziilor de numire a persoanei responsabile
privind depunerea declarațiilor de avere

Nr. crt	Denumire	Dnumire persoană responsabilă
1	Biblioteca Județeană Mureș	Decizia nr.9/12.04.2023
2	Muzeul Județean Mureș	Decizia nr.16/09.06.2022
3	Teatrul pentru Copii și Tineret "Ariel"	Decizia nr.124/20.04.2021
4	Filarmonica de Stat Mureș	Decizia nr.30/11.04.2022
5	Direcția Județeană de Evidență a persoanelor Mureș	Dispoziția nr.9/21.03.2023
6	Redacția Revistei Vatra	Dispoziția 10/08.06.2023
7	Redacția Revistei Lato	Dispoziția 89/17.05.2023
8	Centrul Județean pentru Cultura Tradițională și Educație Artistică Mureș	Decizia nr.30/07.06.2022
9	Serviciul de Paza a Obiectivelor de Interes Județean	Dispoziția nr.47/12.06.2023
10	Centrul Școlar pt Educație Incluzivă nr.1 Tg. Mureș	Decizia nr.66/20.04.2010
11	Centrul Școlar pt Educație Incluzivă nr.2 Tg. Mureș	Decizia nr 316/22.02.2022
12	Centrul Școlar pt Educație Incluzivă nr.3 SAM Reghin	Decizia 111//05.05.2022
13	Serviciul Public Județean Salvamont Salvaspeo	Decizia 109/30.06.2023
14	Ansamblul Profesionist Artistic Mureșul	Decizia nr.243/08.08.2011
15	Centrul Județean de resurse și asistență educațională Mureș	Decizia 77/15.09.2021
16	RA "Aeroportul Transilvania" Tirgu Mureș	Dispoziția nr.352/21.08.2019
17	SC PARC INDUSTRIAL MURES SA	Decizia nr.12/05.07.2023
18	CONSILIUL JUDETEAN MURES	Dispoziția nr.61/14.03.2013

Auditor intern

Vodă Laurențiu Costel



Supervizat

Danciu Petru-Dan



Situația deciziilor de numire a grupului de lucru pentru evaluarea și monitorizarea riscurilor la corupție la Consiliul Județean Mureș și entitățile din subordine, în coordonare, sub autoritate

Nr. crt	Denumire	Decizia grup de lucru riscuri la corupție	Registru de riscuri la corupție (RRC)
1	Biblioteca Județeană Mureș	Decizie 23/21.06.2023	RRC nr.188/22.03.2023
2	Muzeul Județean Mureș	Decizia 109/12.01.2023	RRC nr.133/2/16.01.2023
3	Teatrul pentru Copii și Tineret "Ariel"	Dispoziția 427/22.06.2023	RRC nr.420/19.06.2022
4	Filarmonica de Stat Mureș	Decizia 72/14.06.2023	RRC 1471/20.06.2023
5	Direcția Județeană de Evidență a persoanelor Mureș	Dispoziția 7/2022	RRC 7835/29.06.2023
6	Redacția Revistei Vatra	nu	nu
7	Redacția Revistei Lato	nu	nu
8	Centrul Județean pentru Cultura Tradițională și Educație Artistică Mureș	Decizia 115/16.06.2023	RRC 658/15.12.2022
9	Serviciul de Paza a Obiectivelor de Interes Județean	Dispoziția 53/23.06.2023	RRC 559/23.05.2023
10	Centrul Școlar pt Educație Incluzivă nr.1 Tg Mureș	Decizia 27/27.03.2023	RRC 130/15.12.2022
11	Centrul Școlar pt Educație Incluzivă nr.2 Tg Mureș	Decizia 246/08.09.2022	RRC 1392/19.06.2023
12	Centrul Școlar pt Educație Incluzivă nr.3 SAM Reghin	Decizia 337/09.05.2023	RR 577/06.03.2023
13	Serviciul Public Județean Salvamont Salvaspeo	nu	RR 105/29.12.2022
14	Ansamblul Profesionist Artistic Mureșul	Decizia 488/12.06.2022	RRC
15	Centrul Județean de resurse și asistență educațională Mureș	Decizie 38/23.05.2023	RR comun
16	RA "Aeroportul Transilvania" Tîrgu Mureș	Dispoziție 191/13.06.2023	RRC 4048/28.06.2023
17	SC PARC INDUSTRIAL MURES SA	Decizia 11/06.06.2023	RRC 386/13.06.2023
18	CONSILIUL JUDETEAN MUREȘ	Dispoziția nr.230/12.07.2023	soft Doc Manager registrul de riscuri

RRC registru de riscuri la corupție / RR registrul de riscuri

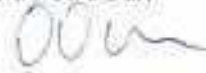
Auditor intern

Vodă Laurențiu Costel



Supervizat

Danciu Petru Dan



Situația privind Deciziile pentru numirea persoanei responsabile
cu gestiunea și raportarea incidentelor de integritate

Nr. crt	Denumire	Decizie privind nominalizarea persoanei responsabile cu gestiunea și raportarea incidentelor de integritate
1	Biblioteca Județeană Mureș	Decizia 20/04.07.2022
2	Muzeul Județean Mureș	Decizia nr.65/09.01.2023
3	Teatrul pentru Copii și Tineret "Ariel"	Dispoziția 427/22.06.2023
4	Filarmonica de Stat Mureș	Decizia 75/21.06.2023
5	Direcția Județeană de Evidență a Persoanelor Mureș	Dispoziția 16/22.06.2022
6	Redacția Revistei Vatra	nu
7	Redacția Revistei Lato	Decizia 83/03.05.2023
8	Centrul Județean pentru Cultura Tradițională și Educație Artistică Mureș	Decizia 112/16.06.2023
9	Serviciul de Paza a Obiectivelor de Interes Județean	Dispoziția 52/23.06.2023
10	Centrul Școlar pt Educație Incluzivă nr.1 Tg Mureș	Decizia 138/12.06.2023
11	Centrul Școlar pt Educație Incluzivă nr.2 Tg Mureș	Decizia 249/08.09.2022
12	Centrul Școlar pt Educație Incluzivă nr.3 SAM Reghin	Decizia 337/09.05.2023
13	Serviciul Public Județean Salvamont Salvaspeo	Decizie 108/28.06.2022
14	Ansamblul Profesionist Artistic Mureșul	Decizia 491/20.06.2023
15	Centrul Județean de resurse și asistență educațională Mureș	Decizia 55/14.06.2023
16	RA "Aeroportul Transilvania" Tirgu Mureș	Disp 45/21.03.2023
17	SC PARC INDUSTRIAL MURES SA	Decizia 9/06.06.2023
18	CONSILIUL JUDEȚEAN	nu

Auditor intern

Vodă Laurențiu Costel



Supervizor

Danciu Petru Dan



Situația deciziilor de numire a persoanei responsabile
privind depunerea declarațiilor de avere și verificarea prin sondaj a depunerii acestora

Nr. crt	Denumire	Denumire persoana responsabila	Verificare prin sondaj declaratii de avere			
			2020	2021	2022	2023
1	Biblioteca Județeană Mureș	Decizia nr.9/12.04.2023			x	x
2	Muzeul Județean Mureș	Decizia nr.16/09.06.2022			x	x
3	Teatrul pentru Copii și Tineret "Ariel"	Decizia nr.124/20.04.2021			x	x
4	Filarmonica de Stat Mureș	Decizia nr.30/11.04.2022			x	x
5	Direcția Județeană de Evidență a persoanelor Mureș	Dispoziția nr.9/21.03.2023	x	x	x	x
6	Redacția Revistei Vatra	Dispoziția 10/08.06.2023		x	x	x
7	Redacția Revistei Lato	Dispoziția 89/17.05.2023				x
8	Centrul Județean pentru Cultura Tradițională și Educație Artistică Mureș	Decizia nr.30/07.06.2022			x	x
9	Serviciul de Paza a Obiectivelor de Interes Județean	Dispoziția 47/12.06.2023				x
10	Centrul Școlar pt Educație Incluzivă nr.1 Tg Mureș	Decizia nr.66/20.04.2010			x	x
11	Centrul Școlar pt Educație Incluzivă nr.2 Tg Mureș	Decizia nr 316/22.02.2022			x	x
12	Centrul Școlar pt Educație Incluzivă nr.3 SAM Reghin	Decizia 111/05.05.2022			x	x
13	Serviciul Public Județean Salvamont Salvaspeo	Decizia 109/30.06.2023			x	x
14	Ansamblul Profesionalist Artistic Mureșul	Decizia nr.243/08.08.2011				x
15	Centrul Județean de resurse și asistență educațională Mureș	Decizia 48/10.07.2023 plus	x	x		
16	RA "Aeroportul Transilvania" Tîrgu Mureș	Dispoziția nr.352/21.08.2019			x	x
17	SC PARC INDUSTRIAL MURES SA	Decizia nr.12/05.07.2023	x	x		
18	CONSILIUL JUDEȚEAN MUREȘ	Dispoziția nr.61/14.03.2013	x	x	x	x

Auditor intern

Vodă Laurențiu Costel



Supervizator

Danciu Petru Dan

