



MINISTERUL MUNCII
ȘI JUSTIȚIEI SOCIALE

Nesecret

Agencia Națională pentru
Plăți și Inspecție Socială

Agencia Județeană pentru Plăți și Inspecție Socială Mehedinți

Nr. înreg 3231 / 28.02.2017



RAPORT TEMATIC JUDETEAN

privind

Campania "Controlul bazat pe evaluarea riscurilor in vederea constituirii profilului de risc pentru programul indemnizatia pentru cresterea copiilor si stimulenta de insertie"

REZUMAT

Gradul de conformitate al beneficiului de asistență socială cu criteriile de eligibilitate, in urma verificarilor indica un nivel scazut. Dintre un total de 1575 beneficiari aflati in plata in luna august 2016 data la care a avut loc identificarea suspiciunilor, au rezultat un numar de 66 suspiciuni de eroare/frauda, dintre acestea confirmandu-se un numar de 22 suspiciuni, reprezentand un procent de 1,39%.

In urma analizei datelor rezultate in cadrul campaniei desfasurate in anul 2013, cand procentul de suspiciuni confirmate raportat la numarul de beneficiary a fost de 4,5%, se constata o tendinta de scadere a nivelului de conformitate.

Numarul total al cazurilor cu nereguli identificate este de 22 dosare, intr-un numar de 14 dosare au fost identificate deja debite stabilite in urma verificarilor periodice efectuate ca urmare a prevederilor legale.

Majoritatea neregulilor identificate tin de beneficiar, acesta neanuntand conform prevederilor legale, modificarile care intervin ce pot duce la suspendarea/incetarea/modificarea beneficiului acordat. Au fost identificate si nereguli aparute din culpa angajatorului care nu a interpretat correct natura/tipul venitului evidentiat in adeverintele eliberate, depuse la dosar, fiind astfel calculat un quantum incorrect al ICC, necorelat cu venitul net real obtinut.

RAPORTUL PRINCIPAL

Conform legislației actuale părinții au dreptul la o serie de concedii și la indemnizațiile aferente acestora pentru a putea îngriji de copilul nou-născut, de cel bolnav sau cu un anumit handicap, cum sunt: concediu de maternitate, cel de risc maternal, concediu de creșterea copilului, concediu de acomodare oferit celor care adoptă.

În cazul acordării indemnizației pentru creșterea copilului și a stimulentei de inserție, principalul criteriu de eligibilitate este realizarea, de către persoanele solicitante, în ultimii 2 ani anteriori datei nașterii copilului, cel puțin 12 luni venituri din salarii și asimilate salariilor, venituri din activități independente, venituri din activități agricole, silvicultură și piscicultură, supuse impozitului pe venit.

La nivelul județului Mehedinți la luna februarie 2017 se afla în evidență un număr de total de 1882 beneficiari ai programului, 1276 beneficiind de indemnizația pentru creșterea copilului și 552 de stimulente de inserție.

Ca și neregulii identificate în derularea programului, se pot menționa că având un grad ridicat de eroare, fraudă și corupție cele care rezultă din modul de respectare a obligațiilor beneficiarilor pe perioada de acordare a ICC și SI (obținerea de venituri peste limita prevăzută de lege în perioada de acordare a ICC/acordarea de SI fără a obține venituri supuse impozitului). Un alt tip de nereguli întâlnite în cadrul programului îl constituie tipul venitului impozabil pe care angajatorii îl evidențiază în documentele emise, în acest sens fiind trecute în cadrul venitului net și alte tipuri de sume care nu pot fi luate în calcul pentru perioada de 12 luni anterioare nașterii copilului (ex. diurna acordată în cazul deplasărilor în străinătate).

OBIECTIVUL INSPECȚIEI TEMATICE

Obiectivul general: Eficientizarea utilizării fondurilor în sistemul de asistență socială și îmbunătățirea activității privind modul de stabilire și acordare a beneficiilor de asistență socială.

Obiective specifice:

a. Reducerea erorii și fraudei prin efectuarea de inspecții tematice privind stabilirea și acordarea indemnizației pentru creșterea copilului și a stimulentei de inserție

b. Culegerea de date în vederea constituirii profilului de risc pentru beneficiarii programului privind indemnizația pentru creșterea copilului și stimulente de inserție.

Pentru atingerea obiectivelor grupul țintă care a fost supus verificărilor l-a reprezentat titularii/beneficiarii de indemnizație pentru creșterea copilului și stimulente de inserție, aflați în plată în luna august 2016. Pentru ca rezultatele verificărilor să fie cât mai concludente, acțiunile realizate în cadrul campaniei au constat în interogarea informatică a bazei de date existentă la nivelul AJPIȘ, verificarea administrativă a dosarelor, efectuarea de corespondență cu alte entități publice ANAF/ITM, angajatori, precum și cu beneficiarii programului.

CONSTATĂRI

În urma corelării tuturor informațiilor obținute, se poate face o analiză a următorilor indicatori:

- număr CNP transmise spre verificare / număr CNP verificate - 66 suspiciuni transmise/66 suspiciuni verificate;
- număr CNP verificate / număr CNP cu nereguli - 66 suspiciuni verificate/ 17 suspiciuni identificate cu neregulii(9 suspiciuni ICC și 8 suspiciuni SI);
- număr CNP pentru care s-au emis decizii de debit/ număr CNP verificate - pentru un număr de 9 suspiciuni a fost dispusă măsura de stabilire și emitere a dispozițiilor de debit fiind identificate plăți necuvenite/66 suspiciuni verificate. Pentru un număr de 14 suspiciuni la momentul desfășurării campaniei în evidențele programului SAFIR existau debite stabilite în urma verificărilor efectuate periodic conform legislației de către personalul AJPIȘ. Din 9 suspiciuni pentru care a fost dispusă măsura de stabilire debit, 5 au fost pentru ICC și 4 pentru SI.
- număr măsuri de remediere a deficiențelor constatate/număr de măsuri cu impact financiar dispuse - au fost dispuse un număr de 25 măsuri, toate fiind cu impact financiar. Au fost dispuse un număr de 13 măsuri pentru ICC și 12 pentru SI.
- număr dosare suspendate/ număr dosare verificate - 8 dosare suspendate/ 65 dosare verificate(1 dosar a fost identificat cu 2 suspiciuni).Au fost dispuse măsuri de suspendare pentru un număr de 5 dosare SI și 3 dosare de ICC;
- număr dosare încetate/ număr dosare verificate - 2 dosare au fost încetate/ 65 dosare verificate(dosarele încetate au fost dosare de acordare a SI, titularul beneficiului nu figura cu venituri supuse impozitului iar copilul împlinise vârsta de 2 ani);
- număr sancțiuni contravenționale aplicate - nu au fost aplicate sancțiuni contravenționale.

Tipuri de nereguli identificate

Principalele tipuri de nereguli identificate pentru fiecare tip de beneficiu se prezintă astfel:

- a) indemnizația pentru creșterea copilului
 - emiterea de către angajator a adeverințelor de venit pentru cele 12 luni anterioare nașterii copilului eronat: completarea cu veniturile brute obținute de salariat, introducerea în cuantumul venitului net și a altor sume neimpozabile(diurna) - 2 cazuri;
 - obținerea de către titularul beneficiului de venituri peste limita prevăzută de art. 16, alin. (3), lit. c) din O.U.G. nr. 111/2010, cu modificările și completările ulterioare și neanunțarea acestui fapt - 7 cazuri;
- b) stimulentele de inserție
 - singura neregulă identificată în cadrul verificărilor desfășurate o constituie neobținerea de către titularul beneficiului de venituri impozabile în perioada de acordare a SI

Principalele cauze ale neregulilor

Ca si cauze ale neregulilor identificate se pot evidentia doua:

- interpretarea eronata de catre angajator a tipurilor de venituri care trebuiesc evidentiata in adeverintele emise cu perioada de stagiul de 12 luni;
- neindeplinirea de catre beneficiar a obligatiilor care ii revin in cazul in care apar anumite modificari pe parcursul acordarii beneficiului care sa conduca la incetarea/suspendarea/modificarea beneficiului.

RECOMANDĂRI

- tipuri de măsuri de remediere dispuse (cu impact financiar și fără impact financiar) - au fost dispuse un numar de 23 de masuri de remediere a deficientelor toate cu impact financiar(suspendare/incetare/stabilire debit);

ANALIZA COST-BENEFICIU

Din analiza cheltuielilor realizate in vederea desfasurarii campaniei si a masurilor cu impact financiar care vor duce la stabilirea de debite pentru sumele acordate necuvenit, se poate estima o valoare a raportului cost - beneficiu subunitar(valoare debite > valoare cheltuieli).

ACTIUNI ULTERIOARE INSPECTIEI TEMATICE ȘI IMPACTUL ACESTEIA

Ca si actiuni ulterioare desfasurate de catre inspectorii sociali dupa finalizarea campaniei tematice se pot mentiona:

- monitorizarea quantumului debitelor ce urmeaza a fi stabilite ca urmare a masurilor cu impact financiar dispuse, in vederea stabilirii quantumului total al acestora;
- monitorizare masurilor dispuse cu privire la suspendarea/incetarea dosarelor

Intocmit
Anghelescu Mihai Florin

