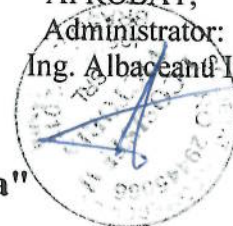


APROBAT,  
Administrator:  
Ing. Albaceanu Irinel Ilie



## Fisa de implementare Standardul 1 "Etica si integritatea"

### 1. Descrierea standardului

Ordinul Guvernului nr. 600/2018 actualizat, reglementeaza 16 standarde de control intern managerial. Standardele de control intern managerial definesc un minim de reguli de management, pe care toate entitatile publice trebuie sa le urmeze.

Obiectivul standardelor este de a crea un model de control intern managerial uniform si coerent. Totodata, standardele constituie un sistem de referinta, in raport cu care se evalueaza sistemele de control intern, se identifica zonele si directiile de schimbare.

In cadrul codului de control intern, se regasesc 5 elemente cheie: mediul de control, performante si managementul riscului, activitati de control, informarea si comunicarea, evaluare si audit.

Standardul 1 "Etica si integritatea" face parte din mediul de control (cuprinde probleme legate de organizare, managementul resurselor umane, etica, deontologie si integritate). La SC Ecosistem Victoria SRL se asigura conditiile necesare cunoasterii, de catre angajati, a reglementarilor care guverneaza comportamentul acestora, prevenirea si raportarea fraudelor si neregulilor.

Fisa standardului 1 "Etica si integritatea" contine informatii cu privire la implementarea standardului 1 la SC Ecosistem Victoria SRL.

### 2. Cerinte generale

Aceasta componenta a standardului 1 "Etica si integritatea" enunta directiile determinante in care trebuie actionat, in scopul aplicarii acestuia. Astfel, in cadrul entitati, trebuie sa se asigure un nivel corespunzator de integritate profesionala si personala a angajatilor, care sa fie constienti de importanta activitatii pe care o desfasoara.

Conducerea din SC Ecosistem Victoria SRL sprijina si promoveaza valorile etice si integritatea profesionala si personala a salariatilor si incurajeaza angajatii sa aiba o abordare pozitiva fata de controlul financiar.

Deciziile si exemplul personal trebuie sa reflecte:

- valorificarea transparentei si probitatii in activitate;
- valorificarea competentei profesionale;
- initiativa prin exemplu;
- conformitatea cu legile, regulamentele, regulile si politicile specifice;
- respectarea confidentialitatii informatiilor;
- tratamentul echitabil si respectarea indivizilor;
- relatiile loiale cu colaboratorii;
- caracterul complet si exact al operatiilor si documentatiilor;
- modul profesional de abordare a informatiilor financiare.

Conducerea sprijina si promoveaza, prin deciziile sale si prin puterea exemplului personal, valorile etice, integritatea personala si profesionala a salariatilor. Conducerea adopta un cod etic/cod de conduita, dezvolta si implementeaza politici si proceduri privind integritatea, valorile etice, evitarea conflictelor de interese, prevenirea si raportarea fraudelor, actelor de coruptie si semnalarea neregularitatilor.

Conducerea inlesneste comunicarea deschisa de catre salariatii a preocuparilor acestora in materie de etica si integritate, prin crearea unui mediu adecvat.

Actiunea de semnalare de catre salariatii a neregularitatilor trebuie sa aiba un caracter transparent pentru eliminarea suspiciunii de delatiune si trebuie privita ca exercitarea unei indatoriri profesionale.

Salariatii care semnaleaza neregularitati de care, direct sau indirect au cunostinta, sunt protejati impotriva oricaror discriminari, iar administratorii au obligatia de a intreprinde cercetarile adecvate, in scopul elucidarii celor semnalate, si de a lua, daca este cazul, masurile ce se impun.

Conducerea si salariatii au o abordare pozitiva fata de controlul intern/managerial, a carui functionare o sprijina in mod permanent.

### 3. Referinte principale

Aceasta componenta cuprinde actele normative reprezentative, care contin prevederi aplicabile standardului 1, in principal cele referitoare la: statutul si codul de conduita al salariatilor entitati publice, asigurarea transparente in exercitarea functiei, prevenirea, descoperirea si sanctionarea faptelor de coruptie.

- Legea nr.53/2003 Codul Muncii, cu modificarile ulterioare;
- Regulamentul de Organizare si Functionare al SC Ecosistem Victoria SRL aplicabil;
- Regulamentul Intern al SC Ecosistem Victoria SRL aplicabil;
- Legea 78/2000 pentru prevenirea, descoperirea si sanctionarea faptelor de coruptie, cu modificarile si completarile ulterioare;
- Legea 115/1996 privind declararea si controlul averii demnitarilor, magistratilor, functionarilor publici si a unor persoane cu functii de conducere, cu modificarile si completarile ulterioare;
- Legea 161/2003 privind unele masuri pentru asigurarea transparente in exercitarea demnitatilor publice, a functiilor publice si in mediul de afaceri, prevenirea si sanctionarea coruptiei, cu modificarile si completarile ulterioare;
- Legea 251/2004 privind unele masuri referitoare la bunurile primite cu titlu gratuit cu prilejul unor actiuni de protocol in exercitarea mandatului sau a functiei;
- Ordonanta de urgenta 109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice, cu modificarile si completarile ulterioare;
- Ordinul 600/2018 pentru aprobarea Codului controlului intern/managerial al entitatilor publice, cu modificarile si completarile ulterioare;

### 4. Actiuni minim necesare

- Elaborarea unui Cod de Etica al angajatilor;
- Promovarea/difuzarea acestuia la nivelul entitatii;
- Luarea la cunostinta de catre toti angajatii (la angajare sau cu ocazia fiecarei modificari);
- Constituirea sau definirea in cadrul Codului a unei Comisii speciale pentru analizarea cazurilor de nereguli/frauda identificate;
- Elaborarea unei proceduri privind semnalarea si tratamentul neregulilor.

### 5. Rezultate

- Cod de Etica;
- Comisie de Disciplina functionala;
- Procedura aferenta semnalarii si tratarii cazurilor de nereguli/abateri/frauda.