

- falsificarea și manipularea actelor decizionale,
- corupția cu clienții, înțelegeri secrete între personal și furnizori de bunuri și servicii, acceptarea de la diverși beneficiari de servicii publice a beneficiarilor nemeritate;
- conflictul de interese;
- favorismul, trafic de influență;
- abuz de putere;
- funcții sensibile ocupate de una și aceeași persoană o perioadă îndelungată de timp.

b) Elemente de prevenire a fraudei și corupției:

- implementarea și dezvoltarea unui sistem eficace de control intern;
- asigurarea securității păstrării bunurilor materiale;
- securizarea accesului la sistemele informaționale;
- asigurarea transparenței tuturor activităților derulate;
- evaluarea existente a procedurilor de achiziții publice, a tranzacțiilor cu risc major de fraudă și asigurarea sarcinilor, consolidarea supravegherii activităților ce implică riscuri majore;
- implementarea procedurilor de control adecvate proceselor, inclusiv utilizarea principiului "patru ochi";
- instituirea rotațiilor funcțiilor sensibile;
- stabilirea unei politici adecvate de recrutare a personalului;
- promovarea principiilor de conduită etică, asigurând formalitatea regulilor de conduită;
- asigurarea continuității și managementul resurselor de fraudă;
- asigurarea sancționării faptelor de fraudă comise.

VI. SISTEMUL DE CONTROL INTERN

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

- eficiența și eficacitatea operațiunilor;
- conformitatea cu cadrul normativ și regulamentele aplicabile;
- siguranța și optimizarea activelor și pasivelor;
- fiabilitatea, siguranța și integritatea informației.

15. 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.---

VII. DETECTAREA FRAUDELOR

16. Detectarea fraudelor se poate realiza prin recepționarea informației din diferite surse, cum ar fi : audiență, scrisori, telefon de încredere, poștă electronică, controale, inspecții etc.

17. În incinta ÎIS "Acva-Nord" este instalată cutia poștală, destinată detectării fraudelor/suspiciunilor de fraudă, comise de către angajații unității, care vor putea fi utilizate atât de salariații cât și de persoanele din exteriorul, pentru a semnală fraudele/suspiciunile de fraudă.

VIII: INVESTIGAREA ȘI RAPORTAREA FRAUDELOR

18. Orice fraudă care este detectată sau suspectată trebuie să fie raportată imediat conducerii ÎIS "Acva-Nord". În cazul în care vor exista argumente temeinice, conducerea ÎIS "Acva-Nord" va dispune inițierea procesului de investigare a fraudei. Componența grupului de investigare a fraudei se stabilește prin dispoziția ÎIS "Acva-Nord".

19. În vederea aplicării eficiente a prezentei politici, angajații să semnaleze fraude/suspiciuni de fraudă, parvenite atât din interiorul entității, cât și din afara acesteia, vor fi colectate în cutia poștală disponibilă în sediul ÎIS "Acva-Nord" și/sau la nr. de tel. 023 Informația de semnalare a fraudelor/suspiciunilor de fraudă, vor fi zilnic verificate prin studierea cutii poștale.