



ELECTROCENTRALE BUCUREȘTI S.A.

Splaiul Independenței nr. 227, cod poștal 060041, sector 6, București
Tel.: +4021.275.11.03, Fax: +4021.275.14.05
office@elcen.ro, www.elcen.ro
C.U.I.: 15189596, R.C.: J40/1696/2003

UZ INTERN



6756/11.02.2026

Aprobat
Director General Provizoriu
Mirela-Adriana PAVEL



Informare privind desfășurarea procesului de management al riscurilor la nivelul Societății Electrocentrale București S.A., pentru anul 2025

În cadrul Societății Electrocentrale București S.A (ELCEN), Managementul riscurilor este adaptat dimensiunii, complexității și mediului specific, în vederea identificării tuturor surselor posibile de risc și pentru diminuarea sau eliminarea probabilității și impactului acestora.

Administrarea riscurilor de către ELCEN se face cu respectarea cerințelor legale și de reglementare în vigoare:

- Prevederile Ordinului Secretariatului General al Guvernului nr. 600/2018 privind aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice;
- Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 privind controlul intern/manAGERIAL și controlul financiar preventiv, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- Decizia Nr. 745/11.07.2025 privind desemnarea responsabililor cu riscurile din cadrul compartimentelor de la primul nivel de conducere din structura organizatorică a ELCEN;
- Procedura de Sistem „Managementul Riscului”, cod PS-ELCEN-12;
- Procedura Operațională „Managementul Riscurilor de Corupție”, cod PO-ELCEN-09.

În cadrul ELCEN, riscurile sunt ținute sub control, la nivel acceptabil, cu costuri rezonabile, respectiv diminuate, prin activități de organizare, planificare, comunicare, inclusiv măsuri pentru continuitatea activității, după materializarea unui risc.

Prin intermediul unei abordări proactive, se asigură că obiectivele generale și specifice vor fi atinse prin gestionarea posibilelor efecte adverse asupra performanței.

Pentru fiecare risc identificat și evaluat în cadrul ELCEN, șeful Entității Organizatorice (EO) decide cu privire la tipul de răspuns cel mai adecvat. Acesta poate fi de 4 tipuri („cei 4T”): **Tolerare** (acceptarea); **Terminare** (evitarea); **Transferare** (externalizarea); **Tratare** (atenuarea) a riscurilor.

La nivelul ELCEN sunt implementate acțiunile/măsurile necesare gestionării riscurilor până la un nivel considerat acceptabil. Acest nivel este numit **toleranța la risc**.

Limitele toleranței la risc sunt stabilite la nivelul Societății, anual sau ori de câte ori este cazul. Riscurile sunt acceptate dacă expunerea la riscul inerent (riscul înainte de aplicarea acțiunilor/măsurilor de control intern ale riscurilor) este mai mică decât toleranța

la risc aprobată de conducerea ELCEN. În acest caz, nu se impun măsuri de control/acțiuni de tratare a riscurilor. În caz contrar, este necesară luarea unor măsuri de control/acțiuni de tratare a riscurilor, astfel încât expunerea la riscul rezidual (riscul care rămâne după aplicarea acțiunilor de tratare/masurilor de control respective), să se încadreze sub limita de toleranță la risc stabilită.

Procesul de gestionare a riscurilor a fost derulat de toate entitățile din cadrul Societății în conformitate cu prevederile Procedurii de Sistem „Managementul Riscului” cod PS-ELCEN-12, sub coordonarea Comisiei de monitorizare a Sistemului de Control Intern Managerial, numită la nivelul Societății. Riscurile de corupție sunt identificate și evaluate conform prevederilor Procedurii Operaționale „Managementul Riscurilor de Corupție” cod PO-ELCEN-09, urmând ca în situația în care acestea devin semnificative, să fie cuprinse în **Registrul Riscurilor ELCEN**.

Riscurile semnificative identificate la nivelul Societății au stat la baza întocmirii **Registrului Riscurilor ELCEN 2025**.

Din analiza **Registrului Riscurilor ELCEN 2025** au rezultat următoarele date cu caracter general:

Riscuri ELCEN	2025
Riscuri identificate Elcen	342
Riscuri acceptate	279
Riscuri semnificative inerente	63
Riscuri semnificative reziduale	8
Riscuri semnificative tratate	55

Materializarea acestor riscuri la nivelul Societății poate avea drept consecințe: pierderea forței de muncă specializată; afectarea gravă a imaginii Societății; întreruperea activității; procese în instanță.

Toate consecințele manifestării riscurilor, menționate anterior, converg, în cele din urmă, către un impact financiar semnificativ pentru Societate, constând în amenzi sau pagube materiale majore.

În **anul 2025** au fost identificate **63 riscuri inerente semnificative**, care au fost tratate prin măsuri și acțiuni de control, rezultând la sfârșitul anului **8 riscuri reziduale semnificative** aflate sub monitorizare.

Concret, aceste riscuri reziduale se referă la:

- Neacordarea **autorizației** de funcționare, ca urmare a lipsei raportului tehnic privind evaluarea stării metalului (expertiză tehnică), risc evaluat de către SCMAC, cu un nivel de expunere reziduală de 3;
- Obținerea cu întârziere a **Raportului final** privind evaluarea stării tehnice și a duratei de viață pentru funcționarea în condiții de siguranță, acceptat de ISCIR evaluată de către Serviciul Tehnic și Producție, cu un nivel de expunere reziduală de 3;

- Acțiuni de tratare neadecvate; Riscuri **subevaluate sau neidentificate** – evaluate de către Serviciul Sistem de Management Integrat, cu un nivel de expunere reziduală de 3;
- Imposibilitatea găsirii de furnizori de produse și servicii; Pierderea interesului **furnizorilor** față de produsele și serviciile solicitate, manifestate prin neprezentarea la licitație – evaluate de către Serviciul Comercial, cu un nivel de expunere reziduală de 4;
- Întârzierea sau imposibilitatea încasării **creanțelor** comerciale generate de debitori cu nivel ridicat de îndatorare – evaluat de către Direcția Economică, cu un nivel de expunere reziduală de 6;
- Numărul mare **de litigii** în care este implicată entitatea, atât în calitate de pârât, cat și de reclamant – evaluat de către Serviciul Juridic si Contractare, cu un nivel de expunere reziduală de 6;

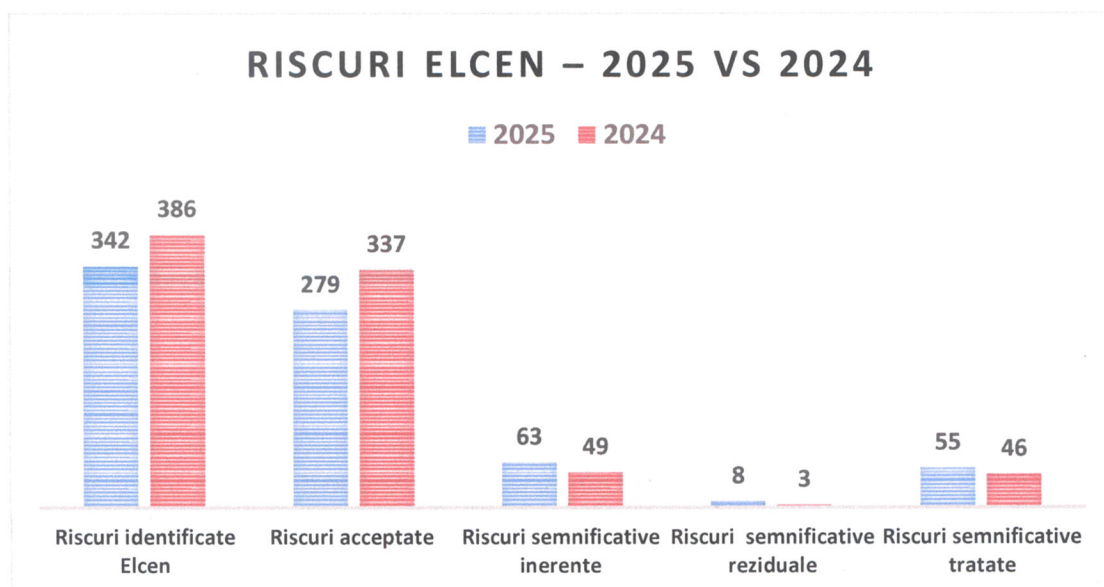
Clasificarea riscurilor, realizată în funcție de categoriile de aspecte care pot afecta continuitatea activității, este sintetizată în tabelul de mai jos.

Categoria riscurilor	Nr. riscuri semnificative (majore)
Riscuri privind mediul economic	3
Riscuri legate de modificarea reglementarilor fiscal-contabile	Nu au fost identificate
Riscuri privind caracterul reglementat al activitatii	70
Riscuri privind regimul informatiilor clasificate	3
Riscuri financiare (fluxul de numerar, de creditare, rata dobanzii, curs valutar)	11
Riscuri nefinanciare (fluctuatia personalului, fluctuatia nr. de clienti,etc)	7
Riscuri privind securitatea cibernetica	6

Menționăm că în ceea ce privește cuantificarea indicatorilor de proces, ce se regăsesc în **Planificarea SMI**, pentru anul 2025 au fost atinse următoarele valori:

- **OS 5 – Reducerea nivelului de risc**
 - a) Număr măsuri de tratare sau acțiuni de control implementate/Număr măsuri sau acțiuni inițiate – rezultatul este **0,88** (54 măsuri implementate din 61 măsuri inițiate); valoarea țintă pentru acest indicator: 1
- **OS 5 – Reducerea nivelului de risc**
 - b) Nivel expunere risc rezidual – rezultatul este **2,03** (calculat ca medie ponderată a expunerilor riscurilor reziduale corespunzătoare riscurilor inerente semnificative); valoarea țintă a acestui indicator: <limita de toleranță la risc stabilită (3).

Analiza indicatorilor de risc pentru perioada 2025–2024 evidențiază o evoluție favorabilă a sistemului de management al riscurilor, reflectată prin **reducerea** numărului total de riscuri identificate și prin **optimizarea** abordării de evaluare și tratare a riscurilor.



Numărul **riscurilor identificate** a scăzut cu 44 riscuri față de 2024 ca urmare a unei structurări mai **eficiente** a procesului de identificare și a unei filtrări mai riguroase a riscurilor relevante.

Riscurile acceptate au înregistrat o reducere semnificativă, de la 337 la 279, reflectată prin **perfecționarea** metodologiei de evaluare și management al riscurilor.

În același timp, creșterea numărului de **riscuri semnificative inerente**, de la 49 la 63, reflectă o identificare mai realistă a **vulnerabilităților** proceselor, în special în zonele cu impact operațional și de conformitate.

Riscurile semnificative reziduale au crescut ușor, de la 3 la 8, însă nivelul acestora rămâne scăzut, diferența fiind justificată de complexitatea crescută a unor procese și de perioadele de tranziție **organizațională**, fără a indica deficiențe majore de control.

Totodată, creșterea numărului de **riscuri semnificative tratate**, de la 46 la 55, confirmă eficiența măsurilor implementate în anul 2025 și capacitatea organizației de a **reduce expunerea la risc** prin controale adecvate.

Evoluția indicatorilor confirmă consolidarea și optimizarea sistemului de management al riscurilor la nivelul ELCEN.

**Președinte Comisie de Monitorizare a
Sistemului de Control Intern Managerial**

Adrian TUDORA

Secretariatul tehnic al Comisiei:

Cristian TRĂISTARU – Responsabil cu managementul riscurilor ELCEN

C. Trăistaru