



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

APROBAT
PREȘEDINTE COMISIA DE MONITORIZARE
ALEXANDRU MĂDĂLIN BOȚONEA

RAPORT

privind desfășurarea procesului de gestionare a riscurilor în anul 2018 la nivelul Electrocentrale Grup S.A.

Având în vedere că, în cursul anului 2018 au survenit o serie de modificări, atât în ceea ce privește legislația în domeniul controlul intern managerial, respectiv abrogarea *Ordinului Secretariatului General al Guvernului nr. 400/2015 pentru aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice, cu modificările și completările ulterioare* și emiterea de către Secretariatul General al Guvernului a *Ordinului Secretariatului General al Guvernului (OSGG) nr. 600/2018, privind aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice*, cât și la nivelul Electrocentrale Grup S.A., respectiv modificarea Structurii organizatorice și, implicit, modificarea Regulamentului de Organizare și Funcționare al societății, s-a impus să fie elaborată Ediția III, Revizia 0 a *Procedurii de sistem "Metodologia de implementare a Standardului de control intern Managementul riscurilor"*, care a fost aprobată prin Hotărârea Comisiei de monitorizare nr. 6/31.07.2018.

Conform art. 5, alin. (2) din OSGG nr. 600/2018 și Procedurii de sistem menționată mai sus, pentru un bun management al riscurilor în cadrul Electrocentrale Grup S.A., conducătorii de la primul nivel de conducere, au desemnat (la nivelul acestora) câte un *responsabil cu riscurile* pentru fiecare compartiment al societății.

În noile condiții, a fost făcut primul pas în implementarea Standardului nr. 8 - "Managementul riscurilor" din *Codul controlului intern managerial al entităților publice* aprobat prin OSGG nr. 600/2018, respectiv reluarea procesului de identificare a riscurilor. Această etapă și-a propus să descopere toate sursele posibile de risc, cu scopul eliminării sau diminuării probabilității de apariție a riscului și impactul acestuia asupra realizării obiectivelor.

De altfel, identificarea riscurilor este practic un proces permanent, care se realizează în funcție de gradul de maturitate al societății și experiența acesteia în procesul de management al riscurilor.

La nivelul Electrocentrale Grup S.A., implementarea managementului riscurilor este adaptat dimensiunii și complexității activităților societății.

Astfel, în cursul anului 2018, după stabilirea obiectivelor generale, obiectivelor specifice și a activităților aferente acestora, conform noului Regulament de Organizare și Funcționare al societății, compartimentele, respectiv *responsabilii cu riscurile* desemnați în

cadrul Electrocentrale Grup S.A., au identificat riscurile aferente obiectivelor/activităților desfășurate de către compartimentele societății, fiind completate formularele care au condus la elaborarea Registrului riscurilor pentru fiecare compartiment în parte, respectiv:

- Lista obiectivelor generale/specifice și activităților;
- Lista obiectivelor generale/specifice, activităților, acțiunilor, riscurilor aferente acestora și cauzele care conduc la apariția riscurilor identificate;
- Evaluarea probabilității riscului, a impactului acestuia, a expunerii la risc (probabilitate x impact = expunere la risc), fiind astfel stabilit nivelul de tolerare la risc, conform tabel:

Nivel tolerare		Explicații
1 - 2	Tolerabil	Nu necesită nicio măsură de control
3	Tolerare ridicată	Necesită măsuri de control pe termen mediu/ lung
4	Tolerare scăzută	Necesită măsuri de control pe termen scurt
6 - 9	Intolerabil	Necesită măsuri de control urgente

- Formularul de alertă la risc, care cuprinde:
 - Descrierea riscului;
 - Evaluarea riscului,
 - Opinie cu privire la tipul de răspuns la risc, respectiv tipul de raspuns la risc (strategia adoptată) și măsurile de control recomandate.

După ce riscurile au fost identificate și evaluate la nivelul fiecărui compartiment din cadrul societății, acestea au fost transpuse de către fiecare responsabil cu riscurile, în *Registrul riscurilor pe compartiment*, registrul fiind semnat/aprobat de către conducătorul compartimentului.

Pe baza Registrelor riscurilor, primite de la compartimente de către Secretarul tehnic al *Comisiei de monitorizare*, s-a ajuns la concluzia că la nivelul anului 2018, au fost identificate în cadrul Electrocentrale Grup S.A., 108 riscuri, din care:

- 9 riscuri cu o expunere la risc egală cu 6, care necesită măsuri de control urgente (intolerabil);
- 25 riscuri cu o expunere la risc egală cu 4, care necesită măsuri de control pe termen scurt (tolerare scăzută);
- 5 riscuri cu o expunere la risc egală cu 3, care necesită măsuri de control pe termen mediu/lung (tolerare ridicată);
- 69 riscuri cu o expunere la risc cuprinsă între 1 și 2, care nu necesită nicio măsură de control (tolerabil).

Registrele riscurilor pe compartimente au fost centralizate de către Secretarul tehnic al *Comisiei de monitorizare*, care a elaborat, pe baza profilului de risc și a limitei de toleranță la risc, *Registrul riscurilor la nivelul Electrocentrale Grup S.A.*, document fundamental în procesul de management al riscurilor.

Având în vedere dimensiunea și complexitatea activităților societății, *Registrul riscurilor la nivelul Electrocentrale Grup S.A.* cuprinde toate riscurile identificate de către

compartimente/responsabilii cu riscurile în *Registrul riscurilor pe compartiment*.

Registrul riscurilor la nivelul Electrocentrale Grup S.A. a fost analizat și a fost avizat de către *Comisia de monitorizare* a Electrocentrale Grup S.A, prin Hotărârea nr. 3/22.01.2019 și a fost aprobat de către directorul general al societății.

Sarcina implementării Standardului 8 – ”Managementul riscului” revine, pe de o parte, compartimentelor societății, prin responsabilii cu riscurile, care au responsabilitatea de a identifica corect riscurile în urma analizării activităților desfășurate la nivelul fiecărui compartiment din cadrul societății, întocmesc Registrele riscurilor de la nivelul compartimentelor, iau de măsuri de limitare a riscurilor identificate și de monitorizare a acestora și pe de altă parte, conducerii Electrocentrale Grup S.A. în ceea ce privește tratarea riscurilor semnificative ce ar putea afecta îndeplinirea obiectivelor societății.

Conform *Codului controlului intern managerial al entităților publice aprobat prin OSGG nr. 600/2018 și Procedurii de sistem “Metodologia de implementare a Standardului de control intern Managementul riscurilor”*, Ediția III, Revizia 0, la nivelul fiecărui compartiment al societății a fost întocmit Raportul privind desfășurarea procesului de gestionare a riscurilor în anul 2018 la nivelul Compartimentului.....

Pe baza raportărilor anuale primite de la compartimente și a *Registrului riscurilor de la nivelul Electrocentrale Grup S.A.*, secretarul tehnic al *Comisiei de monitorizare*, a întocmit prezentul *Raport privind la desfășurarea procesului de gestionare a riscurilor în anul 2018 la nivelul Electrocentrale Grup S.A.*, care urmează să fie analizat și aprobat în ședința *Comisiei de monitorizare*, ulterior fiind prezentat directorului general al societății.

Anexăm Rapoartele anuale cu privire la desfășurarea procesului de gestionare a riscurilor în anul 2018 elaborate de fiecare compartiment al Electrocentrale Grup S.A.

Secretar tehnic
Comisia de monitorizare
Mihaela Surpățeanu