

RAPORT
AL COMITETULUI DE GESTIONARE A RISCURILOR
DIN CADRUL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE
– 2025 –

ELABORAT:

- *Bădoiu Alin – Alexandru, membru comitet*
- *Truică Constantin, membru comitet;*
- *Costescu Cătălin, membru comitet;*

Prezentul Raport anual este elaborat în baza prevederilor art. 34 din OUG nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, pentru anul 2024.

Administratorii au fost numiți de către de Adunarea Generală a Acționarilor Societății Salpitflor Green SA prin Hotărârea nr.11/03.10.2022 pentru un mandat de 4 ani, respectiv de la data de 03.10.2022 până la data de 03.10.2026. În anul 2024 Societatea Salpitflor Green SA a fost administrată în sistem unitar de către Consiliu de Administrație în următoarea componență:

- Dl. Sabie Gheorghe Gabriel – administrator
- Dl. Bădoiu Alin Alexandru – administrator
- Dl. Bercu Florian – administrator
- Dl. Truică Constantin – administrator
- Dl. Sandu Ion Robert – administrator

Ulterior, urmare a vacanței postului de administrator ocupat de dl Sandu Ion Robert, postul de administrator al acestuia a fost ocupat în condițiile legii de dl Costescu Cătălin.

Consiliul de Administrație al Societății Salpitflor Green SA are constituit în cadrul său Comitetul de gestionare a riscurilor în conformitate cu prevederile art. 140² din Legea nr. 31/1990 (actualizată) a societăților și ale art.34 din OUG nr.109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice. Comitetul de gestionare a riscurilor a fost numit prin Decizia nr.53/31.10.2025 a Consiliului de Administrație și are ca scop supravegherea procesul de management al riscului și atribuții de avizare/aprobare a activităților de gestionare a riscurilor realizate de Comisia de gestionare a riscurilor și de responsabilul cu gestionarea riscurilor la nivelul societății.



I. Organizarea și implementarea procesului de management al riscurilor la nivelul Salpitflor Green SA

- 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;

II.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 Societății Salpitflor Green SA, responsabili cu identificarea și monitorizarea riscurilor din cadrul Comisiei de Monitorizare, au stabilit următoarele :

Au fost identificate **108** riscuri, respectiv:

- **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.

III.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 Societății Salpitflor Green SA pentru anul 2025, **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;



IV. 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.

V. Revizuirea riscurilor

Riscurile identificate au fost revizuite la începutul anului 2025.

- a. Riscuri reziduale: **108**
- b. Riscuri care persistă:
 - **70** riscuri care nu necesită măsuri de control;
 - **38** riscuri care necesită măsuri de control pe termen lung;
- c. Riscuri noi identificate: **nu au fost identificate;**

VI. Monitorizarea riscurilor de corupție:

Nu au fost înregistrate cazuri de corupție.

VII. 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.

VIII. Recomandări:

Pentru anul 2026 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;

IX. Concluzii

Conform analizei efectuate rezultă că la nivelul Salpitflor Green S.A. nu s-au înregistrat evenimente corespunzătoare riscurilor identificate (pentru care s-au inițiat



măsurile 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 Societății Salpitflor Green SA există un proces de management al riscurilor și că acesta funcționează.

În urma desfășurării activităților de monitorizare/supraveghere asupra eficacității sistemelor de control intern, a activităților de identificare și gestionare a riscurilor pentru perioada în care ne-am desfășurat activitatea în cadrul comitetului putem concluziona că în cadrul Societății Salpitflor Green SA există și se manifestă o preocupare permanentă pentru funcționarea adecvată, eficientă și conformă a acestora.

Societatea și-a creat, dezvoltat, îmbunătățit și consolidat sistemul de control intern managerial care asigură într-o mare măsură atingerea obiectivelor specifice ale societății, cât și pe cele legate de raportarea financiară. Sistemul de control intern managerial a fost declarat conform în urma acțiunii de autoevaluare desfășurată conform prevederilor legale ale Ordinului nr.600/2018.

La nivelul Societății Salpitflor Green SA există un sistem de management al riscurilor, aflat în fază de funcționare-consolidare, făcându-se progrese în ceea ce privește organizarea și desfășurarea activităților de identificare, măsurare și tratare a riscurilor.

Recomandările noastre se referă în principal la:

- ♦ îmbunătățirea modului de definire a riscurilor considerate semnificative în cadrul activităților;
- ♦ instruire periodice ale personalului responsabil pe baza procedurii de sistem existente;
- ♦ luarea în considerare a noilor riscuri apărute sau identificate în cadrul acțiunilor de control de gestiune, audit intern sau extern;
- ♦ perfecționarea permanentă a planurilor de măsuri privind monitorizarea și tratarea riscurilor (dacă este cazul);
- ♦ promovarea unei culturi de siguranță și prevenire a riscurilor în cadrul societății cu scopul
- ♦ asigurării îndeplinirii obiectivelor generale și specifice la toate nivelurile în cadrul societății.

Prezentul raport va fi prezentat în Consiliul de Administrație în vederea aprobării.

Bădoiu Alin–Alexandru, membru

Truică Constantin, membru

Costescu Cătălin, membru

