

Societatea SALPITFLOR GREEN S.A.
Str. Lotrului nr.1, etaj 1, Pitești, Argeș
Capital social : 2.832.710 lei
CUI: RO 27393335
Nr. Inreg. Reg. Com.: J03/913/16.09.2010
Cont Bancar: RO 83 BRDE 030 SV 95323980300
Banca: BRD Pitesti
Tel: 0248.217.050, fax: 0248.223.493
Email: apmppitesti@yahoo.com
office@salpitflorgreen.ro



Nr. 3195 / 27.02.2025

APROB
DIRECTOR
Diana-Măria TOMESCU

Informare anuală privind desfășurarea
procesului de gestionare a riscurilor pentru anul 2024
la nivelul SALPITFLOR GREEN S.A.

Organizarea și implementarea procesului de management al riscurilor la nivelul Salpitflor Green S.A., a vizat:

- identificarea riscurilor în stânsă legătură cu activitățile din cadrul obiectivelor specifice;
- identificarea amenințărilor/vulnerabilităților prezente în cadrul activităților curente ale compartimentelor care ar fi putut conduce la nerealizarea obiectivelor propuse;
- evaluarea riscurilor, prin estimarea probabilității de materializare, impactul asupra activităților din cadrul obiectivelor, ierarhizarea și prioritizarea riscurilor în funcție de toleranța la risc;
- stabilirea strategiei de gestionare a riscurilor prin identificarea celor mai adecvate modalități de tratare a riscurilor inclusiv măsuri de control, analiza și gestionarea riscurilor în funcție de limita de toleranță la risc;
- monitorizarea implementării măsurilor de control și revizuirea acestora în funcție de eficacitatea rezultatelor acestora;

1. Analiza procesului de gestionare a riscurilor:

Evaluarea riscului reprezintă o provocare a entității deoarece prin aceasta se stabilește un echilibru între risc, costuri și valoare, în condițiile în care un beneficiu semnificativ este de a avea cât mai multe rezultate cu resurse puține. Aceasta presupune o stabilire clară a riscurilor cheie cu care se confruntă entitatea.

Evaluarea riscurilor presupune evaluarea **probabilității** de materializare a **riscurilor** și a **impactului** (consecințelor) asupra obiectivelor în cazul în care acestea se materializează. Combinația dintre nivelul estimat al probabilității și nivelul estimat al impactului constituie expunerea la risc, în baza căreia se realizează profilul riscurilor.

Evaluarea riscurilor, constă în parcurgerea următoarelor etape:

- evaluarea probabilității de materializare a riscului identificat;
- evaluarea impactului asupra obiectivelor în cazul în care riscul s-ar materializa;
- evaluarea expunerii la risc ca o combinație între probabilitate și impact.

➤ Parametrului „**Probabilitate de manifestare a riscului**” îi poate fi atribuită una dintre valorile: „scăzută(1) / moderată(2) / ridicată(3)”.

➤ Parametrului „**Impact**” îi poate fi atribuită una dintre valorile „scăzut (1) - moderat(2) - ridicat(3)”.

Expunerea la risc reprezintă consecințele, ca o combinație de **probabilitate și impact**, pe care le poate resimți organizația în raport cu obiectivele prestabilite în cazul în care riscul s-ar materializa.

Stabilirea punctajului total al riscului s-a realizat ca produsul dintre probabilitate și impactul riscului, obținut pe baza formulei: **PT= P x I**

PT = punctajul total al riscului; **P** = probabilitate; **I** = impact

Riscurile identificate în cadrul organizației noastre au fost grupate în funcție de expunerea la risc ceea ce a condus la realizarea **profilului de risc** al societății.

Profilul de risc s-a interpretat astfel:

- Riscurile care se situează în zona de **culoare roșie** au expunerea la risc și deviația cea mai mare față de toleranță la risc și acestea reclamă, cu prioritate, inițierea unor măsuri de control.
- Riscurile care se situează în zona de **culoare galbenă** au o expunere ce depășește limita de toleranță la risc, dar deviația de la aceasta este una moderată. Aceste riscuri trebuie monitorizate și gestionate funcție de prioritățile stabilite la nivelul entității.
- Riscurile care se situează în zona de **culoare verde** sunt cele caracterizate de o expunere la risc aflată sub limita de toleranță la risc și în această zonă se afla riscurile asumate.

A fost stabilit nivelul de **toleranță la risc** în raport cu expunerea la risc;

Toate riscurile semnificative, care au un nivel al expunerii ce se situează deasupra **limitei de toleranță**, vor fi tratate prin măsuri specifice de control intern.

Stabilirea expunerii la risc = probabilitate x impact

Ridicat R(3)		M	R	R
Mediu M(2)		S	M	R
Scăzut S(1)		S	S	M
	IMPACT			
		PROBABILITATE		
		Scăzută S(1)	Medie M(2)	Ridică R(3)

Toate riscurile care au un nivel al expunerii peste limita de toleranță la risc acceptată (desenată cu linia îngroșată) necesită măsuri de control prin care aceste **riscuri** să devină **unele reziduale**. Intensitatea măsurilor de control este direct proporțională cu deviația expunerii la risc față de limita de toleranță stabilită.

Stabilirea nivelului de tolerare la risc

Nivel tolerare	Explicații	
S	Tolerabil	Expunere la risc, sub limita de tolerare = nu necesită nicio măsură de control. Aici se găsesc riscurile asumate.
M	Tolerare scăzută	Expunere moderată la risc = necesită măsuri de control pe termen lung
R	Intolerabil	Expunere foarte mare la risc = necesită măsuri de control urgente

Riscul inerent și **riscul rezidual** sunt două ipostaze ale aceluiași risc: înainte de introducerea unui instrument de control intern și, respectiv, după introducerea unui instrument de control intern. Expunerea la **riscul inerent** este o măsură a “cantității” de risc la care se expune societatea dacă nu funcționează sistemul de control intern, iar expunerea la **riscul rezidual** este o măsură a cantității de risc rămase după ce au fost implementate instrumentele de control intern.

Au fost propuse **măsuri pentru a controla riscurile** identificate și au fost stabilite termene limită pentru implementarea acțiunilor/măsurilor stabilite, precum și responsabilii cu monitorizarea implementării acestora.

1.1. Sinteza Registrului de Riscuri aferent anului raportării

În baza informațiilor din Rapoartele de gestionare a riscurilor de la compartimentele și implicit din Registrul Riscurilor centralizat la nivelul Salpitflor Green, responsabilii cu identificarea și monitorizarea riscurilor din cadrul Comisiei de Monitorizare, au stabilit următoarele:

Din cele **108** riscuri identificate, pentru:

- **28** riscuri cu o expunere la risc sub limita de tolerare (S)- nu s-au impus măsuri de control;
- **35** riscuri cu o expunere moderată la risc (M) – s-au impus măsuri de control pe termen lung;
- **45** riscuri cu o expunere foarte mare la risc (R) – s-au impus măsuri de control urgente.

2.2 Situația riscurilor cuprinse în Planul de măsuri:

Responsabilii cu identificarea riscurilor împreună cu Secretarul Comisiei de Monitorizare, au cuprins în **Planul pentru implementarea măsurilor de control și de urmărire a riscului** la nivelul Salpitflor Green S.A. pentru anul 2024, **măsuri de control pentru 80 de riscuri (cu expunere moderată și foarte mare la risc)**, strategia adoptată fiind de **reducere a lor**.

- **45** riscuri cu o expunere foarte mare la risc (R), s-au impus măsuri de control urgente, pe termen lung, strategia adoptată fiind de reducere/ tratare.
- **35** riscuri cu o expunere moderată la risc (M), s-au impus măsuri de control pe termen lung, strategia adoptată fiind de reducere/tratare;

2.3 Stadiul implementării măsurilor de control:

Pe parcursul anului 2024, responsabilii cu riscurile la nivelul compartimentelor (conform OSGG nr. 600/2018) , au monitorizat implementarea măsurilor de control.

După aplicarea măsurilor de control și în baza rapoartelor privind procesul de gestionare a riscurilor, transmise de către Compartimentele (secții și servicii) de Specialitate, membrii Comisiei de Monitorizare , au stabilit următoarele :

- din cele **45** riscuri cu o expunere foarte mare la risc (R), **38** au fost tratate și le-a scăzut expunerea la M, iar pentru **7** riscuri au fost reduse, ajungând expunerea la S.
- din cele **35** riscuri cu o expunere moderată la risc (M), **35** riscuri au fost reduse și le-a scăzut expunerea la S.

2. Revizuirea riscurilor:

Riscurile identificate au fost revizuite la începutul anului 2025.

2.1.Riscuri reziduale: 108

2.2.Riscuri care persistă:

- **70** riscuri care nu necesită măsuri de control;
- **38** riscuri care necesită măsuri de control pe termen lung;

2.3.Riscuri noi identificate: nu au fost identificate;

3. Monitorizarea riscurilor de corupție:

Nu au fost înregistrate cazuri de corupție.

4. Registrul de riscuri actualizat:

Registrul de riscuri a fost actualizat la nivelul tuturor compartimentelor și înaintat secretarului Comisiei de Monitorizare, în vederea actualizării anuale a Registrului de Riscuri la nivelul Salpitflor Green S.A.

5. Concluzii:

Conform analize care a avut loc în cadrul ședinței Comisiei de Monitorizare , reiese că la nivelul Salpitflor Green S.A. nu s-au înregistrat evenimente corespunzătoare riscurilor identificate (pentru care s-au inițiat măsuri de control), care să conducă la nerealizarea obiectivelor stabilite sau afectarea acestora.

Toate activitățile și acțiunile inițiate și puse în aplicare în cadrul procesului de management al riscurilor sunt documentate, informațiile și deciziile luate în acest proces este cuprins în Registrul de riscuri centralizat, document care atestă că în cadrul Salpitflor Green S.A. există un proces de management al riscurilor și că acesta funcționează.

6. Recomandări:

În anul 2025 se recomandă implicarea mult mai eficientă a întregului personal și o mai bună colaborare între compartimentele (secții și servicii) din cadrul Salpitflor Green S.A., prin responsabilizarea și conștientizarea acestora cu privire la desfășurarea

activităților proprii, prin care să contribuie la realizarea procesului de management al riscurilor la nivelul societății.

Se recomandă consilierea de către responsabilii cu riscurile, a personalului din cadrul Salpitflor Green , în procesul de gestionare al riscurilor;

Avizat

Președinte Comisia Monitorizare

Diana-Maria TOMESCU

Întocmit

Secretar Comisia Monitorizare

Florescu Fabiola