

**Raport privind desfasurarea procesului de gestionare a riscurilor la nivelul Colterm
in anul 2024**

Una dintre cerintele standardelor ce stau la baza sistemelor de management implementate in cadrul COLTERM este de a stabili o abordare sistematica in ceea ce priveste managementul riscului. Riscul este inherent in toate aspectele sistemelor de management. Exista riscuri in toate sistemele, procesele si functiile. Gandirea bazata pe risc creaza cadrul ca aceste riscuri sa fie identificate, luate in considerare si controlate prin proiectarea si utilizarea sistemului de management al calitatii. Totodata, in conformitate cu prevederile Ordinului Secretarului General al Guvernului nr. 600/20.04.2018 privind aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice, managementul companiei COLTERM este responsabil cu organizarea si implementarea unui proces de management al riscurilor care sa faciliteze realizarea obiectivelor societatii in conditii de economicitate, eficienta si eficacitate. Asadar, managementul riscului este o functie a managementului care are rolul de a identifica, evalua si trata cauzele si efectele incertitudinii și riscului asupra companiei.

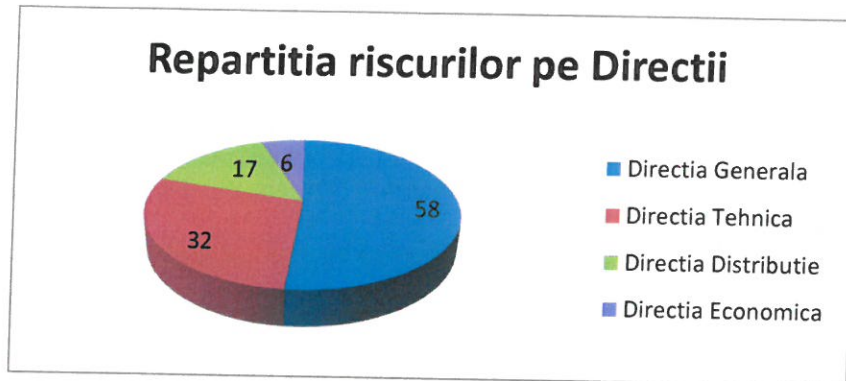
Scopul procesului este de a reduce costul riscului sub toate formele sale si de ajuta compania sa inainteze spre atingerea obiectivelor sale pe o cale cat mai directa si mai eficienta. Managementul riscului la nivelul COLTERM S.A. a solicitat:

- abordarea unui stil de management proactiv
 - managementul de pe toate nivelurile ierarhice a anticipat evenimentele posibil sa apara, care ar putea afecta atingerea obiectivele, inaintea materializarii riscurilor;
 - nu s-a permis materializarea riscurilor inerente si s-au limitat efectele directe si indirecte generate de riscuri.
- un cadru organizational eficient si eficace in atingerea obiectivelor entitatilor organizatorice
 - identificarea si ierarhizarea riscurilor a determinat o prioritizare in alocarea resurselor companiei in urma unei analize de evaluare a nivelului riscurilor identificate;
 - eforturi convergente pentru atingerea obiectivelor asumate de catre entitate si analiza sistematica a riscurilor identificate, ceea ce a implicat o realocare periodica a resurselor si modificarea unor prioritati.
- exercitarea unui control intern managerial solid
 - managementul riscurilor este un mijloc important prin care se implementeaza la nivelul companiei un sistem de control intern managerial eficient si eficace;
 - exista o legatura directa intre planurile de management (asociate cu activitatile derulate pentru atingerea obiectivelor asumate de catre entitatile ierarhice) si planurile de masuri elaborate pentru gestionarea riscurilor.

În procesul de management al riscurilor, în cursul anului 2024, s-au derulat următoarele acțiuni menite să asigure cadrul organizațional și procedural pentru identificarea și evaluarea riscurilor, stabilirea strategiei de gestionare a riscurilor, monitorizarea implementării măsurilor de control, revizuirea și raportarea acestora, astfel:

- Identificarea/evaluarea principalelor riscuri, asociate obiectivelor fiecărei entități, rezultând Registrul riscurilor la nivelul entităților. Prin evaluarea riscurilor înțelegem aici două tipuri de activități legate între ele. Mai întâi riscurile au trebuit identificate, respectiv documentate pericolele care pot să afecteze realizarea obiectivelor. Identificarea propriu-zisă a fost urmată de o analiză a riscurilor, care a ajutat la înțelegerea naturii pericolelor, a factorilor de risc
- Evaluarea riscurilor prin estimarea probabilității de materializare și a impactului asupra obiectivelor specifice în cazul în care aceste riscuri se materializează, utilizându-se Fișa de identificare și evaluare a riscului. Scopul acestei etape a fost de a măsura propriu-zis riscurile, estimându-se probabilitățile de producere a pierderilor și daunelor, precum și dimensiunile sau gravitatea acestora. Pentru a stabili o ierarhie a riscurilor, s-a utilizat, atât pentru impact, cât și pentru probabilitate, o scală pe trei niveluri, de la 1 la 3.
- Prioritizarea riscurilor evaluate, prin compararea nivelului de risc (probabilitate și impact) cu limita de toleranță la risc și stabilirea unei ordini de gestionare a riscurilor, stabilirea strategiei de gestionare a riscurilor (răspunsului la risc) prin identificarea celor mai adecvate modalități de tratare a riscurilor, inclusiv măsuri de control – toate acestea fiind transpuse în Planul pentru implementarea măsurilor de control.
- Pe baza registrelor de riscuri documentate la nivelul entităților a fost elaborat Registrul riscurilor la nivelul companiei în care au fost incluse 125 riscuri semnificative și 23 oportunități de îmbunătățire
- Măsurile de control stabilite de entități au fost centralizate la nivelul companiei și au fost aprobate de către directorul general.

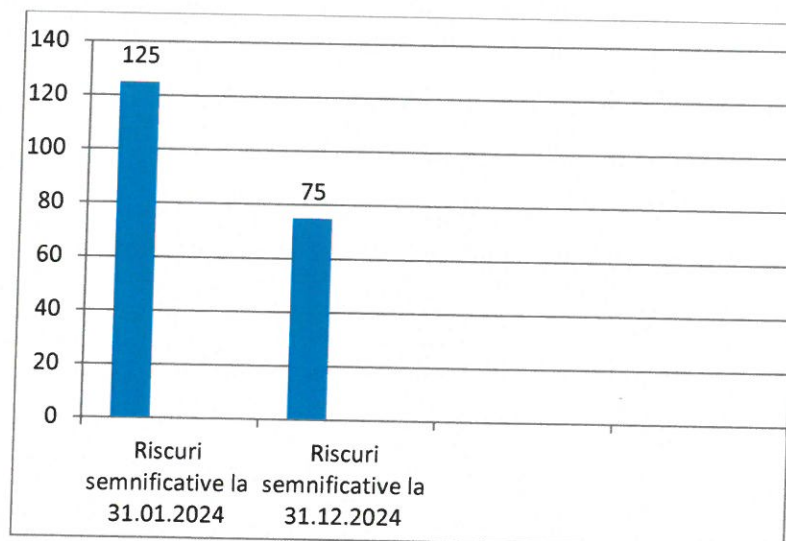
Sintetic, pentru anul 2024, pentru cele 125 riscuri identificate, situația pe direcții se prezintă astfel:



La finalul anului 2024 au fost realizate:

- Revizuirea Registrului de riscuri si a Planului de implementare a masurilor de control la nivelul entitatilor, documente ce reprezinta o sinteza a datelor, informatiilor si deciziilor luate in procesul de management al riscurilor in cursul anului 2024
- Revizuirea Registrului de riscuri la nivelul companiei, document care include riscurile semnificative extrase din registrele intocmite la nivel de entitati si in care sunt evidentiata riscurile reziduale identificate dupa implementarea masurilor de control.
- Gradul de indeplinire a masurilor de control stabilite de entitati au fost centralizate la nivelul companiei.
- Proprietarii de risc au raportat modul de desfasurare a procesului de gestionare a riscurilor in cursul anului 2024.

Din totalul de 125 riscuri semnificative identificate la inceputul anului 2024, 89 si-au mentinut nivelul de risc mai mare decat 3, mentinandu-se in categoria riscurilor semnificative.



Managementul de la cel mai inalt nivel al organizatiei asigura resurse pentru abordarea si tratarea riscurilor si oportunitatilor in cadrul sistemului de management integrat implementat in COLTERM. Proprietarii de riscuri analizeaza procesele si obiectivele stabilite din perspectiva gandirii bazate pe risc. Pornind de la aceasta abordare managementul de la cel mai inalt nivel al companiei detine informatiile, resursele, responsabilitatea si autoritatea pentru analiza riscurilor si hotaraste modul de tratare a riscurilor in raport cu efectele lor pentru organizatie.

Abordarea bazata pe risc:

- Creaza o baza de cunoastere semnificativa
- Stabileste o cultura proactiva a imbunatatirii;
- Asigura consistenta calitatii bunurilor si serviciilor;
- Imbunatateste satisfactia si increderea clientilor.

Data elaborarii: 12.02.2025

Presedinte EGR-S/Presedinte CM

Dan Batinas



Secretar EGR-S

Manuela Popa

