



ELECTROCENTRALE GRUP S.A.

J40/14937/19.12.2012 CUI RO 31028788

Bld. Lacul Tei Nr. 1 – 3, Et.1, Bucuresti – Romania Tel.: 0374.718.501 Fax: 0374.718.502
office@electrocentralegrup.ro

AVIZAT
DIRECTOR GENERAL
ALEXANDRU MADĂLIN BOŢONEA

PROFILUL DE RISC ŞI NIVELUL DE TOLERANŢĂ LA RISC LA NIVELUL ELECTROCENTRALE GRUP S.A.

AVIZAT,
COMISIA DE MONITORIZARE:

ŞTEFI CLARISA MUŞAT	Preşedinte comisie	
CLAUDIA PERA	Membru comisie	
IOAN NICOLAE ITTU	Membru comisie	
MANUELA AURORA HERESCU	Membru comisie	
MIHAELA SURPĂŢEANU	Secretar tehnic	

Aprobat prin Hotărârea Consiliului de Administrație nr. 112 / 23.12.2011

Profilul de Risc oferă o imagine de ansamblu cuprinzând evaluarea generală, documentată și prioritizată, a gamei de riscuri specifice identificate cu care se confruntă societatea.

Instrumentul funcțional în managementul riscurilor este Registrul de riscuri la nivelul Electrocentrale Grup S.A. Pe baza acestuia, se elaborează Planul de implementare a măsurilor de control la nivelul societății.

Urmare a completării Fișei de urmărire a riscului, se stabilesc riscurile reziduale la nivelul fiecărui compartiment/societate.

Evaluarea riscurilor înseamnă:

- **evaluarea probabilității de materializare a riscurilor;**
- **evaluarea impactului asupra obiectivelor/activităților în cazul materializării riscurilor;**
- **calculul expunerii la risc (combinație între probabilitate și impact)**

Expunerea la risc este o combinație între probabilitate și impact, fiind un indicator bidimensional, de tip matriceal.

În cadrul Electrocentrale Grup S.A., s-au analizat limitele de toleranță propuse, din următoarele perspective:

- **perspectiva cost-beneficiu:** În acest caz s-a stabilit dacă sunt necesare o serie de ajustări. Scopul acestei analize este de a depista dacă limita de toleranță propusă nu presupune "costuri" exagerat de mari în raport cu beneficiul. În acest sens, s-a constatat că limita de toleranță propusă la nivelul societății nu presupune nici un cost, riscurile identificate și evaluate au în general o expunere scăzută, astfel încât strategia de răspuns la risc constă în acceptare și monitorizare, respectiv acceptarea riscului cu condiția menținerii sale sub o permanentă supraveghere;
- **perspectiva resurselor totale** pe care Electrocentrale Grup S.A. le poate aloca măsurilor de control: S-a constatat că resursele sunt suficiente, și nu este necesar să **se operează o ierarhizare a riscurilor în funcție de priorități** și nici o reajustare a limitelor de toleranță pentru riscurile mai puțin prioritare.

În baza celor prezentate mai sus, la nivelul Electrocentrale Grup S.A. **au fost aprobate de către Consiliul de Administrație prin Hotărârea nr. 114/27.11.2019/ nr. 122/10.12.2020 și avizat de Comisia de monitorizare prin Hotărârea nr. 23/12.11.2019/ nr. 15/27.11.2020, "Registrul riscurilor al Electrocentrale Grup S.A." și "Planul pentru implementarea măsurilor de control în vederea atenuării riscurilor Electrocentrale Grup S.A."**

Având în vedere următoarele:

- ✓ Obiectivele specifice fiecărui compartiment avizate în corelație cu obiectivele generale ale societății prin Hotărârile comisiei de monitorizare nr. 13/01.07.2019 și 14/05.07.2019 și aprobate de Directorul General al societății, sunt aceleași;
- ✓ Conform "Registrului riscurilor al Electrocentrale Grup S.A." aprobat de Consiliul de Administrație prin Hotărârea nr. 114/27.11.2019/ nr. 122/10.12.2020 și avizat de Comisia de monitorizare prin Hotărârea nr. 23/12.11.2019/ nr. 15/27.11.2020, riscurile au fost identificate/revizuite de către fiecare compartiment în strânsă legătură cu obiectivele specifice menționate mai sus, respectiv activitățile din cadrul obiectivelor specifice și adaptate dimensiunii, complexității și mediului specific, având ca scop diminuarea sau eliminarea probabilității și impactului riscurilor, fiind stabilită astfel o Strategie de gestionare a riscurilor;
- ✓ Termenul de implementare a măsurilor de control a riscurilor stabilit de către fiecare compartiment al societății este "*permanent*" conform "Planului pentru implementarea măsurilor de control în vederea atenuării riscurilor Electrocentrale Grup S.A.", aprobat de Consiliul de Administrație prin Hotărârea nr. 122/10.12.2020 și avizat de Comisia de monitorizare prin Hotărârea nr. 15/27.11.2020.

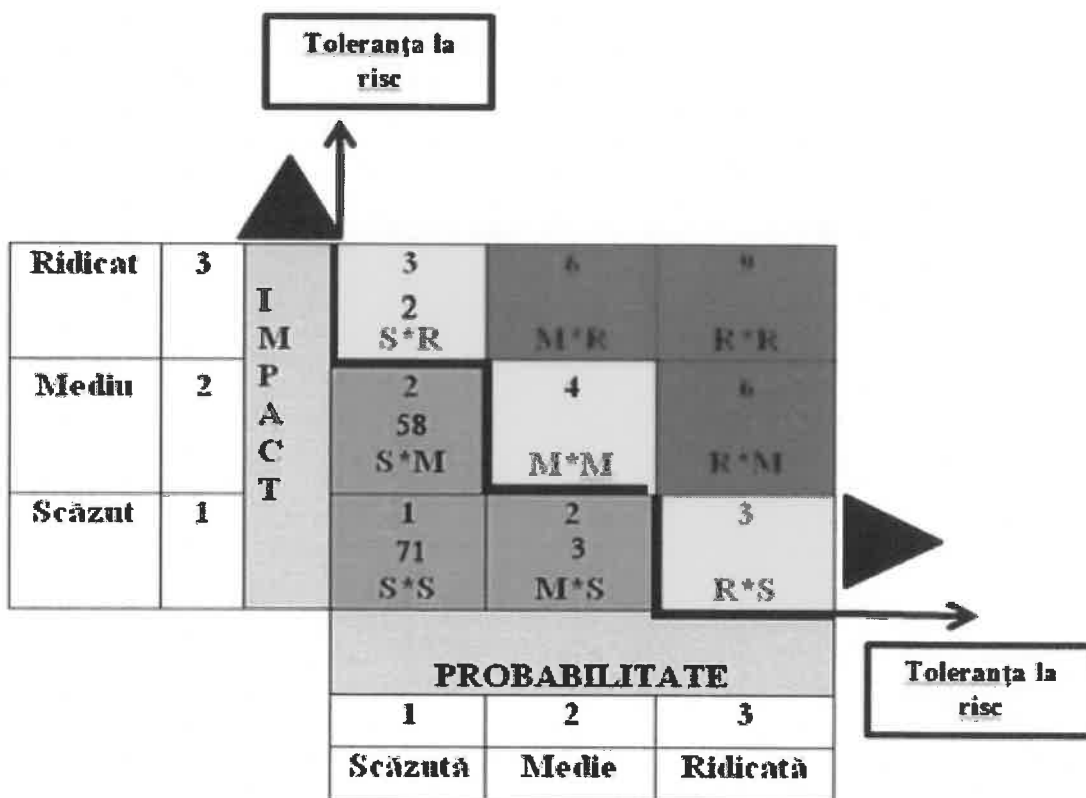
Conform Hotărârii comisiei de monitorizare nr. 05/17.11.2021, responsabilii cu riscurile de la nivelul fiecărui compartiment au revizuit, analizat, evaluat și stabilit dacă riscurile identificate persistă și dacă măsurile de control sunt eficiente conform "Registrului riscurilor al

Electrocentrale Grup S.A.” și a ”Planului pentru implementarea măsurilor de control în vederea atenuării riscurilor Electrocentrale Grup S.A.”, aprobate de Consiliul de Administrație prin Hotărârea nr. 122/10.12.2020 și avizate de Comisia de monitorizare prin Hotărârea nr. 15/27.11.2020, dacă au apărut riscuri noi și în consecință au modificat și/sau completat riscurile existente.

Urmare a revizuirii ”Registrului riscurilor al Electrocentrale Grup S.A.” aprobat de Consiliul de Administrație prin Hotărârea nr. 122/10.12.2020 și avizat de Comisia de monitorizare prin Hotărârea nr. 15/27.11.2020, a rezultat ”Registrul al riscurilor al Electrocentrale Grup S.A.” și ”Planul pentru implementarea măsurilor de control în vederea atenuării riscurilor Electrocentrale Grup S.A.”, valabile începând cu luna noiembrie 2021.

Putem concluziona că la Electrocentrale Grup S.A., toleranța la risc a fost determinată în raport cu expunerea la risc, iar Profilul de Risc a rezultat din regruparea riscurilor identificate, evaluate și ierarhizate în raport cu mărimea deviației expunerii de la toleranța de risc, utilizând o reprezentare grafică prin matricea probabilitate-impact, folosind Scala cu 3 trepte, astfel:

Riscuri



Profilul de risc se interpretează astfel:

- **Riscurile care se situează în zona de culoare roșie** au expunerea la risc și deviația cea mai mare față de toleranța la risc și **acestea reclamă, cu prioritate, inițierea unor măsuri de control. Nu a fost identificat nici un risc din această categorie.**
- **Riscurile care se situează în zona de culoare galbenă** au o expunere ce depășește limita de toleranță la risc, dar deviația de la aceasta este una moderată. **Aceste riscuri trebuie monitorizate și gestionate funcție de prioritățile stabilite la nivelul societății. În cadrul societății au fost identificate 2 riscuri situate în această categorie, care sunt monitorizate și gestionate în continuare în mod special.**
- **Riscurile care se situează în zona de culoare verde** sunt cele caracterizate de o expunere la risc aflată sub limita de toleranță la risc și **în această zonă se află riscurile asumate de societate. Din 132 riscuri identificate aflate în această categorie, 68 sunt monitorizate în continuare.**

Din analiza Profilului de Risc al societății se pot desprinde câteva concluzii interesante, dintre care amintim:

- *Limita de toleranță la risc propusă (vezi graficul de mai sus) arată că la nivelul Electrocentrale Grup S.A. nu există riscuri "intolerabile", ceea ce reprezintă un aspect pozitiv pentru societate și demonstrează caracterul prudent și riguros de desfășurare a activităților în cadrul societății;*
- *Riscurile cu "toleranță scăzută" sunt în număr 132, dintre care 123 se regăsesc în Planul de implementare a măsurilor de control la nivelul societății și presupun o monitorizare atentă prin Fișele de urmărire a riscurilor (FUR), astfel încât, pe viitor, să se evite "migrarea" lor spre "riscurile intolerabile";*
- *Riscurile care depășesc ușor limita de toleranță la risc, respectiv au expunere 3, sunt în număr de 2 și se referă la:*
 - *accidentele de muncă ca urmare a nerespectării Normelor SSM, SU, PSI conform Instrucțiunilor, neatenției sau neglijenței;*
 - *nerealizarea sau realizarea defectuoasă a demersurilor în vederea inițierii, organizării și derulării procedurilor de valorificare a activelor din cadrul societății, ceea ce ar conduce la imposibilitatea ducerii la îndeplinire a prevederilor Strategiei societății, mai ales în ceea ce privește proiectele de investiții.**Drept pentru care, cele două riscuri sunt monitorizate permanent și se impune luarea de măsuri specifice de control intern pentru tratarea și diminuarea lor.*
- *Din totalul de 131 riscuri, 6 nu necesită o monitorizare atentă, respectiv luarea unor măsuri de tratare, acestea fiind cunoscute și acceptate (tolerate), fără o monitorizare specială.*

Pe baza numărului de riscuri identificate, evaluate și clasificate în Profilul de Risc, se va calcula Riscul Global al societății (RG) ca medie aritmetică ponderată a valorii expunerii riscurilor. Valoarea Riscului Global va fi cuprinsă între valoarea 1 – reprezentată de expunerea minimă calculate ca produs între probabilitate și impact (1x1) și valoarea maximă la nivelul societății, reprezentată de expunerea maximă calculate ca produs între probabilitate și impact (1x3).

În consecință:

$$RG_{2021} = [(70 \times 1) + (59 \times 2) + (2 \times 3)] : 131 = 1,48$$

Drept urmare, Riscul Global la nivelul Electrocentrale Grup S.A. în anul 2019 este scăzut, respectiv 1,48, ceea ce demonstrează faptul că:

- în cadrul societății este **abordat un stil de management proactiv, care presupune următoarele:**
 - conducerea societății anticipează eventualele probleme apărute înaintea materializării riscurilor, respectiv acționează și are capacitate de previzionare, excluzând conceptul "wait and see" – așteaptă și vezi ce se întâmplă;
 - un astfel de stil nu va permite materializarea riscurilor inerente și va limita efectele directe și indirecte generate de riscuri.
- la nivelul societății este asigurat **un cadru organizational eficient și eficace în atingerea obiectivelor societății**, respectiv:
 - o Structură organizatorică și un Regulament de Organizare și Funcționare ale societății adecvate, flexibile și îndreptate spre realizarea obiectivelor societății în condiții de economicitate, eficiență și eficacitate;
 - identificarea și ierarhizarea amenințărilor și a riscurilor, care determină o prioritizare în alocarea resurselor societății în urma unor analize „cost - beneficiu” sau mai general – „efort depus – rezultat obținut”;
 - se fac eforturi convergente pentru atingerea obiectivelor asumate de către societate și pentru analizarea sistematică a riscurilor identificate.

- ***sunt asigurate premisele exercitării unui control intern managerial solid la nivelul societății, dependent de implementarea standardului referitor la managementul riscurilor, respectiv:***
- managementul riscului este un mijloc important prin care se implementează la nivelul societății un sistem de control intern managerial eficient și eficace;
 - există o legătură directă între planul de acțiune (asociat cu activitățile derulate pentru atingerea obiectivelor asumate de către societate) și planul de măsuri elaborat pentru gestionarea riscurilor.