

21. Angajații care semnalează fraude /suspiciuni de fraude sunt în drept să-și păstreze anonimul, deși indicarea datelor personale ale acestora ar facilita desfășurarea investigării fraudei /suspiciuni de fraude.
22. Informația semnalată trebuie să fie exactă, cu referințe detaliate, cum ar fi: persoanele implicate, locul și perioada, fraudă /suspiciunea de fraudă, alte informații utile.
23. Informația nefondată, fără indicii concrete și dovezi obiective, nu va fi examinată.
24. Rezultatele investigațiilor vor fi raportate administratorului întreprinderii printr-un raport scris semnat de toți membrii desemnați.
25. Deciziile cu privire la aplicarea prevederilor legislației în vigoare sau inițierea urmăririi penale vor fi luate de către conducerea întreprinderii.

IX. CONFIDENȚIALITATE

26. **Toate informațiile primite/cunoscute cu privire la fraude /suspiciuni de fraudă vor fi tratate în mod confidențial pe parcursul investigațiilor. Rezultatele investigațiilor vor fi divulgate sau discutate cu persoane relevante, doar la decizia conducerii.**
27. Confidențialitatea informației aferente actelor frauduloase raportate este importantă pentru a evita deteriorarea reputației persoanelor suspecte, ulterior găsite nevinovate.

X. RESPONSABILITĂȚI

28. **Conducerea întreprinderii este responsabilă pentru stabilirea și menținerea unui sistem de control intern, care să asigure realizarea cu succes a obiectivelor și atribuțiilor publice locale.**
29. **Conducătorii de subdiviziuni sunt responsabili de :**
 - implințirea și dezvoltarea sistemului de control intern pentru a reduce riscul de fraudă;
 - identificarea și evaluarea riscului de fraudă ca parte componentă a riscului operațional.
 - Implementarea și testarea măsurilor de control pentru prevenirea și detectarea fraudelor;
 - Raportarea corespunzătoare a fraudelor /suspiciunilor de fraudă în cazul în care acestea au avut loc sau care pot să aibă loc.
30. **Personalul tuturor subdiviziunilor are datoria să asigure protejarea activelor, utilizarea rațională și eficientă a resurselor, protejarea și menținerea reputației entității.**
31. **În cazul în care salariatul a primit sau i s-a oferit de la terțe părți cadouri sau beneficii de orice natură, care depășesc limita stabilită de legislație și oferirea lor este legată în mod direct sau indirect de îndeplinirea atribuțiilor de serviciu, salariatul trebuie să informeze conducerea.**

X. DISPOZIȚII FINALE

32. **Prevederile acestor politici intră în vigoare la data adoptării.**
33. **Politica antifraudă se va păstra la serviciul personal al unității și va avea acces nerestricționat pentru toți angajații și vizitatorii unității.**

Elaborat Juristconsult
"Sleeef" ÎIS "Acva-Nord"
Grosu Mariana
11.05.2018