



MINISTERUL FINANTELOR

Serviciul pentru coordonarea și monitorizarea implementării
componentei Ministerului Finanțelor din PNRR

POLITICA antifraudă și anticorupție a

Serviciului pentru coordonarea și monitorizarea implementării
componentei Ministerului Finanțelor din PNRR

1. SCOPUL POLITICII

1.1. Politica antifraudă și anticorupție a Serviciului pentru coordonarea și monitorizarea implementării componentei Ministerului Finanțelor din PNRR (în continuare SCMICMFPNRR) are scopul de a crea și a dezvolta un mediu instituțional intern, care să defavorizeze inhibarea fraudei și corupției prin responsabilizarea întregului personal al SCMICMFPNRR de a contribui la consolidarea acestui mediu prin sporirea gradului de conștientizare a riscurilor și a consecințelor de fraudă și corupție.

1.2. La nivelul SCMICMFPNRR se vor lua măsuri adecvate pentru a se asigura că utilizarea fondurilor în legătură cu reformele și investițiile finanțate prin Mecanismul de Redresare și Reziliență respectă dreptul aplicabil al Uniunii și cel intern. SCMICMFPNRR trebuie în special să se asigure că fraudă, corupția și conflictele de interese sunt prevenite, depistate și corectate și că finanțarea dublă din cadrul mecanismului este evitată.

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

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

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

2. DOMENIUL DE APLICARE

2.1. Prezenta politică se aplică asupra fraudelor sau suspiciunilor de fraudă, care implică angajații SCMICMFPNRR, inclusiv în raport cu beneficiarii finali, alte entități publice, operatori economici, și/sau alte părți, cu relații de natură financiară și/sau non-financiară.

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

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

3. TERMENI ȘI DEFINIȚII

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

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

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

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

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

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

g) Delapidarea - însușirea, folosirea sau traficul de către un funcționar public, în interesul său ori pentru altul, de bani, valori sau alte bunuri pe care le gestionează sau le administrează;

h) Deturnarea de fonduri - schimbarea destinației fondurilor bănești ori a resurselor materiale alocate unei autorități publice sau instituții publice, fără respectarea prevederilor legale;

i) Factor de risc - circumstanță de orice gen care permite, încurajează, provoacă apariția manifestărilor de corupție; condiția sau împrejurarea particulară care influențează gradul de risc, contribuind la apariția unui anumit eveniment sau la producerea unei acțiuni ori oferind oportunitatea de obținere a unor avantaje sub orice formă;

j) Factor de risc de fraudă - evenimente sau condiții care indică o stimulare ori o presiune de a comite o fraudă sau care oferă oportunitatea de a comite o fraudă;

k) Falsul în declarații - declararea necorespunzătoare a adevărului, făcută unei persoane dintre cele prevăzute în art. 175 din Codul Penal sau unei unități în care aceasta își desfășoară activitatea în vederea producerii unei consecințe juridice, pentru sine sau pentru altul, atunci când, potrivit legii ori împrejurărilor, declarația făcută servește la producerea acelei consecințe;

- l) Falsul material în înscrisuri oficiale - falsificarea unui înscris oficial, prin contrafacerea scrierii ori a subscrierii sau prin alterarea lui în orice mod, de natură să producă consecințe juridice;
- m) Fraudă - act intenționat comis prin inducerea în eroare, faptă de înșelăciune săvârșită spre a realiza un profit material prin atingerea drepturilor aduse altei persoane. Orice act ilegal, caracterizat prin înșelăciune, disimulare sau trădare a încrederii, comise de persoane și de entități în scopul obținerii avantajelor financiare, bunurilor sau serviciilor, eschivării de la efectuarea plăților obligatorii sau garantarea unor avantaje personale ori de afaceri. Frauda presupune inclusiv obținerea pentru moment sau provocarea pe viitor a unor beneficii sau avantaje necuvenite, ca rezultat al raportării financiare frauduloase, însușiri ilegale de active, neconformității cu actele normative și legislative, știrbirii imaginii și reputației autorității publice;
- n) Factori de apariție a riscului de fraudă - evenimente sau condiții care implică stimulente sau presiuni financiare de a comite o fraudă.
- o) Infrațiune - faptă (acțiune sau inacțiune) prejudiciabilă, prevăzută de legea penală, săvârșită cu vinovăție și pasibilă de pedeapsă penală;
- p) Integritate instituțională - integritatea profesională a tuturor angajaților din cadrul entității publice, cultivată, controlată și consolidată de către conducător, precum și toleranța zero la incidentele de integritate admise de agenții publici;
- q) Integritatea morală - principiu conform căruia funcționarilor publici le este interzis să solicite sau să accepte, direct ori indirect, pentru ei sau pentru alții, vreun avantaj ori beneficiu în considerarea funcției publice pe care o dețin, sau să abuzeze în vreun fel de această funcție;
- l) Luarea de mită - fapta funcționarului public care, direct ori indirect, pentru sine sau pentru altul, pretinde ori primește bani sau alte foloase care nu i se cuvin ori acceptă promisiunea unor astfel de foloase, în legătură cu îndeplinirea, neîndeplinirea, urgentarea ori întârzierea îndeplinirii unui act ce intră în îndatoririle sale de serviciu sau în legătură cu îndeplinirea unui act contrar acestor îndatoriri;
- m) Neglijența în serviciu - încălcarea din culpă de către un funcționar public a unei îndatoriri de serviciu, prin neîndeplinirea acesteia sau prin îndeplinirea ei defectuoasă, dacă prin aceasta se cauzează o pagubă ori o vătămare a drepturilor sau intereselor legitime ale unei persoane fizice sau ale unei persoane juridice;
- n) Nereguli grave - fraudă, corupție și conflicte de interese în legătură cu măsurile sprijinite de mecanism sau o încălcare gravă a unei obligații prevăzute în contractul/acordul/decizia/ordinul de finanțare;
- o) Obținerea ilegală de fonduri - folosirea ori prezentarea de documente sau date false, inexacte ori incomplete, pentru primirea aprobărilor sau garanțiilor necesare acordării finanțărilor obținute sau garantate din fonduri publice, dacă are ca rezultat obținerea pe nedrept a acestor fonduri;
- p) Sistemul de control intern - sistem organizat și implementat de management și întreg personalul, menit să furnizeze o asigurare rezonabilă cu privire la îndeplinirea obiectivelor prin: eficiența și eficacitatea operațiunilor, conformitatea cu cadrul normativ și regulamentele aplicabile, fiabilitatea, siguranța și integritatea informației.
- q) Tăinuire - primirea, dobândirea, transformarea ori înlesnirea valorificării unui bun, de către o persoană care fie a cunoscut, fie a prevăzut din împrejurările concrete că acesta provine din săvârșirea unei fapte prevăzute de legea penală, chiar fără a cunoaște natura acesteia;
- r) Traficul de influență - pretinderea, primirea ori acceptarea promisiunii de bani sau alte foloase, direct sau indirect, pentru sine sau pentru altul, săvârșită de către o persoană care are

influență sau lasă să se creadă că are influență asupra unui funcționar public și care promite că îl va determina pe acesta să îndeplinească, să nu îndeplinească, să urgenteze ori să întârzie îndeplinirea unui act ce intră în îndatoririle sale de serviciu sau să îndeplinească un act contrar acestor îndatoriri;

s) Triunghi al fraudei - o combinație din 3 elemente bine definite care generează producerea fraudei.

Acestea sunt:

Motivația sau presiunea - evenimente care au loc în cadrul entității publice sau în viața unei persoane. Sub presiunea de fraudă necesitățile personale devin mai presus decât etica profesională și necesitățile entității publice. Stimulentul, de regulă, apare dintr-o necesitate financiară semnificativă sau dintr-o problemă, de exemplu: necesitatea de bani, a unui bonus sau păstrarea serviciului. De asemenea, ar putea fi dorința de a ajunge într-o poziție mai avansată în entitatea publică sau de a atinge un standard mai înalt de viață;

Oportunitatea - elementul asupra căruia persoana are în mod evident controlul. O activitate nesupravegheată corespunzător va determina ușor posibilitatea fraudei. Oportunitatea este creată de activitățile de control insuficiente (de exemplu: nu există separarea atribuțiilor, managementul deficient și/sau beneficierea de funcția ocupată ori autoritatea de care dispune pentru a neglija controalele);

Conștientizarea sau justificarea - este o decizie conștientă a unei persoane de a-și plasa necesitățile personale mai presus decât necesitățile altor persoane și/sau ale entității publice și de a justifica decizia respectivă, în mare parte, pentru sine însuși. Conștientizarea consecințelor fraudei este caracterizată la mod general de elementul de anormalitate (contrar regulilor stabilite).

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

4. POLITICA ȘI CULTURA ANTIFRAUDĂ ANTICORUPȚIE

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

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

- a) Implementarea, dezvoltarea și consolidarea unui sistem eficace de control intern managerial;
- b) Asigurarea prevenirii, detectării și corectării conflictului de interese, fraudei, corupției și dublei finanțări la nivelul reformelor și/sau investițiilor, respectiv al proiectelor finanțate în cadrul PNRR;
- c) Realizarea de verificări privind evitarea dublei finanțări, inclusiv evaluarea ex-ante a riscului de dublă finanțare;
- d) Realizarea de verificări privind achizițiile publice, pe baza unei analize de risc, prin eșantionare, potrivit prevederilor procedurale ale SCMICMFPNRR;
- e) Realizarea de verificări privind prevenirea și detectarea conflictului de interese la nivelul entităților implicate în execuția bugetară a fondurilor aferente PNRR;

- f) Verificarea, din punct de vedere administrativ, a aspectelor ce pot reprezenta elemente constitutive ale unei nereguli grave, care vor fi raportate către DLAF/ EPPO/DNA/OLAF/ANI.
- g) Evaluarea riscurilor, inclusiv pe baza informațiilor furnizate de beneficiari;
- h) Asigurarea securității păstrării bunurilor materiale;
- i) Securizarea accesului la sistemele informaționale;
- j) Asigurarea transparenței activităților derulate;
- k) Segregarea sarcinilor, consolidarea supravegherii activităților ce implică riscuri majore; implementarea procedurilor adecvate activităților, inclusiv utilizarea principiului celor “patru ochi”;
- l) Managementul riscurilor de fraudă;
- m) Sesizarea conducerii MF și a organelor abilitate, în cazul identificării unor suspiciuni de fraudă și corupție;
- n) Investigarea internă a oricăror semnalări de fraudă/suspiciune de fraudă (anonime sau în alt mod), dacă acestea conțin suficiente probe sau detalii privind fraudă comisă sau presupusă;
- o) Luarea în considerare dacă au existat erori de verificare/control și aplicarea măsurilor disciplinare responsabililor de comiterea erorii care a condiționat fraudă;
- p) asigurarea transparenței Politicii antifraudă și anticorupție, cu plasarea acesteia pe pagina de internet a Ministerului Finanțelor <https://mfinante.gov.ro/ro/pnrr>, cu acces nerestricționat pentru toți utilizatorii.

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

4.4. Anual, se prezintă situația verificărilor, controalelor, raportărilor fraudelor/suspiciunilor de fraudă către instituțiile cu competențe în domeniu, precum și rezultatul definitiv al investigațiilor derulate de către acestea, dacă este cazul. Situația se postează pe pagina de internet a Ministerului Finanțelor <https://mfinante.gov.ro/ro/pnrr>.

5. MANAGEMENTUL RISCURILOR DE FRAUDĂ ȘI DE CORUPȚIE

5.1. Managementul riscurilor de fraudă și de corupție este parte integrantă a Procedurii operaționale PO-31.04 - *Evaluarea și managementul riscurilor de nereguli grave și dublă finanțare în gestionarea fondurilor europene alocate componentei MF prin PNRR* și constituie un instrument pro-activ de prevenire a fraudelor și manifestărilor de corupție în activitatea SCMICMFPNRR, precum și de asigurare a climatului de integritate instituțională și profesională prin evaluarea riscurilor și implementarea măsurilor corective.

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

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

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

- Identificarea riscurilor la nivel de structură și la nivel de activități, asociați indicatorilor de fraudă;

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

5.5. Riscurile specifice de fraudă care ar trebui evaluate vor fi identificate pe baza cunoștințelor acumulate în urma cazurilor anterioare de fraudă cu care s-au confruntat politicile de coeziune, precum și prin raportare la schemele comune de fraudare recunoscute și recurente.

6. SISTEMUL DE CONTROL INTERN

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

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

6.2. Existența unui sistem eficient de control intern, care înglobează activități specifice pentru prevenirea și/sau detectarea precoce a fraudelor, reprezintă un rol important în tratarea riscurilor de fraudă. Este necesar să fie implementate proceduri de prevenire și control pentru activitățile/procese cu riscuri sporite de fraudă. Un factor important, care contribuie la probabilitatea ca un angajat va avea posibilitatea de a comite un act de fraudă, este oportunitatea. În acest sens trebuie analizate oportunitățile pe care angajații le-ar avea pentru a comite fraudă și să se ia măsuri pentru diminuarea riscurilor.

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

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

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

a) Interne (la nivelul CRI)

- personalul din cadrul SCMICMFPNRR urmare verificărilor efectuate;
- personalul și din cadrul altor structuri MF;
- situații de pantouflage (migrarea funcționarilor publici către sectorul privat);

b) Externe

- Whistleblowers (intern și extern)
- Surse anonime
- articolele apărute în mass-media

- Documente/rapoarte întocmite de entități naționale și europene de audit/cercetare
- Alte surse

7.2. Toate sursele de recepționare a informațiilor trebuie să fie accesibile atât pentru angajații SCMICMFPNRR cât și de persoanele din exterior care au motive să sesizeze suspiciuni de fraudă.

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

7.4. Elementul de corectare din politica antifraudă îl reprezintă investigarea suspiciunilor de fraudă și se realizează conform procedurilor stabilite și instituite la nivelul structurilor cu rol de verificare și control din cadrul instituțiilor cu rol în implementarea PNRR, în concordanță cu art. 6 alin. (1) - (3) și art. 11 alin. (2) al OUG 70/2022 privind prevenirea, verificarea și constatarea neregulilor/ dublei finanțări, a neregulilor grave apărute în obținerea și utilizarea fondurilor externe nerambursabile/ rambursabile alocate României prin Mecanismul de redresare și reziliență și/ sau a fondurilor publice naționale aferente acestora și recuperarea creanțelor rezultate. Activitățile necesare și prevăzute în actele normative sunt realizate de echipe de control de la nivelul MF și după caz, raportate organelor abilitate sau soluționate prin emiterea de procese verbale de constatare a neregulilor și stabilire a creanțelor bugetare. Elementul de urmărire din politica antifraudă îl reprezintă monitorizarea rezultatelor acțiunilor de control cât și valorificarea acestora și face parte de asemenea din obiectul activității structurilor de specialitate de la nivelul MF, conform regulilor stabilite în actul normativ mai sus amintit cât și în ROF-ul SCMICMFPNRR și procedurile operaționale specifice.

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

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

7.7. Rezultatele controlului vor fi raportate conducerii MF de către echipa de control printr-un raport semnat de către toți membrii.

7.8. Deciziile cu privire la aplicarea corespunzătoare a legislației în vigoare sau sesizarea organelor de urmărire penală vor fi luate de către conducerea SCMICMFPNRR cu asistența personalului din structurile cu atribuții din cadrul Ministerului Finanțelor.

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

8. CONFIDENȚIALITATE

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

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

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

9. RESPONSABILITĂȚI

9.1. SCMICMFPNRR are obligația de a implementa măsuri eficiente de prevenire a acțiunilor sau omisiunilor ce pot prejudicia fondurile alocate prin Mecanismului de Redresare și Reziliență ori pot permite încălcarea legislației naționale și a regulamentelor europene, în vederea protejării intereselor financiare ale Uniunii Europene;

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

9.3. Personalul SCMICMFPNRR este responsabil de:

a) Implementarea și dezvoltarea sistemului de control intern pentru a reduce riscurile de fraudă din fondurile PNRR;

b) Identificarea și evaluarea riscurilor de fraudă ca parte componentă a riscului operațional;

c) Implementarea măsurilor pentru prevenirea și detectarea fraudelor;

d) Raportarea corespunzătoare a fraudelor/suspiciunilor de fraudă/corupție în cazul în care acestea au avut sau pot să aibă loc.

9.4. Tot personalul este obligat să asigure protejarea activelor, utilizarea rațională și eficientă a resurselor, protejarea și menținerea reputației entității.

9.5. În cazul în care angajatul a primit sau i s-a oferit de la terțe părți cadouri sau beneficii de orice natură și oferirea/acordarea lor este legată în mod direct sau indirect de îndeplinirea atribuțiilor de serviciu, acesta este obligat să informeze conducerea.

10. DISPOZIȚII FINALE

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

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

10.3. Politica antifraudă și anticorupție va fi postată pe pagina de internet a Ministerului Finanțelor la adresa <https://mfinante.gov.ro/ro/pnrr>.