

NR.:

Avizat,
DIRECTOR GENERAL
ec.Catalin NECULAU

RAPORT privind stadiul gestionarii riscurilor la 31.12.2025

Activitatea de gestionare a riscurilor desfășurată în cadrul societății **Salubris S.A.** în anul **2025** a fost organizată și realizată în conformitate cu următoarele reglementări și documente interne:
OSGG nr. 600/2018 privind aprobarea Codului controlului intern/managerial al entităților publice.

Programul de dezvoltare a sistemului de control intern/managerial al Salubris S.A. Iași pentru anul 2025;

Procedura de sistem PS-09 – Determinarea și gestionarea obiectivelor, riscurilor și oportunităților (revizuită).

Procesul de management al riscurilor a fost implementat la nivelul celor **17 entități funcționale** ale societății, cu implicarea conducătorilor și a persoanelor desemnate ca responsabili de risc, conform atribuțiilor stabilite prin documentele interne și sub coordonarea Comisiei de Monitorizare..

În luna **februarie 2025**, șefii celor 17 entități funcționale au identificat și evaluat riscurile aferente obiectivelor specifice, întocmind și transmitând **Registrele de riscuri pentru anul 2025** secretarului Comisiei de Monitorizare.

Secretarul Comisiei de Monitorizare a centralizat aceste documente în **Registrul general de riscuri al societății Salubris S.A. pentru anul 2025**, document aprobat de **Directorul General**.

La nivelul societății au fost identificate **140 de riscuri**, pentru fiecare fiind stabiliți următorii indicatori:

- impact;
- probabilitate;
- nivel de risc;
- măsuri/acțiuni de atenuare.

Distribuția riscurilor pe niveluri a fost:

- **1 risc cu nivel mare;**
- **32 riscuri cu nivel mediu;**
- **107 riscuri cu nivel scăzut.**

Pentru toate riscurile identificate au fost stabilite măsuri de control și acțiuni de atenuare, corelate cu nivelul de risc determinat, urmărindu-se prevenirea materializării acestora sau reducerea impactului asupra obiectivelor stabilite.

În luna **ianuarie 2026**, șefii celor 17 entități funcționale au realizat **evaluarea stadiului gestionării riscurilor la data de 31.12.2025**, prin documentele intitulate „*Stadiul gestionării riscurilor*”, transmise secretarului Comisiei de Monitorizare.

Analiza centralizată a acestor documente a evidențiat următoarele:

Din totalul de **140 de riscuri identificate**, s-au materializat **4 riscuri**, respectiv:

- **1 risc** la nivelul **Serviciului Juridic și Executări Silite;**
- **1 risc** la nivelul **Serviciului Facturare-incasare;**
- **1 risc** la nivelul **Secției II MCP;**
- **1 risc** la nivelul **Secției 3 ATA.**

Toate cele patru riscuri materializate au generat impact asupra îndeplinirii obiectivelor specifice stabilite pentru entitățile funcționale aferente.

Măsurile de atenuare stabilite au fost aplicate corespunzător și s-au dovedit, în general, oportune.

1. Serviciul Juridic și Executări Silite

Risc materializat: „Resurse financiare reduse în cazul unor beneficiari persoane fizice și/sau juridice”

Nerealizarea indicatorului: Nerealizarea parțială a indicatorului privind nivelul creanțelor se datorează unui cumul de factori externi care au influențat capacitatea de plată a beneficiarilor și procesul de recuperare a debitelor.

Astfel, întârzierile în achitarea obligațiilor de plată de către debitorii majori au contribuit semnificativ la creșterea volumului restanțelor. De asemenea, majorarea tarifului de salubritate în luna mai 2025 și creșterea cotei TVA în luna august 2025 au determinat o creștere a valorii facturate, cu impact asupra nivelului creanțelor înregistrate.

Nivel de realizare a indicatorului la 31.12.2025 – 93,89 %.

Impact: A afectat îndeplinirea obiectivului specific al entității până la data de 31.12.2025.

Măsuri de control aplicate:

- transmiterea lunară a notificărilor/preavizelor de plată;
- analiza situației financiare a fiecărui client în caz de neplată;
- rezilierea contractelor și impunerea taxei speciale de salubritate, după caz;
- inițierea procedurilor de executare silită și/sau acționare în instanță.

2. Serviciului Facturare-incasare

Risc materializat: „Resurse financiare reduse în cazul unor beneficiari persoane fizice și/sau juridice.”

Nerealizarea indicatorului: Dependenta de un număr redus de beneficiari (PMI, EDIL, ADIS).

Nivel de realizare a indicatorului la 31.12.2025 – 98 %.

Impact: A afectat îndeplinirea obiectivului specific al entității până la data de 31.12.2025.

Măsuri de control aplicate:

- S-a făcut instruirea personalului din cadrul serviciului cu privire PO-42 și s-a urmărit punerea în aplicare a acestei proceduri.
- S-a urmărit lunar modul de distribuire și incasare a facturilor generate.
- S-au luat măsuri de organizare și instruire a personalului: fișa postului, prelucrare obiective specifice, acțiuni specifice serviciului, PO42, etc conform programului de instruire anual
- S-a întocmit plan de activități lunare privind monitorizarea colectării deșeurilor selective, monitorizarea acordurilor, a aplicației Salubris Comenzi, etc.
- S-au luat măsuri de organizare a personalului astfel încât să se asigure activitate de teren cât mai extinsă și eficientă. S-a întocmit programarea concediilor de odihnă astfel încât să se asigure continuitatea activităților specifice serviciului. Au fost derulate toate instruirile conform programului anual.

3. Secția II MCP

Risc materializat: „Activitate neconformă a personalului implicat privind utilizarea materialelor, obiectelor de inventar și mijloacelor fixe”.

Nerealizarea indicatorului se datorează faptului că o parte dintre materialele și obiectele de inventar aprovizionate anterior nu au fost necesare în activitatea curentă până la data de 30.06.2025.

Decizia de a nu le consuma a fost una justificată, în spiritul unei utilizări eficiente și responsabile a resurselor disponibile.

Materialele respective rămân disponibile și vor fi utilizate conform necesităților reale ale activității, în perioadele următoare.

Nivel realizare a indicatorului la 31.12.2025 – 82 %

Impact: A afectat îndeplinirea obiectivului specific până la data de 31.12.2025.

Măsuri de control aplicate:

- instruirea personalului cu privire la utilizarea eficientă a resurselor;
- stabilirea obiectivului de utilizare integrală până la 30.06.2025 a materialelor aprovizionate în anul 2024 și neconsumate la 31.12.2024.

4. Secția 3 ATA

Risc materializat: „Activitate neconforma a personalului implicat (referitor la utilizarea pieselor solicitate) pentru utilizarea 100 % a pieselor solicitate și aprovizionate în anul 2024 și neconsumate la 31.12.2024 până la 30.06.2025.”

Nerealizarea indicatorului se datorează faptului că utilajul pentru care s-au solicitat piesele s-a defectat fiind propus la casare .

Nivel realizare a indicatorului la 31.12.2025 – 99,85 %.

Impact: A afectat îndeplinirea obiectivului specific până la data de 31.12.2025.

Măsuri de control aplicate:

- Referate de necesitate sunt verificate și avizate de salariații Depozitului central
- Recepția pieselor și materialelor se face de către Comisia de recepție care verifică cantitativ și calitativ fiecare reper..

La data de **31.12.2025**, activitatea de gestionare a riscurilor în cadrul **Salubris S.A.**:
a fost **implementată conform cerințelor OSGG nr. 600/2018**;

- a asigurat identificarea, evaluarea, tratarea și monitorizarea riscurilor la nivelul întregii societăți;
- a contribuit la limitarea materializării riscurilor și la reducerea impactului acestora asupra obiectivelor stabilite;
- se dovedește funcțională și adecvată, măsurile de control implementate având rol în atenuarea impactului riscurilor, în contextul existenței unor factori externi care nu pot fi controlați sau anticipați integral.

Presedintele Comisiei de Monitorizare
Ec. Virginica PIPIRIG

Întocmit,
Secretar Comisie de Monitorizare,
cons.jr. Sinziana L. ARNAUTU