

ELECTROCENTRALE  
BUCUREȘTI S.A.

Nr. 5619/08.02.2024

-1-

APROBAT  
DIRECTOR GENERAL  
Claudiu CRETU

**Informare**  
**privind desfășurarea procesului de management al riscurilor**  
**la nivelul Societății Electrocentrale București S.A.,**  
**pentru anul 2023**

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. 328/17.05.2023 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.

Măsurile de control/acțiunile de diminuare a riscurilor se stabilesc pornind de la cauză și nu de la riscuri sau impact. Din acest motiv, atunci când se identifică riscurile, trebuie definite atât cauzele, cât și consecințele acestora.

La nivelul ELCEN sunt implementate acțiunile/măsurile necesare gestionării riscurilor până la un nivel considerat acceptabil. Acest nivel este numit **toleranta 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 sau egală cu toleranța la risc aprobată de conducerea ELCEN. În acest caz, nu se impun măsuri de control/acțiuni de tratare a riscurilor. În caz contrar, sunt necesare luarea unor măsuri de control/acțiuni de tratare a riscurilor, astfel încât expunerea la riscul rezidual (riscul care rămâne după aplicarea acțiunilor de tratare/măsurilor de control respective), să se încadreze în limitele de toleranță la risc stabilite.

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 2023**. S-a stabilit și aprobat ca limita de toleranță la risc să se situeze la nivelul 3, ceea ce înseamnă că orice risc a cărui expunere inerentă este mai mare sau egală cu 3 va fi tratat conform acțiunilor de tratare/măsurilor de control/instrumentelor de control intern necesare situației în cauză, așa cum se observă și din cadrul matricei care a stat la baza întocmirii **Profilului de risc ELCEN 2023**, prezentată în figura de mai jos.

**Stabilirea nivelului de risc (expunere): probabilitate x impact**

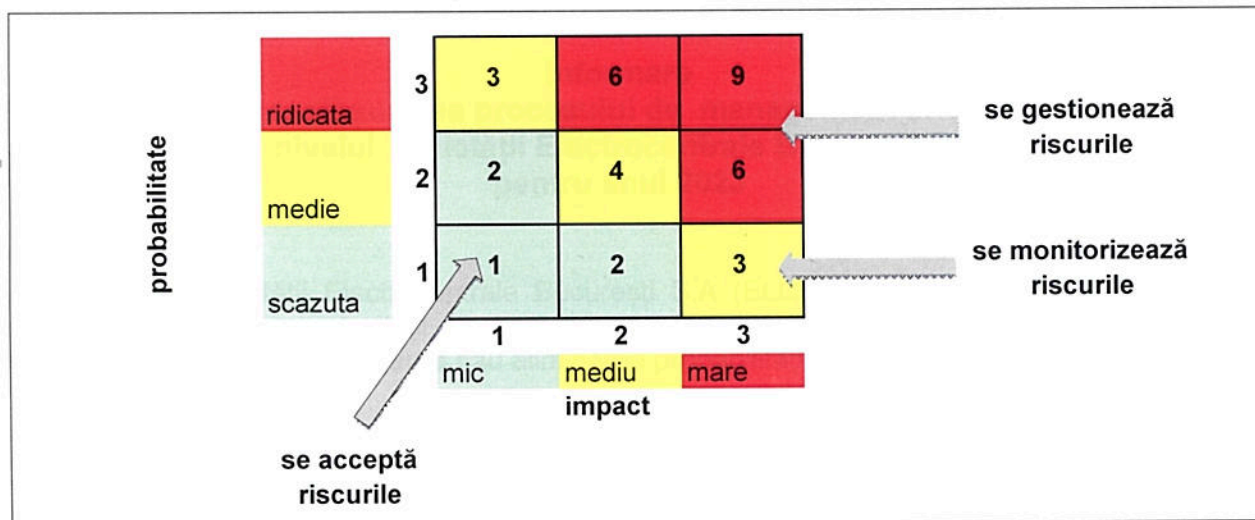


Fig.1 Matricea Profilului de Risc ELCEN

Din analiza Registrului Riscurilor ELCEN 2023 au rezultat următoarele date cu caracter general:

Nr. crt.	Raportări	Nr. total raportat
1.	Numărul total de riscuri identificate la nivelul compartimentelor	416
2.	Numărul total de riscuri inerente semnificative	31
3.	Numărul total de riscuri reziduale semnificative	3
4.	Numărul de riscuri semnificative tratate	28
5.	Numărul de riscuri acceptate (expunere sub limita de toleranță la risc)	385

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 2023 s-au identificat 31 riscuri inerente semnificative care au fost tratate prin măsuri și acțiuni de control, rezultând la sfârșitul anului 3 riscuri reziduale semnificative.

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

Ovidiu VOICU

Secretariatul tehnic al Comisiei:

Cristian TRĂISTARU – Responsabil cu managementul riscurilor ELCEN