



COMITETUL DE GESTIONARE A RISCURILOR

Nr. 4388 / 04.05.2026

RAPORTUL COMITETUL DE GESTIONARE A RISCURILOR DIN CADRUL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE AL SC RECONS SA PENTRU ANUL 2025

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 al 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***
- ***Vîlcea Dănuț Adrian -Membru***

În urma demisiei din calitatea de membru al Consiliului de Administrație a domnului Vîlcea 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***

Prin Decizia nr.34/20.10.2025, Consiliul de Administrație ia act de HC.L.M.

Municipiul Arad în Adunarea Generală a Acționarilor de la SC Recons SA Arad pentru numirea unor administratori provizorii coroborat cu Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor nr. 10/20.10.2025 privind numirea administratorilor provizorii.

Se alege în funcția de președinte al Consiliului de Administrație a S.C. Recons S.A, dl. Hristov Constantin.

Se constituie Comitetului de Gestionare a Riscurilor din cadrul Consiliului de Administrație al S.C. RECONS . S.A, care are următoarea componentă:

- **Balaș Ovidiu Călin – președinte**
- **Sas Dana-Marcela – membru**
- **Ciobanu Dan-Andrei – 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 performanțele *RECONS S.A.* pentru îndeplinirea obligațiilor de mediu, social și guvernanta.

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 riscurile generate de activitățile și procesele care fac obiectul controlului;
- identifica, analizează, evaluează, monitorizează și raportează riscurile 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 adecvare 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 riscurile legate de aspectele ESG care pot avea un impact negativ semnificativ asupra *RECONS S.A.* sau care sunt relevante și oferă îndrumări în acest sens;

➤ analizează riscurile și oportunitățile asociate cu impactul social, de mediu și economic, măsurate din perspectiva părților interesate;

➤ examinează planurile de evaluare și atenuare a riscurilor, informează Consiliul de Administrație cu privire la acestea.

4. Control Intern și Gestionarea Riscurilor

Cadrul organizațional al managementului riscului În conformitate cu legislația în vigoare, respectiv *Ordinul nr. 600/2018 privind aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice*, în cadrul companiei s-a consolidat cadrul de organizare și de funcționare necesar pentru implementarea și dezvoltarea sistemului de control managerial intern. În cadrul societății riscurile care ar putea avea un impact substanțial asupra realizării / îndeplinirii obiectivelor Companiei sunt gestionate în conformitate cu procedurile operaționale specifice activităților curente cât și a procedurii specifice *Managementului riscului*. Astfel, se asigură îmbunătățirea continuă a modului de desfășurare a etapelor aferente procesului de management al riscurilor, respectiv identificarea, evaluarea, stabilirea strategiei de gestionare, monitorizarea implementării măsurilor de control și raportarea periodică

La data de 31.12.2025, la nivelul *RECONS S.A.* există:

- ✓ Comisia de monitorizare este funcțională și cuprinde conducătorii structurilor funcționale din cadrul *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 riscurilor, 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 riscurilor 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
31.12.2025**

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	2	3	4	5	6
Total număr compartimente	12				
I. Mediul de control					
Standardul 1 - Etică, integritatea	12	12			I
Standardul 2 - Atribuții, funcții, sarcini	12	12			I
Standardul 3 - Competență, performanță	12	12			I
Standardul 4- Structura organizatorică	12	12			I
II. Performanța și managementul riscului					
Standardul 5 - Obiective	12	12			I
Standardul 6 - Planificarea	12	12			I
Standardul 7 – Monitorizarea performanțelor	12	12			I
Standardul 8 - Managementul riscului	12	12			I
III. Activități de control					
Standardul 9 - Proceduri	12	12			I
Standardul 10 - Supravegherea	12	12			I
Standardul 11 - Continuitatea activității	12	12			I
IV. Informarea și comunicarea					
Standardul 12 - Informarea și comunicarea	12	12			I
Standardul 13 – Gestionarea documentelor	12	12			I
Standardul 14 – Raportarea contabilă și financiară	NA	NA			Serviciu Externalizat
V. Auditarea și evaluarea					
Standardul 15 - Evaluarea sistemului de control intern/managerial	12	12			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 12 compartimente:

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

Activitatea financiar-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
31.12.2025**

Nr. crt.	Specificații ale sistemului de control intern managerial	Total (număr)	Din care, aferent:		Observații
			Aparatului propriu	Entități publice subordonate /sub autoritate	
1	Entități publice subordonate/în coordonare/ sub autoritate	14	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		34		
7	Entități publice care și-au inventariat activitățile procedurale	1	1		
8	Activități procedurale inventariate de către entitățile publice de la pct. 7		34		
9	Entități publice care au elaborat proceduri documentate	1	1		
10	Proceduri documentate elaborate de către entitățile publice de la pct. 9	1	34 PO din care: 34 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		30		
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		62, din care: 62 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 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 adecvata 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

- *Implementare* - pentru implementarea efectivă, societatea dezvoltă facilități și mecanisme de sprijin, necesare realizării politicii, scopului și obiectivelor organizației;
- *Măsuri și Evaluare* - *RECONS SA* se asigură ca procesele care asigură realizarea serviciului sunt conforme cu cerințele standardelor de calitate-mediu;
- *Îmbunătățire-societatea-RECONS S.A.* este certificată privind sistemul de management al calității din anul 2013, de către SYSTEMA CERTIFICĂRI S.R.L., companie acreditată IAS (International Accreditation Service) pentru certificări în conformitate cu standardele internaționale: ISO 9001:2015 (Sistem de management al calității), ISO 14001:2015 (Sistem de management de mediu), ISO 45001:2018 (Sistem de management al sănătății și securității în muncă). *RECONS S.A.* a stabilit un sistem integrat de management al calității, mediului, securității și sănătății ocupaționale în conformitate cu cerințele standardelor ISO 9001:2015, ISO 14001:2015 45001:2018. La nivelul societății se 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, 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 *RECONS S.A.*, s-a realizat

În conformitate cu:

- ✓ Legea 672/2002 privind auditul public intern;
- ✓ 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 guvernare, contribuind la obținerea de plusvaloare și oferind recomandări pentru îmbunătățirea acestora. Compartimentul Audit Intern asistă 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 cât și structurile sale prin intermediul opiniilor și recomandărilor;
- să asigure o mai bună gestionare a riscurilor;
- să asigure o mai bună administrare și păstrare a patrimoniului;
- să asigure o mai bună monitorizare a conformității activității societății cu regulile și procedurile existente;
- să asigure o evidență 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 2025 al Comitetului de gestionare al riscurilor a fost întocmit în conformitate cu dispozițiile O.U.G. 109/2011 privind guvernarea corporativa a întreprinderilor publice și a fost înaintat spre avizare Consiliului de Administrație al *RECONS S.A.* și spre aprobare Adunării Generale a *RECONS S.A.*

Având în vedere că la data întocmirii prezentului raport, dintre membrii Consiliului de Administrație care au avut contract de mandat în anul 2025, singur membru activ este domnul Hristov Constantin va semna prezentul raport.

COMITETUL DE GESTIONARE A RISCURILOR

Hristov Constantin -Președinte

