



OBIECTIV DE POLITICĂ PUBLICĂ

POLITICA ANTIFRAUDĂ ȘI ANTICORUPȚIE LA S.C. TERMO CALOR CONFORT S.A.

Responsabilități	Funcția	Numele și prenumele	Semnătura, LS	Data
Aprobat	Director General	RICHIȚEANU Iulian		
Avizat	Economist Șef — Președinte Comisie SCIM-SNA	RĂCEANU Liviu		
Elaborat	Secretar Comisie SCIM - SNA	HERA Mihai		

*© Acest document este proprietatea intelectuală a S.C. TERMO CALOR CONFORT S.A .
Este interzisă multiplicarea parțială sau totală și difuzarea acestuia fără acordul organizației*

2017


LISTA DE CONTROL A MODIFICĂRILOR

Nr. Crt.	Ed./ Rev.	Data intrării în vigoare	Componenta modificată / Modalitatea	Conținutul modificărilor / Cauza
1	1/0	03.07.2017	Emitere inițială	Emitere inițială conform cerințelor HOTĂRĂRII nr. 583 din 10 august 2016 privind aprobarea Strategiei naționale anticorupție pe perioada 2016-2020, 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. Anexa nr. 5 Pct. 10



CUPRINS ȘI STADIUL MODIFICĂRILOR

Nr. Cap.	Denumire capitol	Pag.	Stadiul modificărilor	
			Ed./ Rev.	Data intrării în vigoare
-	PAGINA FRONTALA	1	1/0	03.07.2017
-	LISTA DE CONTROL A MODIFICĂRILOR	2	1/0	03.07.2017
-	CUPRINSUL SI STADIUL MODIFICARILOR	3	1/0	03.07.2017
1	SCOP	4	1/0	03.07.2017
2	DOMENIUL DE APLICARE	4	1/0	03.07.2017
3	TERMENI ȘI DEFINITII	4	1/0	03.07.2017
4	ABREVIERI	4	1/0	03.07.2017
5	DOCUMENTE DE REFERINȚĂ	4	1/0	03.07.2017
6	PRINCIPII ȘI INSTRUMENTE	5	1/0	03.07.2017
7	RISCURI DE FRAUDĂ ȘI CORUPȚIE	5	1/0	03.07.2017
8	DETECTAREA ȘI INVESTIGAREA FRAUDEI SAU FENOMENELOR DE CORUPȚIE	6	1/0	03.07.2017
9	CONFIDENȚIALITATEA	6	1/0	03.07.2017
10	RESPONSABILITĂȚI	6	1/0	03.07.2017
11	DISPOZIȚII FINALE	6	1/0	03.07.2017



1. SCOP

- 1.1 Politica anticorupție și antifraudă denumită în continuare generic "**politica**", are ca scop implementarea unor măsuri care să combată apariția și dezvoltarea unor fenomene de fraudă sau corupție în rândul salariaților societății.
- 1.2 Prin implementarea măsurilor anticorupție/antifraudă se urmărește creșterea gradului de conștientizare a salariaților și promovarea acțiunilor preventive în vederea detectării, unor posibile activități ilegale desfășurate în detrimentul intereselor financiare, patrimoniale sau de imagine ale **S.C. TERMO CALOR CONFORT S.A.**
- 1.3 Scopul principal al politicii este crearea unui mediu instituțional intern care să defavorizeze apariția fenomenelor de corupție/fraudă și conștientizarea riscurilor care ar decurge din aceasta.
- 1.4 Generarea unor informații care să dea certitudinea că "**politica**" este coerentă, transparentă și produce efectele scontate.
- 1.5 Asigurarea cadrului adecvat întocmirii documentațiilor, raportărilor, actualizărilor periodice și verificărilor prevăzute în legislația specifică în vigoare.

2. DOMENIU DE APLICARE

- 2.1 Prezenta politică se adresează și se aplică de către toți salariații **S.C. TERMO CALOR CONFORT S.A.**
- 2.2 "**Politica**" este un proces continuu, coordonat de către „Comisia de monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică a dezvoltării Sistemului de Control Intern Managerial și a Strategiei Naționale Anticorupție,” conform atribuțiilor cuprinse în regulamentul de organizare și funcționare al comisiei.
- 2.3 La definirea responsabilităților privind elaborarea deciziilor, se va ține cont de subordonarea ierarhică a funcțiilor ce derivă din structura organizatorică, în vigoare.

3. TERMENI ȘI DEFINITII

- 3.1 **Fraudă** – reprezintă orice act ilegal, caracterizat prin înșelăciune, disimulare sau trădare a încrederii, comise de persoane și entități în scopul obținerii de avantaje financiare, bunuri sau servicii, eschivării de la efectuarea plăților obligatorii, sau garantarea altor avantaje personale sau de afaceri.
- 3.2 **Abuzul** - reprezintă utilizarea intenționată, necuvenită sau necorespunzătoare a bunurilor, echipamentelor, resurselor societății, inclusiv depășirea împuternicirilor atribuite personalului, în scopul obținerii unor avantaje materiale sau de alt gen.
- 3.3 **Corupția** – presupune folosirea ilegală de către angajat a funcției deținute în scopul primirii personal sau pentru o terță persoană a unor beneficii nemeritate, cum ar fi: bunuri materiale/nemateriale, darea și luare de mită, traficul de influență.
- 3.4 **Opportunitatea** – situațiile și circumstanțele care favorizează comiterea fraudelor.

4. Abrevieri

- 4.1 **SCIM** – Sistem de Control Intern Managerial;
- 4.2 **SNA** – Strategie Națională Anticorupție;
- 4.3 **OCDE** – Organismul pentru Cooperare și Dezvoltare Economică;
- 4.4 **DG** – Director General;

5. DOCUMENTE DE REFERINȚĂ

5.1. Reglementări internaționale

- 5.1.1 Comunicarea Comisiei către parlamentul European, Consiliu, Comitetul Economic și Social European, Comitetul Regiunilor și Curtea de Conturi – privind strategia antifraudă a Comisiei – Bruxelles 24.06.2011 COM (2011) 376 final;
- 5.1.2 Ghid de bune practici în Control Intern Managerial, Etică și Conformare realizat de **OCDE**;
- 5.1.3 Raport de audit independent realizat de **OCDE** privind implementarea **SNA** 2012-2015;

5.2 Legislație națională

- 5.2.1 **HOTĂRÂREA nr. 583 din 10 august 2016** privind aprobarea Strategiei naționale anticorupție pe perioada 2016-2020, 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.



5.3 Alte documente, inclusiv reglementări interne

- 5.3.1 **PS-01 - Procedura de sistem** - Controlul documentelor a **S.C. TERMO CALOR CONFORT S.A.**
- 5.3.2 **PS-02 - Procedura de sistem** - Controlul înregistrărilor a **S.C. TERMO CALOR CONFORT S.A.**
- 5.3.3 **PO-01 – Procedura Operațională** – Elaborarea documentelor **SMI** a **S.C. TERMO CALOR CONFORT S.A.**
- 5.3.4 **PO-02 - Procedura operațională** – Analiza efectuată de management a **S.C. TERMO CALOR CONFORT S.A.**
- 5.3.5 **PO-08 - Procedura operațională**-Obiective, ținte, programe a **S.C. TERMO CALOR CONFORT S.A.**
- 5.3.6 **Reglementările** (Regulamentul de Organizare și Funcționare cod: **ROF**, Organigrama cod: **ORG**, Fișe de Post cod: **FP**, etc.), aplicabile proceselor din cadrul **S.C. TERMO CALOR CONFORT S.A.**

6. Principii și instrumente

- 6.1 **S.C TERMO CALOR CONFORT S.A.** se angajează să-și desfășoare activitatea la cele mai înalte standarde de responsabilitate, transparență promovând o politică de toleranță zero față de fenomenele de fraudă și corupție.
- 6.2 **S.C TERMO CALOR CONFORT S.A.** este hotărâtă să dezvolte o cultură de onestitate și integritate, mobilizând toți angajații să acționeze în toate circumstanțele demn și imparțial.
- 6.3 La nivelul **S.C TERMO CALOR CONFORT S.A.** „politică” este promovată prin următoarele:
 - instruirea personalului **S.C TERMO CALOR CONFORT S.A.** referitoare la fenomenele de fraudă și corupție;
 - asigurarea transparenței politicii prin postarea acesteia pe site-ul societății;
 - investigarea internă a oricăror semnalări de fraudă;
 - sesizarea organelor abilitate , în cazul constatării faptelor de fraudă;
 - aplicarea de sancțiuni disciplinare asupra celor care au favorizat sau au comis fraudă;
 - întreprinderea de măsuri în vederea recuperării oricăror pierderi materiale sau de imagine cauzate de fraudă comisă;

7. Riscuri de fraudă și de corupție

7.1 Riscuri de fraudă sau corupție (listă non-exhaustivă)

- modificarea intenționată a datelor sau documentelor financiar contabile.
- efectuarea de plăți nejustificate, nefondate.
- furtul la nivelul persoanelor care intra direct în contact cu bani cash.
- falsul și uzul de fals în înscrieri contabile sau în raportările patrimoniale.
- falsificarea contractelor încheiate de către **S.C TERMO CALOR CONFORT S.A.** cu alte societăți.
- falsificarea actelor decizionale.
- încălcarea procedurilor și legislației privind achizițiile.
- încălcarea regulilor de reprezentare și de semnare a documentelor.
- spălarea de bani.
- favoritism, trafic de influență.
- înțelegeri secrete între personal și clienți sau furnizori de bunuri.
- conflictul de interese.
- abuzul de putere.
- furnizarea de informații eronate pentru câștiguri personale sau în avantajul altei persoane.
- introducerea, eliminarea sau modificarea neautorizată, intenționată a datelor informatice.

7.2 Elemente de prevenire a fraudei și corupției

Scopul gestionării riscului este acela de a permite managementului **S.C TERMO CALOR CONFORT S.A.** să identifice elementele și situațiile care ar putea genera fenomene de fraudă sau corupție , aceasta implicând:

- implementarea și dezvoltarea unui sistem eficace de control intern având în vedere eficiența și suficiența operațiunilor, conformitatea cu cadrul normativ și regulamentele aplicabile, integritatea informației.
- Analiza oportunităților pe care le-ar avea angajații pentru a comite fraude și luarea de măsuri pentru diminuarea riscurilor.
- identificarea riscurilor aferente obiectivelor societății, datorate factorilor interni și externi la toate nivelele de activitate.
- evaluarea riscurilor prin estimarea semnificației și probabilității producerii acestora.
- stabilirea acțiunilor ce trebuie întreprinse.



- securizarea accesului la sistemele informatice.
- asigurarea transparenței tuturor activităților derulate.
- evaluarea ex-ante a procedurilor de achiziții publice cu risc major de fraudă.
- întărirea supravegherii activităților ce implică riscuri.
- stabilirea unei politici adecvate de recrutare a personalului.
- promovarea principiilor de conduită etică și integritate morală.

8. Detectarea și investigarea fraudelor și fenomenelor de corupție

8.1 Detectarea

Dezavuarea se poate realiza prin recepționarea informației din diferite surse, cu ar fi: inspecții, controale, audiență, scrisori, poștă electronică etc.

8.2 Investigarea

Orice fraudă sau fenomen de corupție care este detectată sau suspectată trebuie să fie raportată imediat conducerii societății.

Informația trebuie să fie exactă, cu referințe precise, cu nominalizarea persoanelor implicate . Informația nefondată , fără indicii concrete și dovezi obiective nu va fi luată în considerare.

În cazul în care sunt argumente temeinice conducerea va dispune înființarea unei comisii și inițierea procesului de investigare.

Comisia de investigare va redacta un raport pe care-l va înainta conducerii societăți.

9. Confidențialitate

Toate informațiile referitoare la fraude sau fenomene de corupție vor fi tratate în mod confidențial pe parcursul investigării.

Rezultatele investigațiilor vor fi gestionate cu responsabilitate și se va avea în vedere protejarea reputației persoanelor suspecte până la finalizarea completă printr-o analiză internă sau a organelor abilitate.

10. Responsabilități

Conducerea **S.C. TERMO CALOR CONFORT S.A.** are responsabilitatea aplicării unui sistem de control intern managerial și stabilire a unui Plan de integritate privind implementarea strategiei naționale anticorupție.

Comisia de monitorizare , coordonare și îndrumare metodologică a dezvoltării sistemului de control intern managerial și de implementare a Strategiei Naționale Anticorupție identifică și evaluează riscurile de fraudă 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 eficientă a resurselor, promovarea și protejarea reputației societății.

11. Dispoziții finale

Prezenta politică va fi postată pe site-ul societății imediat ce va fi avizată și aprobată.

Comisia **SCIM-SNA** gestionează „politica” și este investită cu dreptul de revizuire și înaintare a propunerilor de actualizare.