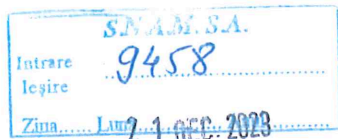


Societatea Națională a Apelor Minerale S.A.

Comisia de monitorizare

Nr. 721/21.12.2023



VIZAT,
DIRECTOR GENERAL
Iuliu – Alin UDRIȘTE

**Raport privind gestionarea riscurilor
în cadrul Societății Naționale a Apelor Minerale S.A.
la data de 21.12.2023**

Conform O.S.G.G. nr. 600/2018 pentru aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice, în cadrul Societății Naționale a Apelor Minerale S.A., s-a implementat Sistemul de control intern managerial.

Prin Decizie emisă de către conducerea S.N.A.M. S.A., a fost constituită Comisia de monitorizare, ce are în componența sa reprezentanți ai structurilor organizatorice de prim nivel din cadrul S.N.A.M. S.A., fiind condusă de către un președinte și având asigurat un Secretariat tehnic.

Membrii Secretariatului tehnic sunt nominalizați prin Decizie, din cadrul personalului S.N.A.M. S.A. .

Scopul Comisiei de monitorizare, îl constituie monitorizarea, coordonarea și îndrumarea metodologică a implementării și dezvoltării unui sistem de control intern managerial integrat în cadrul societății, care să asigure atingerea obiectivelor entității într-un mod eficient, eficace și economic, cu respectarea legii, a reglementărilor și dispozițiilor conducerii.

Activitatea Comisiei de monitorizare se desfășoară în conformitate cu prevederile *Ordinului 600/2018 pentru aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice* și a Regulamentului de organizare și funcționare al Comisiei de monitorizare din cadrul societății.

În cadrul Secretariatului tehnic al Comisiei de monitorizare a fost elaborat "*Programul de dezvoltare a sistemului de control intern managerial din cadrul S.N.A.M. S.A. pentru anul 2023*" și aprobat de către conducerea S.N.A.M. S.A., fiind înregistrat la secretariat cu nr. 3037/27.04.2023.

În conformitate cu prevederile art. 4, alin. (2) și (3) din *Ordinul 600/2018 pentru aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice*, pentru fiecare standard de control intern managerial au fost stabilite direcții de acțiune, activități, responsabili și termene relevante în implementarea și dezvoltarea sistemului de control intern managerial la nivelul S.N.A.M. S.A. pentru anul 2023.

Unul din standardele căruia i se acordă o atenție deosebită, deoarece este în strânsă legătură cu îndeplinirea obiectivelor societății, este **Standardul 8 – Managementul riscului**. Conform acestui standard, conducătorul entității publice instituie și pune în aplicare un proces de management al riscurilor, care să faciliteze realizarea eficientă și eficace a obiectivelor societății.

Pentru o bună înțelegere și implementare a acestui standard în cadrul societății, cât și a celorlalte standarde de control intern managerial, în perioada 04.12.2023 – 15.12.2023, persoanele responsabile cu gestionarea riscurilor la nivelul fiecărei structuri organizatorice, au participat la cursul “*Strategii de management al riscurilor*”, ce s-a ținut la sediul S.N.A.M. S.A. .

Gestionarea riscului în cadrul S.N.A.M. S.A. se face în conformitate cu prevederile *Procedurii de sistem privind managementul riscurilor, P.S.-12, Ediția aII-a, Revizia 0, 19.12.2019* și a *Strategiei privind Managementul Riscurilor din cadrul S.N.A.M. S.A. .*

Este necesar a fi întreprinse măsuri în vederea menținerii riscurilor la un nivel considerat acceptabil, tolerat de societate, *toleranța la risc* reprezentând “cantitatea” de risc pe care S.N.A.M. S.A. este pregătită să o tolereze sau la care este dispusă să se expună la un moment dat, pentru a-și îndeplini obiectivele și pentru a reflecta atitudinea societății față de asumarea riscurilor.

Toleranța la risc este definită ***în raport cu expunerea la risc***, utilizând o ***reprezentare matriceală***, codată pe culori a riscurilor pentru a oferi o imagine comprehensivă asupra intensității măsurilor de control ale riscurilor identificate.

Toleranța la risc definește modul cum privim riscul rezidual, după ce l-am administrat în baza strategiei adoptate și dacă este acceptabil sau nu.

Ca urmare a modificărilor survenite în structura organizatorică a S.N.A.M. S.A., componența Comisiei de monitorizare constituită la nivelul societății, care întocmește și actualizează *Registrul general de riscuri*, a fost actualizată prin *Decizia Nr.79/10.07.2023* și au fost nominalizate persoanele responsabile cu gestionarea riscurilor la nivelul fiecărei structuri funcționale din cadrul societății.

Șeful fiecărui nivel ierarhic analizează, împreună cu personalul din subordine, obiectivele specifice pe care le au de îndeplinit, în vederea identificării riscurilor inerente corespunzătoare acestor obiective și stabilirii nivelului impactului, al probabilității, riscului inerent și completează *Anexa 3 (Evaluarea riscului)* din *Procedura de sistem privind managementul riscurilor, P.S.-12*.

Șeful fiecărui nivel ierarhic verifică *Planul de acțiune pentru minimizarea riscurilor inerente* și analizează impactul și probabilitatea pentru minimizarea riscurilor inerente, în vederea determinării nivelului acestora și calculării nivelului de risc rezidual.

Matricea de risc, utilizată în cadrul societății în conformitate cu Strategia privind managementul riscurilor din cadrul S.N.A.M. S.A., pentru perioada 2020 - 2024, este prezentată mai jos:

Toleranța la risc și limita de toleranță la risc

		Toleranța la risc				
Impact	Impact ridicat N1	Expunere (5) Tolerare	Expunere (10) Monitorizare /Mitigare	Expunere (15) Monitorizare /Mitigare	Expunere (20) Mitigare	Expunere (25) Mitigare
	Impact între moderat și ridicat N2	Expunere (4) Tolerare	Expunere (8) Monitorizare /Mitigare	Expunere (12) Monitorizare /Mitigare	Expunere (16) Monitorizare /Mitigare	Expunere (20) Mitigare
	Impact moderat N3	Expunere (3) Tolerare	Expunere (6) Tolerare	Expunere (9) Monitorizare /Mitigare	Expunere (12) Monitorizare /Mitigare	Expunere (15) Monitorizare/ Mitigare
	Impact între scăzut și moderat N4	Expunere (2) Tolerare	Expunere (4) Tolerare	Expunere (6) Tolerare	Expunere (8) Monitorizare /Mitigare	Expunere (10) Monitorizare/ Mitigare
	Impact scăzut N5	Expunere (1) Tolerare	Expunere (2) Tolerare	Expunere (3) Tolerare	Expunere (4) Tolerare	Expunere (5) Tolerare
		Probabilitate redușă	Probabilitate între redusă și medie	Probabilitate medie	Probabilitate medie și mare	Probabilitate mare
		Probabilitate				

Clasificarea riscurilor pe baza punctajelor obținute	Categoria	Limita inferioară	Limita superioară
	Risc mic	1	6
	Risc mediu	8	16
	Risc mare	20	25

Evaluarea riscului se calculează matematic, folosind scara de evaluare (impact–probabilitate), iar după stabilirea nivelului de risc, pentru riscurile identificate ca fiind medii sau grave, se stabilesc măsurile de diminuare a riscului. Toate riscurile trebuie reanalizate astfel încât expunerea la risc să se încadreze în limitele de toleranță aprobate.

Metoda de analiză a riscurilor este prezentată în *Procedura de sistem privind managementul riscurilor, P.S.–12*, ce are caracter obligatoriu pentru structurile organizatorice.

A fost transmis, către Secretariatul Tehnic al Comisiei de monitorizare, *Registrul riscurilor* întocmit de către structurile funcționale din cadrul S.N.A.M. S.A., fiind identificate, evaluate și prioritizate riscurile care pot afecta atingerea obiectivelor specifice și stabilirea acțiunilor care să mențină riscurile în limite acceptabile.

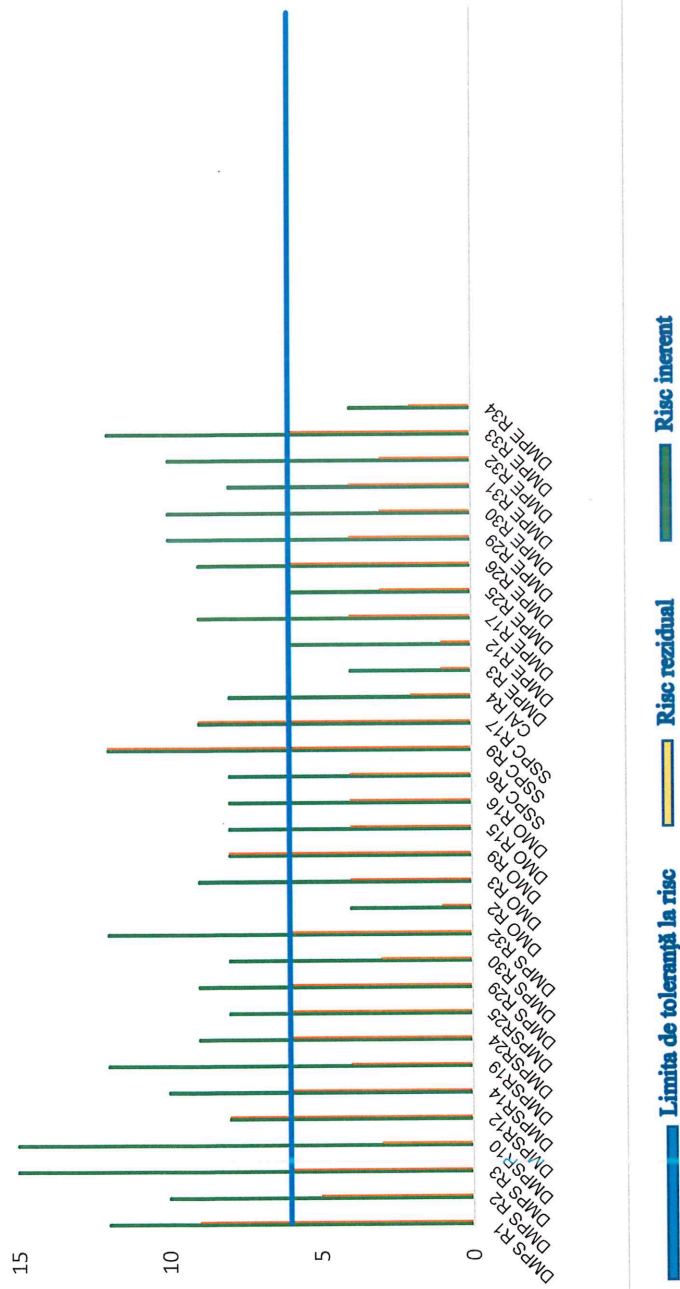
În urma centralizării datelor primite de la nivelul fiecărei structuri funcționale (riscuri, evaluarea acestora și măsurile de control luate pentru a preveni manifestarea riscurilor), în cadrul Secretariatului Tehnic al Comisiei de monitorizare a fost identificat un număr total de 131 de riscuri, din care 32 au fost centralizate în *Planul pentru implementarea măsurilor de control pentru riscurile semnificative la nivelul S.N.A.M. S.A.* .

Până la data de 21.12.2023, niciunul din riscurile identificate și acceptate nu s-a produs, măsurile de control luate de către fiecare structură funcțională dovedindu-se eficiente.

**Președinte Comisie de Monitorizare,
Luciana BULGARU**

Întocmit,
Coordonator al Secretariatului Tehnic,
Andrada DĂSCĂLIȚĂ

- Diagrama riscurilor -
conform implementare Plan măsuri de control pentru riscurile semnificative



DMPS - DIRECȚIA MANAGEMENTUL PROCESELOR SUPT
DMO - DIRECȚIA MANAGEMENT OPERAȚIONAL
SSPC - SERVICIUL STRATEGII DE PROMOVARE ȘI COMUNICARE
CAI - COMPARTIMENT AUDIT INTERN
DMPE - DIRECȚIA MANAGEMENTUL PROCESELOR ECONOMICE

Diagrama riscurilor
DGA - Laborator conform acreditare RENAR

