



## COMITETUL DE GESTIONARE A RISCURILOR

Nr. 4174 / 05.05.2025

### RAPORTUL COMITETUL DE GESTIONARE A RISCURILOR DIN CADRUL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE AL SC RECONS SA PENTRU ANUL 2024

#### *Informații generale*

Societatea Comercială “RECONS” S.A. ARAD cu sediul în Arad, B-dul Iuliu Maniu F.N. a fost înființată în anul 1996, prin reorganizarea Regiei Autonome de Locuințe și Localuri de sub autoritatea Consiliului Local Municipal Arad, în baza Hotărârii nr. 114/27.11.1995 a C.L.M. Arad.

#### *1. Cadrul legal privind comitetul de gestionare a riscurilor*

Art. 34 din OUG nr. 109/2011 privind guvernanta corporativa a întreprinderilor publice, aprobată cu modificările și completările ulterioare, prevede constituirea comitetului de gestionare a riscurilor.

În conformitate cu prevederile Ordonanței de Urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanta corporativa a întreprinderilor publice cu modificările și completările ulterioare, în cadrul Consiliului de Administrație al S.C. RECONS S.A, a fost constituit comitetul de gestionare a riscurilor prin Decizia nr.55/16.11.2023. La momentul constituirii, comitetul avea următoarea componență:

- **Hristov Constantin -Președinte**
- **Niță Daniel Octavian -Membru**
- **Vilcea Dănuț Adrian -Membru**

În urma demisie din calitatea de membru al Consiliului de Administrație a domnului Vilcea Dănuț Adrian, prin Decizia nr.7/26.02.2025, comitetul de gestionare a riscurilor la nivelul Consiliului de Administrație, are următoarea componență:

- **Hristov Constantin -Președinte**
- **Niță Daniel Octavian -Membru**
- **Derzsi Csaba-Tibor -Membru**

## ***2. Scopul Comitetului de gestionare al riscurilor***

Comitetul de Gestionare al Riscurilor este un comitet constituit în scopul de a analiza, monitoriza și evalua sistemul de control intern și management al riscurilor, precum și practicile și performantele S.C RECONS SA pentru îndeplinirea obligațiilor de mediu, social și guvernanță.

## ***3. Atribuțiile Comitetului de gestionare al riscurilor***

Comitetul de gestionare al riscurilor are următoarele atribuții principale:

a) In domeniul coordonării activității de control intern și gestiunea riscurilor:

- asigura concordanța activităților de control cu risurile generate de activitățile și procesele care fac obiectul controlului;
- identifică, analizează, evaluează, monitorizează și raportează risurile identificate, planul de măsuri de atenuare sau anticipare a acestora, alte măsuri luate de conducerea executivă;
- este responsabil cu măsurarea solvabilității Societății, prin raportare la atribuțiile și obligațiile uzuale ale acesteia și informează sau, după caz, face propuneri Consiliului de Administrație în acest sens;
- primește și evaluează rapoartele semestriale și anual prezentate de Compartimentul Control Intern privind profilul de risc al societății, stadiul de implementare și eficiența sistemului de gestiune a riscurilor;
- monitorizează toate categoriile principale de riscuri majore și se asigură de gestionarea eficace a acestora;
- informează periodic Consiliul de Administrație în legătura cu principalele riscuri asumate de societate;
- evaluează, cel puțin anual, sistemul de control intern din punct de vedere al gradului de adecvarăt al rapoartelor de gestiune a riscului și de control intern, al promptitudinii și eficacității cu care conducerea executivă soluționează slăbiciunile/deficiențele identificate în urma controlului intern;
- informează Consiliul de Administrație în legătura cu rezultatele evaluării anuale și cu recomandările/propunerile privind îmbunătățirea Sistemului de control intern și management al riscurilor;
- verifică secțiunea din Raportul anual al administratorilor cu privire la managementul riscului și controlul intern.

b) În domeniul sustenabilității și a obligațiilor ESG (Mediu, Social și Guvernanță)

- monitorizează managementul riscului în chestiuni legate de sustenabilitate, în ceea ce privește aspectele ESG și implementarea unor politici eficiente de gestionare a crizelor;
- monitorizează acțiunile sau inițiativele întreprinse pentru a preveni, atenua și gestiona risurile legate de aspectele ESG care pot avea un impact negativ semnificativ asupra S.C. RECONS SA sau care sunt relevante și oferă îndrumări în acest sens;

- analizează risurile și oportunitățile asociate cu impactul social, de mediu și economic, măsurate din perspectiva parților interesate;
- examinează planurile de evaluare și atenuare a risurilor, informează Consiliul de Administrație cu privire la acestea.

#### **4. Control Intern și Gestionarea Riscurilor**

La nivelul S.C. RECONS S.A. este implementat și dezvoltat Sistemul de Control Intern Managerial, conform prevederilor Ordinului SGG NR. 600/2018-privind aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice.

Sistemul de control intern managerial cuprinde mecanisme de autocontrol, iar aplicarea măsurilor privind creșterea eficacității acestuia are la baza evaluarea risurilor.

Astfel, la data de 31.12.2024, la nivelul S.C. RECONS S.A. există:

- ✓ Comisia de monitorizare este funcțională și cuprinde conducătorii structurilor funcționale din cadrul S.C. RECONS S.A., cu excepția structurii de audit public intern. Comisia de monitorizare coordonează procesul de actualizare a activităților procedurale, a procesului de gestionare a risurilor, a sistemului de monitorizare a performanțelor, a situației procedurilor și a sistemului de monitorizare și de raportare, respectiv informare către directorul societății;
- ✓ Programul de dezvoltare a sistemului de control intern managerial este implementat și actualizat anual;
- ✓ Procesul de management al risurilor este organizat și monitorizat;
- ✓ Procedurile documentate sunt elaborate în proporție de 100 % din totalul activităților procedurale inventariate;

***Stadiul implementării standardelor de control intern/managerial, la data de  
31.12.2024***

Denumirea standardului	Numărul compartimentelor în care standardul este aplicabil	din care, compartimente în care standardul este:			La nivelul entității publice standardul este: I/PI/NI
		I	PI	NI	
1 Total număr compartimente	13	3	4	5	6
<b>I. Mediul de control</b>					
Standardul 1 - Etică, integritatea	13	13			I
Standardul 2 - Atribuții, funcții, sarcini	13	13			I
Standardul 3 - Competență, performanță	13	13			I
Standardul 4- Structura organizatorică	13	13			I
<b>II. Performanța și managementul riscului</b>					
Standardul 5 - Obiective	13	13			I
Standardul 6 - Planificarea	13	13			I
Standardul 7 – Monitorizarea performanțelor	13	13			I
Standardul 8 - Managementul riscului	13	13			I
<b>III. Activități de control</b>					
Standardul 9 - Proceduri	13	13			I
Standardul 10 - Supravegherea	13	13			I
Standardul 11 - Continuitatea activității	13	13			I

<b>IV. Informarea și comunicarea</b>					
Standardul 12 - Informarea si comunicarea	13	13			I
Standardul 13 – Gestionaarea documentelor	13	13			I
Standardul 14 – Raportarea contabilă și finanțieră	NA	NA			Serviciu Externalizat
<b>V. Auditarea și evaluarea</b>					
Standardul 15 - Evaluarea sistemului de control intern/managerial	13	13			I
Standardul 16 - Auditul intern	1	1			I - Aplică doar Compartimentul Audit Intern

Gradul de conformitate a sistemului de control intern/managerial cu standardele:  
Din cele 13 compartimente:

- 12 compartimente au 14 standarde aplicabile implementate
- 1 compartiment are 15 standarde aplicabile implementate.

Activitatea finanțier-contabilă este externalizată.

Se continuă eforturile de îmbunătățire a activității în vederea menținerii și îmbunătățirii rezultatelor obținute.

**SITUAȚIA CENTRALIZATOARE  
privind stadiul implementării și dezvoltării sistemului de control intern managerial  
la data de 31 decembrie 2024**

Nr. crt.	Specificații ale sistemului de control intern managerial	Total (număr)	Din care, aferent:		Observații
			Aparatului propriu	Entități publice subordonate /în coordonare /sub autoritate	
1	Entități publice subordonate/în coordonare/ sub autoritate	1	1	-	
2	Entități publice în care s-a constituit Comisia de monitorizare	1	1		Dispoziția nr. 22 din 22.03.2018, actualizată cu Decizia nr. 7568 din 24.10.2023
3	Entități publice în care s-a elaborat și aprobat programul de dezvoltare	1	1		
4	Entități publice care și-au stabilit obiectivele generale și specifice	1	1		
5	Obiective generale stabilite de către entitățile publice de la pct. 4		3		
6	Obiective specifice stabilite de către entitățile publice de la pct. 4		41		
7	Entități publice care și-au inventariat activitățile procedurale	1	1		
8	Activități procedurale inventariate de către entitățile publice de la pct. 7		44		
9	Entități publice care au elaborat proceduri documentate	14	1		

10	Proceduri documentate elaborate de către entitățile publice de la pct. 9	1	38 PO din care: 38 PO aprobate		
11	Entități publice care au elaborat indicatori de performanță asociați obiectivelor specifice	1	1		
12	Indicatori de performanță asociați obiectivelor specifice de către entitățile publice de la pct. 11		36		
13	Entități publice care au identificat, analizat și gestionat riscuri	1	1		
14	Riscuri înregistrate în Registrul de riscuri de către entitățile publice de la pct. 13		73, din care: 73 acceptate		

## 5. Management integrat calitate-mediu

Managementul de la cel mai înalt nivel al societății își propune să implementeze și să mențină în organizație un sistem de management integrat calitate-mediu în vederea îmbunătățirii performanțelor serviciului prestat și creșterii satisfacției clienților.

În vederea implementării sistemului de management integrat, la nivelul S.C. RECONS S.A, sunt necesare respectarea următoarelor principii:

- *Angajament și Politica* – conducerea societății definește Politica în domeniul calității și mediului ; politica în domeniul calității și mediului este adekvata scopului și contextului organizației și susține direcția strategică a acesteia;
- *Planificare* – societatea menține un sistem de management prin implicarea tuturor angajaților care să aibă în centru clientul și realizarea obiectivelor societății;
- *Implementare* - pentru implementarea efectiva, societatea dezvoltă facilități și mecanisme de sprijin, necesare realizării politiciei, scopului și obiectivelor organizației;
- *Masuri și Evaluare* -S.C RECONS SA se asigura ca procesele care asigură realizarea serviciului sunt conforme cu cerințele standardelor de calitate-mediu;
- *Îmbunătățire* -societatea trebuie să își îmbunătățească în mod continuu sistemul de management integrat, având ca obiectiv principal oferirea de servicii de calitate clienților și asigurarea protecției mediului, respectând cerințele standardelor de referință ISO 9001:2015 , ISO 14001:2015, ISO 45001:2018.

Pentru îmbunătățirea continua a sistemului de management integrat (calitate-mediu) în conformitate cu cerințele standardelor de referință menționate, în cadrul S.C.RECONS S.A, sistemul de management integrat calitate–mediu este în strânsă corelare cu sistemul de control intern managerial (SCIM) implementat.

Exercitarea funcției de audit public intern la nivelul S.C RECONS S.A, s-a realizat în conformitate cu:

- ✓ Legea 672/2002 privind auditul public integrat;

- ✓ Hotărârea nr.1086/11.12.2013 pentru aprobarea Normelor metodologice generale de aplicare a Legii 672/2002;
- ✓ Norme metodologice privind exercitarea activității de audit public intern la Primăria Municipiului Arad și a entităților aflate în subordinea/in coordonarea /sub autoritatea Consiliului Local al Municipiului Arad, aprobate prin Dispoziția nr.116/13.05.2014.

Activitatea Compartimentului Audit Intern, este de a oferi asigurare privind eficacitatea sistemelor de management al riscurilor, de control și guvernanță, contribuind la obținerea de plusvaloare și oferind recomandări pentru îmbunătățirea acestora. Compartimentul Audit Intern asista conducerea structurii auditate în realizarea obiectivelor stabilite de aceasta și furnizează evaluări obiective și detaliate cu privire la legalitatea, regularitatea, economicitatea, eficiența, eficacitatea activităților și operațiunilor desfășurate.

Compartimentul Audit Intern a urmărit atingerea următoarelor obiective propuse:

- de a ajuta societatea atât în ansamblu cat și structurile sale prin intermediul opinilor și recomandărilor;
- să asigure o mai buna gestionare a riscurilor;
- să asigure o mai buna administrare și păstrare a patrimoniului;
- să asigure o mai buna monitorizare a conformității activității societății cu regulile și procedurile existente;
- să asigure o evidentă contabilă și un management informatic fiabil și corect;
- să îmbunătățească calitatea managementului, a controlului și auditului intern;
- să îmbunătățească eficiența și eficacitatea operațiunilor.

Prezentul raport pentru anul 2024 al Comitetului de gestionare al riscurilor a fost întocmit în conformitate cu dispozițiile O.U.G. 109/2011 privind guvernanța corporativa a întreprinderilor publice și a fost înaintat spre avizare Consiliului de Administrație al S.C.RECONS S.A și spre aprobare Adunării Generale a S.C. RECONS S.A.

#### ***COMITETUL DE GESTIONARE A RISCURILOR***

- *Hristov Constantin -Președinte*
- *Niță Daniel Octavian -Membru*
- *Derzsi Csaba-Tibor -Membru*

