
 Casa Națională de Pensii Publice Casa Județeană de Pensii Prahova	PROCEDURĂ DE SISTEM PRIVIND SEMNALAREA NEREGULARITĂȚILOR ȘI PROTECȚIA AVERTIZORULUI DE INTEGRITATE	Ediția. 1
		Revizia 2
		Pag. 1 din 23
	COD: PS-10-SCIM	

**PROCEDURA DE SISTEM
PRIVIND SEMNALAREA NEREGULARITĂȚILOR
ȘI
PROTECȚIA AVERTIZORULUI DE INTEGRITATE**


 CNPP <small>Casa Națională de Pensii Publice</small> Casa Județeană de Pensii Prahova	PROCEDURĂ DE SISTEM PRIVIND SEMNALAREA NEREGULARITĂȚILOR ȘI PROTECTIA AVERTIZORULUI DE INTEGRITATE	Ediția. I
		Revizia 2
		Pag. 2 din 23
COD: PS-10-SCIM		

1. LISTA RESPONSABILILOR CU ELABORAREA, VERIFICAREA ȘI APROBAREA EDIȚIEI SAU, DUPĂ CAZ, A REVIZIEI ÎN CADRUL EDIȚIEI PROCEDURII OPERAȚIONALE

Nr. crt.	Elemente privind responsabili/ operațiunea	Numele și prenumele	Funcția	Data	Semnătura
0	1	2	3	4	5
1.1.	Aprobat	Calin Viorel	Director executiv		
1.2.	Avizat	Palas Sorin	Presedinte SCIM		
1.3.	Verificat	Nicolae Cristina	Sef Seviciu Juridic		
1.4.	Elaborat	Botoc Iulian	Secretar SCIM		
1.5.	Elaborat	Chitu Gratiella	Secretar SCIM		

2. SITUAȚIA EDIȚIILOR ȘI A REVIZIILOR ÎN CADRUL EDIȚIILOR PROCEDURII OPERAȚIONALE

Nr. crt.	Ediția sau, după caz, revizia în cadrul ediției	Componenta revizuită	Modalitatea reviziei	Data de la care se aplică prevederile ediției sau reviziei ediției
0	1	2	3	4
2.1.	Ediția I, revizia 1	Personal implicat		
2.2.	Ediția I, revizia 2	Actualizarea procedurii conform prevederilor Legii nr.361/2022		La data semnării deciziei

 CNPP <small>Casa Națională de Pensii Publice</small> Casa Județeană de Pensii Prahova	PROCEDURĂ DE SISTEM PRIVIND SEMNALAREA NEREGULARITĂȚILOR ȘI PROTECTIA AVERTIZORULUI DE INTEGRITATE	Ediția. I
		Revizia 2
		Pag. 3 din 23
COD: PS-10-SCIM		

3.LISTA CUPRINZAND PERSOANELE LA CARE SE DIFUZEAZĂ EDIȚIA SAU, DUPĂ CAZ, REVIZIA DIN CADRUL EDIȚIEI PROCEDURII OPERAȚIONALE

- se difuzează în format electronic fiecărui responsabil cu aplicarea procedurii operaționale, conform Ordinului nr.600/2018 privind Codul controlului intern/managerial al entităților publice.

Nr. crt.	Scopul difuzării	Exemplar nr.	Compartiment	Funcția	Nume și prenume	Data primirii	Semnătura
0	1	2	3	4	5	6	7
3.1.	Aplicare	1	Toate compartimentele				
3.2.	Informare	1	Secretariat SCIM	Secretar	Botoc Iulian		
3.3.	Evidență	1	Resurse umane	Consilier superior	Coca Constantin		
3.4.	Arhivare	1	Resurse umane	Consilier superior	Coca Constantin		

4.SCOPUL


- Procedura constituie cadrul general în materia protecției persoanelor care raportează încălcări ale legii, care s-au produs sau care sunt susceptibile să se producă, în cadrul Casei Județene de Pensii Prahova.

Aceasta are scopul de a stabili modalitatea de semnalare a neregularităților, soluționarea avertizărilor în interes public, precum și modul de protecție a persoanelor care reclamă ori semnalează, cu bună-credință, fapte care presupun încălcări ale legii/normelor de lucru aprobate la nivelul Casei Județene de Pensii Prahova, săvârșite de către persoane cu funcții de conducere sau de execuție.

Alte scopuri specifice

- Promovarea unei comunicări deschise a salariaților în ceea ce privește preocupările acestora în materie de etică și integritate, prin crearea unui mediu instituțional adecvat;

-Semnalarea de către salariați a neregularităților în mod transparent (pentru eliminarea suspiciunii de delațiune), ca formă de exercitare a unei îndatoriri profesionale;

 CNPP Casa Națională de Pensii Publice Casa Județeană de Pensii Prahova	PROCEDURĂ DE SISTEM PRIVIND SEMNALAREA NEREGULARITĂȚILOR ȘI PROTECTIA AVERTIZORULUI DE INTEGRITATE	Ediția. I
		Revizia 2
		Pag. 4 din 23
	COD: PS-10-SCIM	

-Protejarea salariaților care semnalează neregularități de care, direct sau indirect, au cunoștință, împotriva oricăror discriminări, întreprinderea de cercetări adecvate, în scopul elucidării celor semnalate, și luarea măsurilor care se impun, dacă este cazul.

5. DOMENIUL DE APLICARE

Prezenta procedură se aplică persoanelor care efectuează raportări și care au obținut informațiile referitoare la încălcări ale legii, într-un context profesional. În categoria acestor persoane intră, cel puțin, următoarele:

- a) lucrătorii;
- b) persoanele care desfășoară o activitate independentă, în înțelesul art. 49 din Tratatul privind funcționarea Uniunii Europene;
- c) acționarii și persoanele care fac parte din organul de administrare, de conducere sau de supraveghere al unei întreprinderi, inclusiv membrii neexecutivi ai consiliului de administrație, precum și voluntarii și stagiarii remunerați sau neremunerați;
- d) orice persoană care lucrează sub supravegherea și conducerea persoanei fizice sau juridice cu care s-a încheiat contractul, a subcontractanților și a furnizorilor acesteia.

Prezenta procedură se aplică și persoanelor ale căror raporturi de muncă nu au început încă și care efectuează raportări prin intermediul canalelor de raportare interne sau externe sau divulgă public informații privind încălcări ale legii obținute în timpul procesului de recrutare sau altor negocieri precontractuale sau în cazul în care raportul de muncă sau raportul de serviciu a încetat.


Prezenta procedură se aplică, de asemenea, persoanelor care raportează sau dezvăluie public informații privind încălcări ale legii în mod anonim.

Procedura se aplică de către toate structurile Casei Județene de Pensii Prahova, respectiv de către toate persoanele din cadrul acestora, funcționari publici sau personal contractual cu funcții de execuție sau de conducere.

6. DOCUMENTE DE REFERINȚĂ

Reglementări internaționale

- **Directiva (UE) 2019/1937** a Parlamentului European și a Consiliului privind protecția persoanelor care raportează încălcări ale dreptului Uniunii;
- **Regulamentul (UE) 2016/679** privind protecția persoanelor fizice în ceea ce privește prelucrarea datelor cu caracter personal și privind libera circulație a acestor date și de abrogare a Directivei 95/46/CE.

 CNPP Casa Națională de Pensii Publice Casa Județeană de Pensii Prahova	PROCEDURĂ DE SISTEM PRIVIND SEMNALAREA NEREGULARITĂȚILOR ȘI PROTECȚIA AVERTIZORULUI DE INTEGRITATE	Ediția. I
		Revizia 2
		Pag. 5 din 23
	COD: PS-10-SCIM	

Legislație primară


- Legea nr. 361/2022 privind protecția avertizorilor în interes public;
- Ordinul secretarului general al guvernului nr. 600/2018 pentru aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice;
- Legea nr. 144/2007 privind înființarea, organizarea și funcționarea Agenției Naționale de Integritate, republicată cu modificările și completările ulterioare;
- Legea nr. 78/2000 pentru prevenirea, descoperirea și sancționarea faptelor de corupție, cu modificările și completările ulterioare;
- Ordonanța de Urgență a Guvernului nr.57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare;
- Legea nr. 53/2003 Codul Muncii, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- Legea nr. 129/2018 pentru modificarea și completarea Legii nr. 102/2005 privind înființarea, organizarea și funcționarea Autorității Naționale de Supraveghere a Prelucrării Datelor cu Caracter Personal, precum și pentru abrogarea Legii nr. 677/2001 pentru protecția persoanelor cu privire la prelucrarea datelor cu caracter personal și libera circulație a acestor date;
- Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 66/2011 privind prevenirea, constatarea și sancționarea neregulilor apărute în obținerea și utilizarea fondurilor europene și /sau a fondurilor publice naționale aferente acestora, cu modificările și completările ulterioare;
- Hotărârea Guvernului nr. 1269/2021 privind aprobarea Strategiei naționale anticorupție 2021-2025 și a documentelor aferente acesteia;
- Legea nr.544/2001 privind liberal acces la informațiile de interes public, art.13;
- Legea nr.554/2004 privind Legea contenciosului administrativ;

7.DEFINIȚII ȘI ABREVIERI


7.1 Definitii

Concepte specifice și termeni folosiți în contextul elaborării procedurii privind protecția avertizorilor în interes public.

- **Acțiuni subsecvente** - orice acțiune întreprinsă de către destinatarul unei raportări interne sau de către autoritatea competentă în vederea soluționării raportării și, acolo unde este cazul, a remedierii încălcării raportate;


 CNPP Casa Națională de Pensii Publice Casa Județeană de Pensii Prahova	PROCEDURĂ DE SISTEM PRIVIND SEMNALAREA NEREGULARITĂȚILOR ȘI PROTECȚIA AVERTIZORULUI DE INTEGRITATE	Ediția. I
		Revizia 2
		Pag. 6 din 23
	COD: PS-10-SCIM	

- **Autoritate competentă să primească raportări privind încălcări ale legii**, reprezintă:
 - a) autoritățile și instituțiile publice care, potrivit dispozițiilor legale speciale, primesc și soluționează raportări referitoare la încălcări ale legii, în domeniul lor de competență;
 - b) Agenția Națională de Integritate, denumită în continuare Agenția;
 - c) alte autorități și instituții publice cărora Agenția le transmite raportările spre competență soluționare.
- **Avertizor în interes public** - persoană fizică care efectuează o raportare sau divulgă public informații referitoare la încălcări ale legii, obținute într-un context profesional;
- **Context profesional** - activități profesionale, actuale sau anterioare, de orice natură, remunerate sau nu, desfășurate în cadrul autorităților, instituțiilor publice, altor persoane juridice de drept public, precum și în cadrul persoanelor juridice de drept privat, în baza cărora persoanele pot obține informații referitoare la încălcări ale legii și pot suferi represalii în caz de raportare a acestora;
- **Delegare** - procesul de atribuire de către un conducător de entitate/compartiment, pe o perioadă limitată, a unora dintre sarcinile sale unui subordonat, împreună cu competențele și responsabilitățile aferente;
- **Diagrama de proces** - schemă logică cu forme grafice care reprezintă etapele și pașii realizării unui proces sau unei activități;
- **Divulgare publică** - punerea la dispoziție, în orice mod, în spațiul public a informațiilor referitoare la încălcări ale legii;
- **Ediție procedură** - forma actuală a procedurii. Ediția unei proceduri se modifică atunci când deja au fost realizate de regulă trei revizii ale respectivei proceduri sau atunci când modificările din structura procedurii depășesc 50% din conținutul reviziei anterioare;
- **Facilitator** - persoana fizică ce asistă avertizorul în interes public în procesul de raportare într-un context profesional și a cărui asistență trebuie să fie confidențială;
- **Informarea** - transmiterea către avertizorul în interes public a unor informații referitoare la acțiunile subsecvente și la motivele unor astfel de acțiuni;
- **Informații referitoare la încălcări ale legii** - informații, inclusiv suspiciuni rezonabile, cu privire la încălcări efective sau potențiale ale legii, care s-au produs sau care sunt susceptibile să se producă în cadrul autorităților instituțiilor publice sau în cadrul altor persoane juridice de drept public, precum și în cadrul persoanelor juridice de drept privat, în care lucrează sau a lucrat avertizorul în interes public sau cu care acesta este sau a fost în contact prin intermediul activității sale, precum și informațiile cu privire la încercări de a ascunde astfel de încălcări;
- **Încălcări ale legii** - fapte care constau într-o acțiune sau inacțiune care constituie nerespectări ale dispozițiilor legale, care privesc domenii cum ar fi: achizițiile publice; serviciile, produsele și piețele financiare, precum și prevenirea spălării banilor și a finanțării terorismului; siguranța și conformitatea produselor; siguranța transportului; protecția mediului; protecția radiologică și siguranța nucleară; siguranța alimentelor și a hranei pentru animale, sănătatea și bunăstarea animalelor; sănătatea publică;

 CNPP Casa Națională de Pensii Publice Casa Județeană de Pensii Prahova	PROCEDURĂ DE SISTEM PRIVIND SEMNALAREA NEREGULARITĂȚILOR ȘI PROTECȚIA AVERTIZORULUI DE INTEGRITATE	Ediția. I
		Revizia 2
		Pag. 7 din 23
	COD: PS-10-SCIM	

protecția consumatorilor; protecția vieții private și a datelor cu caracter personal și a securității rețelelor și sistemelor informatice, prevăzute în anexa nr. 2, încălcări care aduc atingere intereselor financiare ale Uniunii Europene, astfel cum sunt menționate la art. 325 din Tratatul privind Funcționarea Uniunii Europene și cum sunt detaliate în măsurile relevante ale Uniunii Europene; încălcări referitoare la piața internă, menționate la art. 26 alin. (2) din Tratatul privind Funcționarea Uniunii Europene, inclusiv încălcări ale normelor Uniunii Europene în materie de concurență și de ajutoare de stat, precum și încălcări referitoare la piața internă în ceea ce privește actele care încalcă normele privind impozitarea societăților sau mecanismele al căror scop este obținerea unui avantaj fiscal ce contravine obiectului sau scopului dreptului aplicabil în materie de impozitare a societăților, ce reprezintă abateri disciplinare, contravenții sau infracțiuni, sau care contravin obiectului sau scopului legii;

- **Lucrător** - persoana fizică ce se află într-un raport de muncă sau raport de serviciu, în temeiul dispozițiilor de drept comun sau speciale în materie, și prestează muncă în schimbul unei remunerații;
- **Persoana desemnată** - responsabilul cu atribuțiile prevăzute la art. 10 alin. (1) lit. c), numit la nivelul autorității, instituției publice sau în cadrul persoanelor juridice de drept privat, precum și în cadrul altor persoane juridice de drept public/privat. În funcție de numărul de angajați, atribuțiile pot fi exercitate de către o persoană, un compartiment sau pot fi externalizate către un terț, denumit în continuare terț desemnat;
- **Persoană vizată prin raportare** - persoana fizică sau juridică menționată în raportare sau în divulgarea publică, drept persoana căreia i se atribuie încălcarea legii sau cu care persoana respectivă este asociată.
- **Procedură de sistem (procedură generală)** - descrie un proces sau o activitate care se desfășoară la nivelul entității publice aplicabil/aplicabilă majorității sau tuturor compartimentelor din cadrul unei persoane juridice de drept public/privat;
- **Raportare** - comunicarea orală sau scrisă de informații, potrivit modalităților prevăzute la art. 5 alin. (4), cu privire la orice faptă care reprezintă o încălcare a legii;
- **Raportare externă** - comunicarea orală sau scrisă de informații referitoare la încălcări ale legii realizată prin canalele externe de raportare reprezentate de autoritățile prevăzute la pct. 15;
- **Raportare internă** - comunicarea orală sau scrisă de informații referitoare la încălcări ale legii din cadrul unei autorități, instituții publice, persoane juridice de drept public, precum și din cadrul persoanelor juridice de drept privat. Raportarea internă se realizează prin mijloacele puse la dispoziție de autoritățile, instituțiile publice, persoanele juridice de drept public, precum și de persoanele juridice de drept privat pentru efectuarea de raportări privind încălcări ale legii, acestea constituind canalele interne de raportare;

 CNPP Casa Națională de Pensii Publice Casa Județeană de Pensii Prahova	PROCEDURĂ DE SISTEM PRIVIND SEMNALAREA NEREGULARITĂȚILOR ȘI PROTECȚIA AVERTIZORULUI DE INTEGRITATE	Ediția. I
		Revizia 2
		Pag. 8 din 23
	COD: PS-10-SCIM	

- **Represalii** - orice acțiune sau omisiune, directă sau indirectă, apărută într-un context profesional, care este determinată de raportarea internă sau externă ori de divulgarea publică și care provoacă sau poate provoca prejudicii avertizorului în interes public;
- **Revizie procedură** - acțiune de modificare, respectiv adăugare sau eliminare a unor informații, date, componente ale ediției unei proceduri, modificări ce implică de regulă sub 50% din conținutul procedurii;

7.2 Abrevieri

- AIP - avertizor în interes public;
- A - Aprobare;
- Ah - Arhivare;
- E - Elaborare;
- V - Verificare;
- PSAIP - persoana desemnata cu soluționarea avertizărilor în interes public;
- PISNA - Persoana responsabilă cu Implementare Strategie Națională Anticorupție din cadrul Casei Județene de Pensii Prahova;


8. DESCRIEREA PROCEDURII

8.1. Generalități

Necesitatea elaborării procedurii de semnalare a posibilelor încălcări ale legii are la bază cerințele generale ale Standardului 1-Etica și integritate din Ordinul secretarului general al guvernului nr. 600/2018 pentru aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice, precum și perspectiva de a defini o modalitate concretă de protecție a avertizorilor în interes public conform Legii nr. 361/2022 privind protecția avertizorilor în interes public din autoritățile publice, respectiv: acțiunea de semnalare de către salariați a neregulilor trebuie să aibă un caracter transparent, pentru eliminarea suspiciunii de delațiune și trebuie privită ca exercitarea unei îndatoriri profesionale. Potrivit **Codului de etică și conduită profesională**, angajații CJP Prahova au obligația morală și profesională, suplimentar celei legale, de a sesiza orice abatere de la procedurile, normele, politicile interne ale instituției, precum și de la lege, de care iau cunoștință.

8.2 Principii generale

(1)Principiile care guvernează protecția raportărilor privind încălcări ale legii sunt următoarele:

 Casa Județeană de Pensii Prahova	PROCEDURĂ DE SISTEM PRIVIND SEMNALAREA NEREGULARITĂȚILOR ȘI PROTECȚIA AVERTIZORULUI DE INTEGRITATE	Ediția. I
		Revizia 2
		Pag. 9 din 23
	COD: PS-10-SCIM	

a) principiul legalității, potrivit căruia autoritățile, instituțiile publice, alte persoane juridice de drept public, precum și persoanele juridice de drept privat au obligația de a respecta drepturile și libertățile fundamentale, prin asigurarea respectării depline, printre altele, a libertății de exprimare și de informare, a dreptului la protecția datelor cu caracter personal, a libertății de a desfășura o activitate comercială, a dreptului la un nivel ridicat de protecție a consumatorilor, a dreptului la un nivel ridicat de protecție a sănătății umane, a dreptului la un nivel ridicat de protecție a mediului, a dreptului la o cale de atac eficientă și a dreptului la apărare;

b) principiul responsabilității, potrivit căruia avertizorul în interes public are obligația de a prezenta date sau informații cu privire la faptele raportate;

c) principiul imparțialității, potrivit căruia examinarea și soluționarea raportărilor se fac fără subiectivism, indiferent de convingerile și interesele persoanelor responsabile de soluționarea acestora;

d) principiul bunei administrări, potrivit căruia autoritățile și instituțiile publice, alte persoane juridice de drept public sunt datorate să își desfășoare activitatea în realizarea interesului general, cu un grad ridicat de profesionalism, în condiții de eficiență și eficacitate a folosirii resurselor;

e) principiul echilibrului, potrivit căruia nicio persoană nu se poate prevala de prevederile prezentei legi pentru a diminua sancțiunea administrativă sau disciplinară pentru o faptă a sa mai gravă care nu are legătură cu raportarea;

f) principiul bunei-credințe, potrivit căruia este ocrotită persoana care a avut motive întemeiate să creadă că informațiile referitoare la încălcările raportate erau adevărate la momentul raportării și că respectivele informații intrau în domeniul de aplicare al prezentei legi.


(2) Modalități de raportare

În temeiul legii nr.361/2022, modalitățile de raportare sunt următoarele:

- a) raportarea internă;
- b) raportarea externă.

Raportarea se face în scris, pe suport hârtie sau în format electronic, prin comunicare la liniile telefonice sau prin alte sisteme de mesagerie vocală, sau prin întâlnire față în față, la cererea avertizorului în interes public.

Conținutul raportărilor:

 CNPP <small>Casa Națională de Pensii Publice</small> Casa Județeană de Pensii Prahova	PROCEDURĂ DE SISTEM PRIVIND SEMNALAREA NEREGULARITĂȚILOR ȘI PROTECTIA AVERTIZORULUI DE INTEGRITATE	Ediția. I
		Revizia 2
		Pag. 10 din 23
	COD: PS-10-SCIM	

- raportarea cuprinde, cel puțin, următoarele: numele și prenumele, datele de contact ale avertizorului în interes public, contextul profesional în care au fost obținute informațiile, persoana vizată, dacă este cunoscută, descrierea faptei susceptibile să constituie încălcare a legii în cadrul unei instituții publice, precum și, după caz, probele în susținerea raportării, data și semnătura, după caz.

Raportările se înscriu într-un registru, care cuprinde data primirii raportării, numele și prenumele, datele de contact ale avertizorului în interes public, obiectul raportării și modalitatea de soluționare.

CJP Prahova are obligația de a păstra evidența raportărilor în registru. Registrul se ține în format electronic.

CJP Prahova păstrează evidența tuturor raportărilor primite cu respectarea cerințelor privind confidențialitatea. Raportările se păstrează 5 ani. După expirarea perioadei de păstrare de 5 ani, acestea se distrug, indiferent de suportul pe care sunt păstrate.

În cazul în care pentru raportare se utilizează o linie telefonică sau un alt sistem de mesagerie vocală, persoana desemnată are obligația de a documenta raportarea în unul dintre următoarele moduri:


- a) prin efectuarea unei înregistrări a conversației într-o formă durabilă și accesibilă, sub rezerva consimțământului avertizorului în interes public;
- b) printr-o transcriere completă și exactă a conversației.

În cazul în care pentru raportare se utilizează o linie telefonică sau un alt sistem de mesagerie vocală în care conversațiile nu pot fi înregistrate, persoana desemnată are obligația de a întocmi un proces-verbal de transcriere completă și exactă a conversației.

Persoanele desemnate oferă avertizorului în interes public posibilitatea de a verifica, de a rectifica și de a-și exprima acordul cu privire la procesul-verbal al conversației, prin semnarea acestuia.

În cazul în care avertizorul în interes public solicită ca raportarea să aibă loc în prezența persoanei desemnate, aceasta are obligația de a întocmi un proces-verbal de consemnare, într-o formă durabilă și accesibilă, sub rezerva consimțământului avertizorului în interes public.

Persoana desemnată oferă avertizorului în interes public posibilitatea de a verifica, de a rectifica și de a-și exprima acordul cu privire la procesul-verbal al conversației, prin semnarea acestuia.

 CNPP Casa Națională de Pensii Publice Casa Județeană de Pensii Prahova	PROCEDURĂ DE SISTEM PRIVIND SEMNALAREA NEREGULARITĂȚILOR ȘI PROTECTIA AVERTIZORULUI DE INTEGRITATE	Ediția. I
		Revizia 2
		Pag. 11 din 23
	COD: PS-10-SCIM	

În cazul în care avertizorul în interes public nu își exprimă consimțământul pentru transcrierea sau înregistrarea conversației, acesta este îndrumat să raporteze în scris, pe suport hârtie, persoanei desemnate, sau în format electronic, la o adresă de poștă electronică dedicată.


(3) **Faptele care pot face obiectul unei avertizări** constau într-o acțiune sau inacțiune care constituie nerespectări ale dispozițiilor legale, care privesc domenii cum ar fi: achizițiile publice; serviciile, produsele și piețele financiare, precum și prevenirea spălării banilor și a finanțării terorismului; siguranța și conformitatea produselor; siguranța transportului; protecția mediului; protecția radiologică și siguranța nucleară; siguranța alimentelor și a hranei pentru animale, sănătatea și bunăstarea animalelor; sănătatea publică; protecția consumatorilor; protecția vieții private și a datelor cu caracter personal și a securității rețelelor și sistemelor informatice, prevăzute în anexa [nr. 2](#), încălcări care aduc atingere intereselor financiare ale Uniunii Europene, astfel cum sunt menționate la [art. 325](#) din Tratatul privind funcționarea Uniunii Europene și cum sunt detaliate în măsurile relevante ale Uniunii Europene; încălcări referitoare la piața internă, menționate la art. 26 [alin. \(2\)](#) din Tratatul privind funcționarea Uniunii Europene, inclusiv încălcări ale normelor Uniunii Europene în materie de concurență și de ajutoare de stat, precum și încălcări referitoare la piața internă în ceea ce privește actele care încalcă normele privind impozitarea societăților sau mecanismele al căror scop este obținerea unui avantaj fiscal ce contravine obiectului sau scopului dreptului aplicabil în materie de impozitare a societăților, ce reprezintă abateri disciplinare, contravenții sau infracțiuni, sau care contravin obiectului sau scopului legii;

Informații referitoare la încălcări ale legii reprezintă informații, inclusiv suspiciuni rezonabile, cu privire la încălcări efective sau potențiale ale legii, care s-au produs sau care sunt susceptibile să se producă în cadrul autorităților, instituțiilor publice sau în cadrul altor persoane juridice de drept public, precum și în cadrul persoanelor juridice de drept privat, în care lucrează sau a lucrat avertizorul în interes public sau cu care acesta este sau a fost în contact prin intermediul activității sale, precum și informațiile cu privire la încercări de a ascunde astfel de încălcări;

8.3 Documente utilizate

(1) Lista și proveniența documentelor

- a) Formular sesizare - document completat de avertizorul în interes public;
- b) Convocări privind soluționarea avertizărilor în interes public - document completat de persoana desemnata prin care se anunța conducerea institutiei ca urmeaza a fi solutionata o raportare interna intr-o anumita data.
- c) Proces-verbal-document ce se completează la finalizarea activitatilor de solutionare a sesizarilor si care este adus la cunostinta conducerii institutiei.
- d) Registrul de evidență a avertizărilor în interes public - document gestionat de PSAIP;

 CNPP Casa Națională de Pensii Publice Casa Județeană de Pensii Prahova	PROCEDURĂ DE SISTEM PRIVIND SEMNALAREA NEREGULARITĂȚILOR ȘI PROTECTIA AVERTIZORULUI DE INTEGRITATE	Ediția. I
		Revizia 2
		Pag. 12 din 23
	COD: PS-10-SCIM	

e) Raport anual privind activitatea PSAI - document elaborat de secretariatul PSAIP.

(2) Conținutul și rolul documentelor

4. Formular sesizare- se completează pentru a sesiza o faptă și conține descrierea faptei/faptelor ce constituie obiectul avertizării;
5. Proces-verbal- rezumat al desfășurării acțiunilor subsecvente solutionarii raportarii interne;
6. Registrul de evidență a avertizărilor în interes public - document în care se înregistrează toate sesizările de neregularitate/avertizările în interes public;
7. Raportul anual privind activitatea PSAIP - document care cuprinde numărul total al sesizărilor de interes public, domeniul de activitate/structura organizatorică în care s-a înregistrat situația de neregularitate, funcțiile persoanelor care au săvârșit încălcări ale actelor normative/normelor de lucru, modul de soluționare a sesizărilor, recomandări de măsuri pentru prevenirea apariția neregularităților.

8.4. Resurse necesare

(1) Resurse materiale

Resursele materiale necesare sunt constituite din elementele de logistică: birouri, scaune, rechizite, linii telefonice, materiale informatice, calculatoare personale, acces la baze de date, rețea, imprimantă, posibilități de stocare a informațiilor etc.

(2) Resurse umane

Resursele umane sunt reprezentate de personalul din cadrul tuturor structurilor CJP Prahova.

(3) Resurse financiare

Resursele financiare sunt reprezentate de sumele prevăzute în bugetul CJP Prahova, necesare pentru asigurarea resurselor materiale și plata cheltuielilor de personal.


8.5 Modul de lucru

8.5.1. Planificarea operațiunilor și acțiunilor activității

a) Cine poate face avertizarea

Are calitatea de *avertizor în interes public* orice persoană din cadrul CJP Prahova care îndeplinește următoarele condiții:

- are raport de muncă/serviciu cu CJP Prahova;

 CNPP Casa Națională de Pensii Publice Casa Județeană de Pensii Prahova	PROCEDURĂ DE SISTEM PRIVIND SEMNALAREA NEREGULARITĂȚILOR ȘI PROTECTIA AVERTIZORULUI DE INTEGRITATE	Ediția. I
		Revizia 2
		Pag. 13 din 23
	COD: PS-10-SCIM	

- sesizează cu bună-credință presupuse/posibile încălcări ale legii, ale deontologiei profesionale sau ale principiilor bunei administrări, eficienței, eficacității, economicității și transparenței privind persoane angajate în cadrul instituției.

Orice avertizor în interes public trebuie să facă sesizarea cu bună-credință, convins fiind de veridicitatea celor semnalate și având un minimum de indicii că s-a comis o faptă care afectează integritatea publică.

Sesizările abuzive făcute în mod repetat nu intră sub incidența prezentei proceduri, conform reglementărilor în vigoare, persoana împotriva căreia s-a făcut semnalarea urmând să aibă liber acces la informațiile privind sesizarea respectivă.

b) Cui se adresează sesizarea/avertizarea în interes public

Sesizarea în interes public poate fi adresată, *la alegere, alternativ sau cumulativ*, către:

- Persoanei responsabile cu avertizările în interes public, desemnata la nivelul CJP Prahova.
- ANI

c) **raportarea** va cuprinde cel puțin, următoarele: numele și prenumele, datele de contact ale avertizorului în interes public, contextul profesional în care au fost obținute informațiile, persoana vizată, dacă este cunoscută, descrierea faptei susceptibile să constituie încălcare a legii în cadrul unei autorități, instituții publice, oricărei alte persoane juridice de drept public, precum și în cadrul persoanei juridice de drept privat, precum și, după caz, probele în susținerea raportării, data și semnătura, după caz.


Prin excepție de la prevederile de mai sus, raportarea care nu cuprinde numele, prenumele, datele de contact sau semnătura avertizorului în interes public se examinează și se soluționează în măsura în care conține indicii referitoare la încălcări ale legii.

d) **Obligația de a păstra confidențialitatea:**

Persoana desemnată să soluționeze raportarea are obligația de a nu dezvălui identitatea avertizorului în interes public și nici informațiile care ar permite identificarea directă sau indirectă a acestuia, cu excepția situației în care are consimțământul expres al acestuia

Obligația de a păstra confidențialitatea se menține și în cazul în care raportarea ajunge din eroare la o altă persoană din cadrul autorității, instituției publice, oricărei alte persoane juridice de drept public, precum și din cadrul persoanelor juridice de drept privat alta decât persoana desemnată.

În acest caz, raportarea este înaintată, de îndată, PSAIP.

 Casa Județeană de Pensii Prahova	PROCEDURĂ DE SISTEM PRIVIND SEMNALAREA NEREGULARITĂȚILOR ȘI PROTECTIA AVERTIZORULUI DE INTEGRITATE	Ediția. I
		Revizia 2
		Pag. 14 din 23
	COD: PS-10-SCIM	

8.5.2. Derularea operațiunilor și acțiunilor activității

8.5.2.1. Raportarea prin canale interne de raportare

8.5.2.1.1. Obligația de a institui canale interne de raportare

Canalele interne de raportare trebuie să cuprindă următoarele elemente:

a) conceperea, instituirea și gestionarea modalității de primire a raportărilor astfel încât să fie protejată confidențialitatea identității avertizorului în interes public și a oricărei părți terțe menționate în raportare și să se împiedice accesul la raportare al personalului neautorizat;

b) obligația de a transmite avertizorului în interes public confirmarea primirii raportării, în termen de cel mult 7 zile calendaristice de la primirea acesteia;

c) desemnarea unei persoane, a unui compartiment/grup sau a unui terț, cu atribuții în ceea ce privește primirea, înregistrarea, examinarea, efectuarea de acțiuni subsecvente și soluționarea raportărilor, care să acționeze cu imparțialitate și care să fie independent în exercitarea acestor atribuții;

d) efectuarea cu diligență a acțiunilor subsecvente de către persoana/grupul/compartimentul desemnat;

e) obligația de informare a avertizorului în interes public cu privire la stadiul acțiunilor subsecvente, în termen de cel mult 3 luni de la data confirmării de primire sau, în cazul în care nu i s-a confirmat primirea raportării, de la expirarea termenului de 7 zile prevăzut la art.10, alin.(1),lit. b) din Legea nr.361/2022 precum și, ulterior, ori de câte ori sunt înregistrate evoluții în desfășurarea acțiunilor subsecvente, cu excepția cazului în care informarea ar putea periclita desfășurarea acestora;


f) obligația de informare a conducătorul CJP Prahova, cu privire la modalitatea de soluționare a raportării;

g) obligația de a furniza informații clare și ușor accesibile privind procedurile de raportare externă către autoritățile competente și, după caz, către instituțiile, organele, oficiile sau agențiile Uniunii Europene;

h) obligația de informare a avertizorului în interes public cu privire la modalitatea de soluționare a raportării.

Persoana desemnată, precum și mijloacele de raportare trebuie aduse la cunoștința fiecărui angajat, prin afișare pe pagina de internet a instituției și prin afișare la sediu, într-un loc vizibil și accesibil, așa cum este prevăzut în Legea nr.361/2022 la art.10, alin.(2). Angajatorul trebuie să se asigure că, în orice moment, cel puțin un mijloc de raportare este accesibil.

8.5.2.1.2. Clasarea raportării interne :

 CNPP Casa Națională de Pensii Publice Casa Județeană de Pensii Prahova	PROCEDURĂ DE SISTEM PRIVIND SEMNALAREA NEREGULARITĂȚILOR ȘI PROTECTIA AVERTIZORULUI DE INTEGRITATE	Ediția. I
		Revizia 2
		Pag. 15 din 23
	COD: PS-10-SCIM	

Raportarea se clasează atunci când:

a) nu conține elementele prevăzute la art. 6 din Legea nr.361/2022, altele decât datele de identificare a avertizorului în interes public, iar persoana desemnată a solicitat completarea acesteia în termen de 15 zile, fără ca această obligație să fie îndeplinită;

b) raportarea este transmisă anonim și nu conține suficiente informații referitoare la încălcări ale legii, care să permită analizarea și soluționarea raportării, iar persoana desemnată a solicitat completarea acesteia în termen de 15 zile, fără ca această obligație să fie îndeplinită.

- ❖ În situația prevăzută la punctul a), soluția de clasare se comunică avertizorului în interes public, cu indicarea temeiului legal.
- ❖ În cazul în care o persoană face mai multe raportări cu același obiect, acestea se conexează, avertizorul în interes public urmând să primească o singură informare; dacă după trimiterea acesteia se primește o nouă raportare cu același obiect, fără a prezenta informații suplimentare care să justifice o acțiune subsecventă diferită, aceasta se clasează.
- ❖ Persoana/grupul/compartimentul desemnat din cadrul CJP Prahova, poate decide încheierea procedurii dacă după examinarea raportării se constată că este o încălcare în mod clar minoră și nu necesită acțiuni subsecvente suplimentare, altele decât închiderea procedurii; această prevedere nu aduce atingere obligației de a păstra confidențialitatea, de a informa avertizorul în interes public și nu aduce atingere nici altor obligații sau altor proceduri aplicabile de remediere a încălcării raportate.
- ❖ Soluția de clasare se comunică avertizorului în interes public, cu indicarea temeiului legal

8.5.2.2. Raportarea prin canale externe de raportare:

Potrivit art.3, alin.(15) din Legea nr.361/2022, canalele externe competente să primească raportări privind încălcări ale legii de raportare sunt reprezentate de :


a) autoritățile și instituțiile publice care, potrivit dispozițiilor legale speciale, primesc și soluționează raportări referitoare la încălcări ale legii, în domeniul lor de competență;

b) Agenția Națională de Integritate, denumită în continuare Agenția;

c) alte autorități și instituții publice cărora Agenția le transmite raportările spre competență soluționare.

Autoritățile mai sus prevăzute, au obligația înștiințării avertizorului în interes public cu privire la redirecționare, în termen de 3 zile lucrătoare de la aceasta.

Capitoul IV din Legea nr.361/2022, privind protecția avertizorilor în interes public, prezintă detaliat fiecare etapă cu privire la:

 CNPP Casa Națională de Pensii Publice Casa Județeană de Pensii Prahova	PROCEDURĂ DE SISTEM PRIVIND SEMNALAREA NEREGULARITĂȚILOR ȘI PROTECTIA AVERTIZORULUI DE INTEGRITATE	Ediția. I
		Revizia 2
		Pag. 16 din 23
	COD: PS-10-SCIM	

- drepturi și obligații ale autorităților competente
- atribuțiile Agenției
- obligația de informare a Agenției
- responsabilități
- fluxul de lucru al raportării externe.

8.5.2.3. Interdicția represaliilor:


Este interzisă orice formă de represalii împotriva avertizorilor în interes public, amenințări cu represalii sau tentative de represalii, în special cele care privesc în principal (a se vedea tot art.22 alin.1 Legea nr.361/2022):

- a) orice suspendare a raportului de serviciu;
- b) concedierea sau eliberarea din funcția publică;
- c) modificarea raportului de serviciu;
- d) reducerea salariului și schimbarea programului de lucru;
- e) retrogradarea sau împiedicarea promovării în funcția publică și a dezvoltării profesionale, inclusiv prin evaluări negative ale performanței profesionale individuale;
- f) aplicarea oricărei alte sancțiuni disciplinare;
- g) constrângerea, intimidarea, hărțuirea;
- h) discriminarea, crearea unui alt dezavantaj sau supunerea la un tratament inechitabil;
- i) solicitarea de efectuare a unei evaluări psihiatrice sau medicale.

8.5.2.4. Raportarea internă :

1.În situația în care raportarea este adresată conducătorului structurii din care face parte persoana care a încălcat prevederile legale/șefului ierarhic al persoanei care a încălcat prevederile legale, acesta înaintează de îndată sesizarea către PSAIP și are obligația de a nu divulga identitatea avertizorului și de a păstra confidențialitatea celor declarate de către avertizor.

2.Raportarea de informații în interes public poate fi transmisă prin e-mail: <https://www.pensiiprahova.ro/avertizori-in-interes-public/> sau depusă personal la PSAIP sau la secretariatul institutiei în plic închis destinat exclusiv PSAIP. Raportările se depun în dublu exemplar, din care un exemplar se returnează avertizorului în interes public, cu numărul de înregistrare din Registrul de evidență a avertizărilor în interes public.

 Casa Județeană de Pensii Prahova	PROCEDURĂ DE SISTEM PRIVIND SEMNALAREA NEREGULARITATILOR SI PROTECTIA AVERTIZORULUI DE INTEGRITATE	Ediția. I
		Revizia 2
		Pag. 17 din 23
	COD: PS-10-SCIM	


3.În situația transmiterii raportarilor de informatii in interes public pe e-mail, PSAIP înregistrează sesizarea în Registrul de evidență a avertizărilor în interes public și comunică numărul de înregistrare prin e-mail celui care a făcut informarea.

4.Raportarile sunt înregistrate de către PSAIP în *Registrul de evidență a avertizărilor* în interes public (model anexa 2) în maximum 1 zi lucrătoare de la primirea raportarii.

8.5.2.5.Soluționarea Raportarilor interne :

1. Pe baza raportarii înregistrate, PSAIP analizează necesitatea DEMARARII PROCEDURILOR de cercetare a aspectelor sesizate.
2. PSAIP analizează sesizările și documentele ce conțin date sau indicii privind fapta semnalată ca neregularitate și verifică posibilele neregularități/încălcări ale legii semnalate în avertizare.
3. Când se concluzionează că analiza avertizării în interes public nu se justifică ori nu este posibilă, PSAIP propune clasarea avertizărilor. Dacă există mai multe sesizări cu același obiect și împotriva aceleiași persoane, acestea fie se conexează, fie se clasează, în situația în care s-au dovedit a fi nefondate (punctul 2.12.2 din cadrul prezentei proceduri).
4. În situația în care verificarea celor sesizate excede atribuțiile/competențele PSAIP, verificarea este redirecționată structurilor/organelor competente.
5. Rezultatul analizei raportarii și a documentelor anexate, implică propunerile în vederea stabilirii măsurilor legale ce se impun în vederea soluționării acestora se consemnează într-un *procesul-verbal (model anexa*).
6. Toate documentele aferente PSAIP sunt înregistrate în Registrul de evidență a avertizărilor în interes public al CJP Prahova (*model anexa*).
7. Conducerea CJP Prahova transmite sesizarea autorităților/organelor competente în cazul constatării existenței unor indicii că fapta săvârșită poate fi considerată contravenție sau infracțiune.
8. Conducerea CJP Prahova informează PSAIP cu privire la modalitatea de soluționare a măsurilor propuse inițial de PSAIP în procesul verbal.
9. Rezultatul analizei avertizării în interes public și măsurile dispuse se comunică în scris, de către PSAIP, persoanei care a formulat avertizarea în interes public.

8.5.2.6 Protecția avertizorului . Măsuri de protecție, măsuri de sprijin și măsuri reparatorii

 Casa Județeană de Pensii Prahova	PROCEDURĂ DE SISTEM PRIVIND SEMNALAREA NEREGULARITĂȚILOR ȘI PROTECTIA AVERTIZORULUI DE INTEGRITATE	Ediția. I
		Revizia 2
		Pag. 18 din 23
COD: PS-10-SCIM		

Condiții:

(1) Pentru a beneficia de măsurile de protecție, avertizorul în interes public trebuie să întrunească cumulativ următoarele condiții:

- a) să fie una dintre persoanele care efectuează raportări potrivit prevederilor art. 2 alin. (1) din Legea nr. 361/2022 și care a obținut informații referitoare la încălcări ale legii într-un context profesional;
- b) să fi avut motive întemeiate să creadă că informațiile referitoare la încălcările raportate erau adevărate la momentul raportării;
- c) să fi efectuat o raportare internă, o raportare externă sau o divulgare publică.

(2) Pentru a beneficia de măsurile reparatorii, avertizorul în interes public trebuie să îndeplinească cumulativ condițiile prevăzute mai sus, precum și condiția ca represaliile să fie consecința raportării efectuate.

(3) Măsurile prevăzute de prezentul capitol se aplică și:


- a) facilitatorilor;
- b) persoanelor terțe care au legături cu avertizorul în interes public și care ar putea să sufere represalii într-un context profesional, cum ar fi colegi sau rude ale acestuia;
- c) persoanelor juridice deținute de către avertizorul în interes public sau pentru care avertizorul în interes public lucrează sau cu care are alte tipuri de legături într-un context profesional;
- d) avertizorului în interes public care, în mod anonim, a raportat sau a divulgat public informații referitoare la încălcări, dar este ulterior identificat și suferă represalii;
- e) avertizorului în interes public care efectuează raportări către instituțiile, organele, oficiile sau agențiile competente ale Uniunii Europene.

9. RESPONSABILITĂȚI

Nr. crt	Compartimentul/actiunea	I	II	III	IV	V	VI	VII
0	0	1	2	3	4	5	6	7
1.	Conducerea Prahova					X		
2.	Avertizorul(angajatul CJP PH	X	X					
3.	PSAIP			X	X	X	X	X

I - Elaborează , II - Transmite , III - Înregistrează avertizările/sesizările, IV - Analizează , V -Decide , VI - Comunică deciziile către cei interesați/implicați, VII - Arhivează

9.1 Conducerea CJP PRAHOVA

 CNPP Casa Națională de Pensii Publice Casa Județeană de Pensii Prahova	PROCEDURĂ DE SISTEM PRIVIND SEMNALAREA NEREGULARITĂȚILOR ȘI PROTECȚIA AVERTIZORULUI DE INTEGRITATE	Ediția. I
		Revizia 2
		Pag. 19 din 23
	COD: PS-10-SCIM	

- (1) decide cu privire la măsurile propuse de către PSAIP ;
- (2) decide asupra măsurilor/acțiunilor menite să elimine atât neregulile apărute, cât și cauzele care au dus la apariția acestora.

9.2. Șeful ierarhic al persoanei presupuse a fi încălcat prevederile legale/Conducătorul structurii din care face parte persoana care a încălcat prevederile legale

- (1) redirecționează avertizarea primită (în cazul în care acesta o primește) către PSAIP, în vederea înregistrării.

9.3. PSAIP:

- (1) analizează sesizarea și verifică posibilele neregularități/încălțări ale legii semnalate în avertizare și propune măsurile legale ce se impun;
- (2) în situația în care verificarea celor sesizate excede atribuțiile/competențele PSAIP, verificarea va fi transmisă conducerii pentru luarea măsurilor legale.

9.4. Avertizor - angajatul CJP Prahova

- (1) formulează și transmite avertizarea în interes public.

10. DISPOZIȚII FINALE


- a) Procedura va fi difuzată în sistem controlat prin intermediul **Listei de difuzare** la structurile / persoanele implicate în procesul activității procedurate. Aceasta se păstrează la emitent și se poate actualiza independent de procesul de revizuire a procedurii.
- b) Procedura va fi revizuită ori de câte ori se consideră necesar (când apar modificări organizatorice sau ale reglementărilor legale cu caracter general și intern etc.). **Lista modificărilor** va însoți procedura inițială în procesul de avizare / aprobare, respectiv ediția nouă în procesul de difuzare.
- c) Pe perioada absenței de la serviciu a persoanelor care utilizează prezenta procedură în vigoare, aplicarea acesteia se va realiza de înlocuitorii de drept ai acestor persoane.
- d) Procedura se aplică începând cu data deciziei emisa de către conducătorul instituției

11. ANEXE

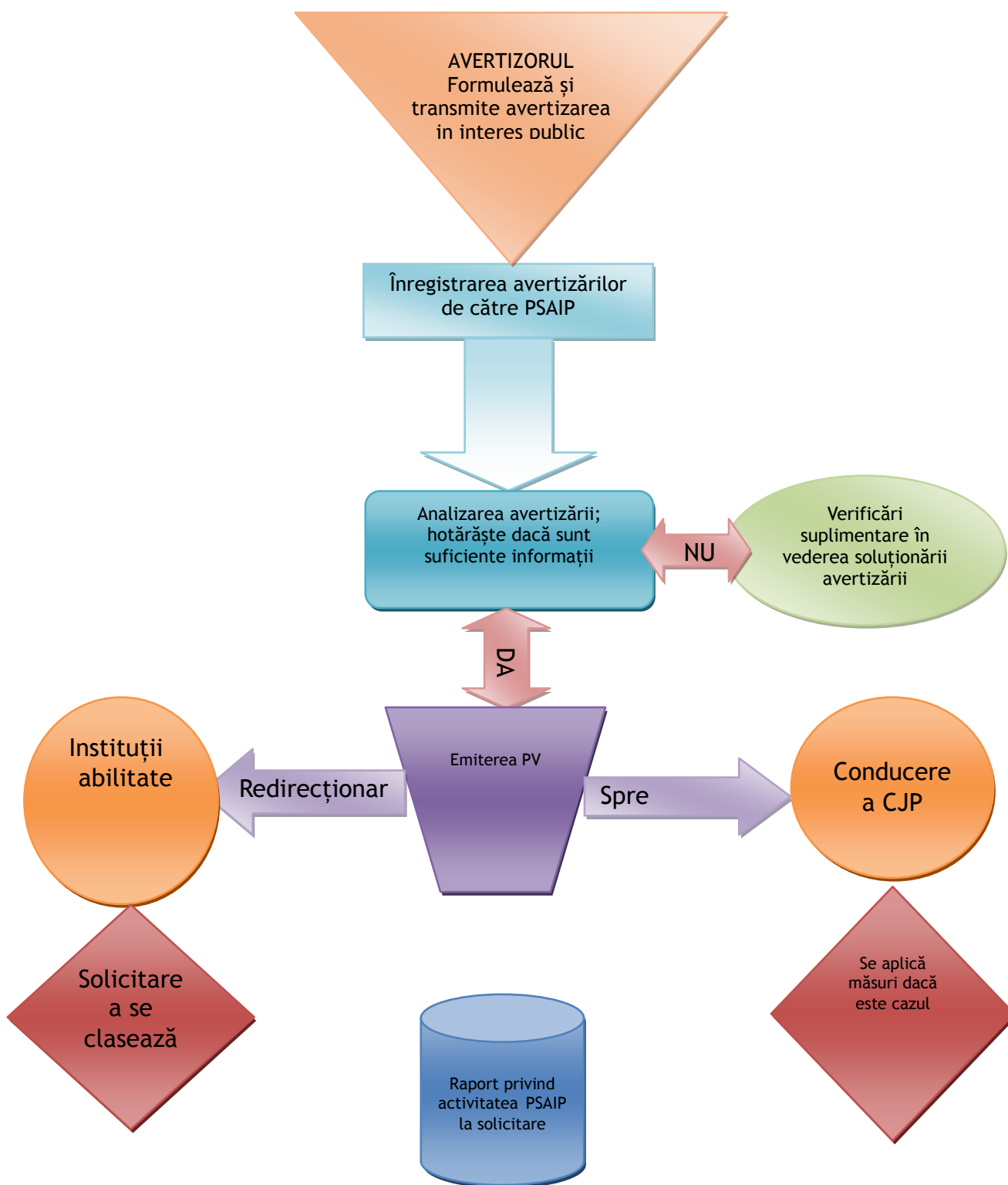
1. Diagrama de proces


2. Formular de raportare

3. Registrul de evidență a raportarilor

 CNPP Casa Națională de Pensii Publice Casa Județeană de Pensii Prahova	PROCEDURĂ DE SISTEM PRIVIND SEMNALAREA NEREGULARITĂȚILOR ȘI PROTECȚIA AVERTIZORULUI DE INTEGRITATE	Ediția. 1
		Revizia 2
		Pag. 20 din 23
COD: PS-10-SCIM		

Anexa nr. 1 - Diagrama de proces



 Casa Județeană de Pensii Prahova	PROCEDURĂ DE SISTEM PRIVIND SEMNALAREA NEREGULARITĂȚILOR ȘI PROTECȚIA AVERTIZORULUI DE INTEGRITATE	Ediția. I
		Revizia 2
		Pag. 21 din 23
	COD: PS-10-SCIM	

ANEXA nr. 2 – FORMULAR DE RAPORTARE

FORMULAR DE RAPORTARE¹ PRIVIND ÎNCĂLCĂRI ALE LEGII


- I. NUME
- II. PRENUME
- III. DATELE DE CONTACT ALE AVERTIZORULUI:
 - a) CNP
 - b) CI
 - c) Adresa de domiciliu
 - d) Adresa de contact, dacă diferă față de cea de domiciliu
 - e) Adresa de e-mail
 - f) Numărul de telefon mobil / fix
- IV. CONTEXTUL PROFESIONAL ÎN CARE AU FOST OBȚINUTE INFORMAȚII CU PRIVIRE LA ÎNCĂLCĂRI ALE LEGII²
- V. PERSOANA VIZATĂ, dacă este cunoscută
- VI. DESCRIEREA DETALIATĂ A FAPTEI³ susceptibilă a constitui o încălcare a legii

¹ Raportarea se face în scris, pe suport hârtie sau în format electronic, prin comunicare la liniile telefonice sau prin alte sisteme de mesagerie vocală, sau prin întâlnire față în față, la cererea avertizorului în interes public.

² Încălcări ale legii - fapte care constau într-o acțiune sau inacțiune care constituie nerespectări ale dispozițiilor legale, care privesc domenii cum ar fi: achizițiile publice; serviciile, produsele și piețele financiare, precum și prevenirea spălării banilor și a finanțării terorismului; siguranța și conformitatea produselor; siguranța transportului; protecția mediului; protecția radiologică și siguranța nucleară; siguranța alimentelor și a hranei pentru animale, sănătatea și bunăstarea animalelor; sănătatea publică; protecția consumatorilor; protecția vieții private și a datelor cu caracter personal și a securității rețelelor și sistemelor informatice, prevăzute în anexa nr. 2, încălcări care aduc atingere intereselor financiare ale Uniunii Europene, astfel cum sunt menționate la art. 325 din Tratatul privind funcționarea Uniunii Europene și cum sunt detaliate în măsurile relevante ale Uniunii Europene; încălcări referitoare la piața internă, menționate la art. 26 alin. (2) din Tratatul privind funcționarea Uniunii Europene, inclusiv încălcări ale normelor Uniunii Europene în materie de concurență și de ajutoare de stat, precum și încălcări referitoare la piața internă în ceea ce privește actele care încalcă normele privind impozitarea societăților sau mecanismele al căror scop este obținerea unui avantaj fiscal ce contravine obiectului sau scopului dreptului aplicabil în materie de impozitare a societăților, ce reprezintă abateri disciplinare, contravenții sau infracțiuni, sau care contravin obiectului sau scopului legii.

³ Raportarea privind încălcări ale legii se efectuează, în principal, prin intermediul canalelor interne de raportare existente. Avertizorul în interes public care efectuează o raportare privind încălcări ale legii poate alege, însă, între canalul intern de raportare și canalul extern de raportare. La alegerea canalului de raportare avertizorul în interes public poate lua în considerare aspecte precum:

- a) existența riscului de represalii, în cazul raportării prin canalele interne;
- b) imposibilitatea remedierii încălcării în mod eficace prin intermediul canalelor interne de raportare.

 CNPP Casa Națională de Pensii Publice Casa Județeană de Pensii Prahova	PROCEDURĂ DE SISTEM PRIVIND SEMNALAREA NEREGULARITĂȚILOR ȘI PROTECTIA AVERTIZORULUI DE INTEGRITATE	Ediția. I
		Revizia 2
		Pag. 22 din 23
COD: PS-10-SCIM		

VII. PROBELE în susținerea raportării


VIII. DATA și SEMNĂTURA avertizorului în interes public

! ATENȚIE: Raportarea care nu cuprinde numele, prenumele, datele de contact sau semnătura avertizorului în interes public se examinează și se soluționează în măsura în care conține indicii referitoare la încălcări ale legii

! ATENȚIE: Pentru raportările anonime nu se vor completa punctele I - III, cu mențiunea faptului că, pentru soluționarea raportării, inclusiv din perspectiva completării acesteia / menținerii legăturii cu persoana desemnată, se impune ca avertizorul în interes public să furnizeze o modalitate prin care dorește să fie contactat (e-mail; telefon; adresă poștală etc.)

Anexa 3 - Registrul de evidență a raportarilor în interes public

Nr. crt.	Data primirii /inregistrarii raportarii	Numele prenumele avertizor	Date de identificare ale avertizorului	Obiectul raportarii	Modalitatea de solutionare a raportarii
1					
2					
3					

 CNPP <small>Casa Națională de Pensii Publice</small> Casa Județeană de Pensii Prahova	PROCEDURĂ DE SISTEM PRIVIND SEMNALAREA NEREGULARITĂȚILOR ȘI PROTECTIA AVERTIZORULUI DE INTEGRITATE	Ediția. I
		Revizia 2
		Pag. 23 din 23
	COD: PS-10-SCIM	

12.CUPRINS:

Numărul componentei în cadrul procedurii operaționale	Denumirea componentei din cadrul procedurii operaționale	Pagina
	Pagina de garda	
1.	Lista responsabililor cu elaborarea, verificarea și aprobarea ediției sau, după caz, a reviziei în cadrul ediției procedurii de sistem	2
2.	Situația edițiilor și a reviziilor în cadrul ediției procedurii de sistem	2
3.	Lista cuprinzând persoanele la care se difuzează ediția sau, după caz, revizia în cadrul ediției procedurii de sistem	3
4.	Scopul procedurii de sistem	3
5.	Domeniul de aplicare a procedurii de sistem	4
6.	Documentele de referință (reglementări) aplicabile procedurii de sistem	4
7.	Definiții și abrevieri ale termenilor utilizați în procedura de sistem	5
8.	Descrierea procedurii de sistem	8
9.	Responsabilități și răspunderi în derularea activității	18
10.	Dispoziții finale	19
11.	Anexe	19
12.	Cuprins	23