



SERVICII PUBLICE SA Tulcea

Licența A.N.R.S.C. nr. 5174 / 25.08.2025TULCEA –

str. Mahmudiei, nr. 17, tel.: 0240515541 / 0747022040

Cod Unic de Înregistrare : RO 22618640 ;

Nr. de ordine în Registrul Comerțului : J2007000591367

Cont : RO13BRDE370SV12152433700 B.R.D.Groupe Société Générale
S.A. TULCEA

E-mail : office@serviciipublicetulcea.ro |

Website : www.serviciipublicetulcea.ro

**Comitetul de gestionare a riscurilor
Societatea Servicii Publice SA Tulcea**

**RAPORT COMITET DE GESTIONARE A RISCURILOR DIN CADRUL
SOCIETĂȚII SERVICII PUBLICE S.A. TULCEA PENTRU
PENTRU ANUL 2025**

CUPRINS

- 1. Informații generale Societatea Servicii Publice S.A. Tulcea**
- 2. Cadrul de funcționare a Comitetului de gestionare a riscurilor**
- 3. Scopul raportului**
- 4. Documentele analizate**
- 5. Considerații asupra existenței și funcționării sistemului de management al riscurilor**
- 6. Concluzii**

1. Informații generale

1.1. Cadru instituțional

Societatea Servicii Publice S.A. cu sediul în Municipiul Tulcea, str. Mahmudiei nr.17, este un serviciu public de interes local, înființat în baza Legii nr. 31/1990 privind societățile, a Legii nr. 51/2006 - legea serviciilor de utilități publice și a Legii nr. 101/2006 a serviciului de salubritate a localităților, prin H.C.L. nr. 195/2007 și H.C.L. nr. 264/2007 de reorganizare a DIRECȚIEI SERVICIILOR PUBLICE.

1.2. Structură acționariat

Societatea Servicii Publice S.A. are un capital social de 693.200 lei, format dintr-un număr de 100 acțiuni, acestea aparținând în proporție de 99,99 % acționarului principal UAT Municipiul Tulcea, restul de 0,01% fiind deținute de societatea ENERGOTERM S.A. Tulcea.

1.3. Obiect de activitate

Contractul de delegare a gestiunii prin concesiune a unor activități componente ale serviciului de salubritate a Municipiului Tulcea nr. 27039/56/16.09.2020, încheiat între Unitatea Administrativ-Teritorială Municipiul Tulcea și societatea Servicii Publice S.A., aprobat prin Hotărârea Consiliului Local al municipiului Tulcea nr. 158 din 27.08.2020 privind aprobarea delegării directe a gestiunii unor activități componente ale serviciului de salubritate a municipiului Tulcea către societatea Servicii Publice S.A. Tulcea,

Contractul de delegare a gestiunii serviciului public de administrare a domeniului public și privat al U.A.T Municipiul Tulcea privind activitățile de amenajare, salubritate, întreținere, modernizare și extindere spații verzi, parcuri, cișmele, fântâni arteziene și sisteme de irigații nr. 33776/25.10.2019 aprobat prin Hotărârea Consiliului Local nr. 209/24.10.2019 privind modificarea și completarea Regulamentului de organizare și funcționare a serviciilor publice de administrare a domeniului public și privat al municipiului Tulcea, aprobat prin anexa 3 a HCL al Municipiului Tulcea nr.2444/18.10.2010 și delegarea de gestiune prin negociere directă a serviciului public de administrare a domeniului public și privat al Mun. Tulcea privind activitățile de amenajare , salubritate , întreținere , modernizare și extindere spații verzi , parcuri și cișmele , fântâni arteziene și sisteme de irigații.

Contractul de delegare a gestiunii serviciului public de administrare a domeniului public și privat al U.A.T. Municipiul Tulcea privind activitatea de gestionare a câinilor fără stăpân prin atribuire directă nr. 4059/02.02.2021 aprobat prin Hotărârea Consiliului Local nr.25/28.01.2021 privind aprobarea atribuirii directe a gestiunii serviciului public de administrare a domeniului public și privat al municipiului Tulcea privind activitatea de gestionare și supraveghere a câinilor fără stăpân pe raza municipiului Tulcea.

2.Cadrul de funcționare a Comitetului de gestionare a riscurilor

Prezentul raport a fost elaborat în conformitate cu prevederile Ordinului Secretariatului General al Guvernului (OSGG) nr. 600/2018 privind aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice.

Managementul societății Servicii Publice S.A. Tulcea recunoaște că gestionarea riscurilor specifice serviciilor publice de salubritate (colectare, transport, depozitare și dezapezire) cât și întreținere spații verzi este esențială pentru asigurarea continuității activității, protecția mediului și performanța financiară.

Comitetul de gestionare a riscurilor a fost constituit și funcționează în cadrul societății Servicii Publice S.A. Tulcea în baza prevederilor legale din următoarele acte normative în vigoare:

- art. 34 din OUG nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice;
- art. 140² din Legea nr. 31/1990 a societăților.

În conformitate cu actul constitutiv al societății și art. 34 alin. (2¹) din Ordonanța de urgență nr.109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, atribuțiile comitetului de gestionare a riscurilor sunt următoarele:

- asigură concordanța activităților de control cu riscurile generate de activitățile și procesele care fac obiectul controlului;
- identifică, 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 întreprinderii publice, prin raportare la atribuțiile și obligațiile uzuale ale acesteia;
- informează sau, după caz, face propuneri consiliului de administrație, respectiv consiliului de supraveghere.

În cadrul rapoartelor întocmite și adresate Consiliului de Administrație, comitetul de gestionare a riscurilor poate formula recomandări privind îmbunătățirea activității de gestionare a riscurilor în cadrul societății.

În exercitarea atribuțiilor menționate, Comitetul de gestionare a riscurilor își realizează obiectivele în principal prin consultarea și verificarea documentelor ce probează îndeplinirea obligațiilor referitoare la identificarea, evaluarea și tratarea riscurilor care se pot manifesta în cadrul activităților desfășurate în cadrul societății, întocmirea de rapoarte adresate Consiliului de Administrație și Adunării Generale a Acționarilor.

Comitetul de gestionare a riscurilor reprezintă, în fapt, încă un organism, constituit la cel mai înalt nivel al conducerii societății, respectiv în cadrul Consiliului de Administrație, cu rol de creștere sau îmbunătățire a tuturor activităților operaționale, administrative și financiare ale societății, oferirea de credibilitate și încredere tuturor persoanelor interesate, inclusiv beneficiarilor serviciilor prestate prin faptul că responsabilii societății sunt preocupați și acordă importanța cuvenită riscurilor ce pot perturba continuitatea operațională și financiară a societății.

Această asigurare este realizată, în principal, prin activități de verificare/monitorizare a funcționării adecvate a sistemului de control intern și de management al riscurilor existente în cadrul societății, a tuturor activităților care concură la prevenirea apariției și manifestării riscurilor și la luarea de măsuri adecvate pentru ținerea sub control a acestor acțiuni cu potențial perturbator.

3.Scopul raportului

Scopul raportului este prezentarea activității Comitetului de gestionare a riscurilor din cadrul societății Servicii Publice S.A. Tulcea în cursul anului 2025. Totodată în raport sunt prezentate concluziile rezultate în urma desfășurării activităților de verificare/monitorizare a eficacității sistemelor de control intern și de management al riscurilor implementate în cadrul societății.

Raportul este destinat Consiliului de Administrație și Adunării Generale a Acționarilor societății Servicii Publice S.A. Tulcea.

4.Documentele analizate

Documentele care au stat la baza elaborării raportului de activitate pentru anul 2025, sunt următoarele:

- ✓ Decizia nr. 35/21.01.2025 privind constituirea comisiei de control intern managerial;
- ✓ Regulamentul privind modul de organizare și de lucru al Comisiei de monitorizare din cadrul societății Servicii Publice S.A. Tulcea;
- ✓ Convocatoarele comisiei de monitorizare a sistemului de control intern managerial;
- ✓ Hotărâri ale Comisiei de monitorizare;
- ✓ Procese verbale de instruire personal având ca temă documentele elaborate în cadrul SCIM;
- ✓ Adresele prin care s-au solicitat șefilor de structuri funcționale întocmirea sau actualizarea unor documente conform Programului de dezvoltare a sistemului de control intern managerial pentru anul 2025;
- ✓ Declarația de politică și angajamentul managementului în domeniul calității, mediului, sănătății și securității în muncă pentru anul 2025;
- ✓ Programul de dezvoltare a sistemului de control intern managerial al societății Servicii Publice S.A. Tulcea, pentru anul 2025;
- ✓ Procese verbale de instruire a membrilor Comisiei de monitorizare și șefilor de structuri;
- ✓ Registrul obiectivelor specifice și a indicatorilor asociați pentru anul 2025 – revizuit;
- ✓ Raportul privind stadiul realizării obiectivelor specifice și a indicatorilor;
- ✓ Registrul general de riscuri al societății Servicii Publice S.A.;
- ✓ Lista funcțiilor sensibile și Lista ocupanților funcțiilor sensibile;
- ✓ Plan de activități de control suplimentare pentru limitarea efectelor riscurilor asociate funcțiilor sensibile;
- ✓ Inventarul evenimentelor generatoare de întreruperi și Planul de măsuri pentru asigurarea continuității activității;
- ✓ Jurnalul procedurilor;
- ✓ Fișe ale posturilor;
- ✓ Proceduri de lucru;

-
- ✓ Registrul proceselor verbale/minutelor ședințelor de lucru Comisiei de monitorizare;
 - ✓ Alte documente prezentate.

5.Considerații asupra existenței și funcționării sistemului de management al riscurilor

La nivelul societății există un sistem de management al riscurilor, aflat în fază de funcționare- consolidare. A fost dezvoltat un sistem de identificare și evaluare a riscurilor, a fost întocmită procedura privind identificarea și managementul riscurilor, s-a întocmit registrul riscurilor și s-au numit responsabilii pentru aceste activități.

Prin Decizia nr. 35 /21.01.2025 au fost numiți responsabilii cu riscurile la nivelul fiecărei structuri funcționale conform noii organigrame.

Registrul general al riscurilor a fost revizuit și actualizat conform noii organigrame și conține riscurile semnificative identificate pe fiecare activitate/structură funcțională a societății. Aceste riscuri au fost evaluate prin prisma impactului și probabilității de producere, stabilindu- se pentru fiecare nivelul de risc. De asemenea au fost stabilite și acțiunile de minimizare a riscurilor, acțiuni ce sunt aplicate de fiecare responsabil de activitate/structură funcțională în parte.

Fiecărui risc identificat îi sunt atașate acțiuni de atenuare și de control. Prin implementarea sistemului de control intern managerial la nivelul societății sunt rezolvate majoritatea problemelor legate de ținerea sub control a riscurilor ce se pot manifesta în cadrul activităților desfășurate.

Astfel, monitorizarea, coordonarea și îndrumarea metodologică a dezvoltării sistemului de control intern managerial (SCIM) din cadrul societății Servicii Publice S.A. Tulcea se asigură de către comisia special constituită în acest scop, prin decizia directorului general.

Controlul intern este privit ca fiind o importantă funcție managerială prin care managementul își construiește și dezvoltă toate instrumentele necesare pentru a fi în orice moment pregătit să facă față tuturor situațiilor atipice care ar putea afecta îndeplinirea obiectivelor generale ale organizației. Astfel, prin funcția de control intern, managementul constată abaterile rezultatelor de la obiective, analizează cauzele care le-au determinat și dispune măsurile corective sau preventive care se impun.

Controlul intern reprezintă ansamblul politicilor și procedurilor concepute și implementate de către managementul și personalul societății, în vederea furnizării unei asigurări rezonabile pentru: atingerea obiectivelor societății într-un mod economic, eficient și eficace; respectarea regulilor externe și a politicilor și regulilor managementului; protejarea bunurilor și a informațiilor; prevenirea și depistarea fraudelor și greșelilor; calitatea documentelor de contabilitate și producerea în timp util de informații de încredere, referitoare la segmentul financiar și de management.

Legat de implementarea standardelor de control intern reglementate de Ordinul nr. 600/2018, în urma acțiunilor de monitorizare/supraveghere, s-a constatat că acestea sunt avute în vedere de către responsabilii fiecărei activități/structuri funcționale, derulându-se în acest sens demersurile/acțiunile necesare pentru îndeplinirea tuturor condițiilor ca acestea să poată fi considerate implementate. Astfel, eficacitatea sistemului de control intern managerial este reflectată de rezultatele obținute în procesul de implementare cât și de rezultatul acțiunii de autoevaluare care trebuie finalizată prin Raportul final de evaluare.

Din analiza documentației prezentate rezultă că în perioada monitorizată au fost identificate riscuri din toate sferile importante care pot perturba desfășurarea în bune condiții a activităților, și anume:

- ✓ Riscuri tehnice și operaționale;
- ✓ Riscuri de legalitate;
- ✓ Riscuri legate de personal;
- ✓ Riscuri de piață;
- ✓ Riscuri financiare;
- ✓ Risc de lichiditate;
- ✓ Riscuri de mediu.

Legat de contextul în care funcționează societatea sunt avute în vedere și sunt aplicate politici și măsuri adecvate pentru limitarea efectelor în cazul producerii următoarelor riscuri semnificative:

- ✓ adoptarea unor reglementări legislative sau acte normative cu impact nefavorabil asupra activității și performanței societății Servicii Publice SA;
- ✓ deteriorarea climatului economic, cu impact negativ asupra disponibilităților financiare ale clienților;
- ✓ disponibilitatea redusă pe piața muncii a specialiștilor de care are nevoie organizația în vederea îmbunătățirii/dezvoltării portofoliului de angajați;
- ✓ lipsa de conștiință și spirit civic din partea cetățenilor din comunitatea locală, vis a vis de obligațiile legale și sociale privind gestiunea deșeurilor și protecția mediului;
- ✓ materializarea unor situații de urgență în domeniul mediului și/sau SSM;
- ✓ materializarea unor situații de urgență naționale/mondiale în domeniul SSM cu impact nefavorabil asupra sănătății propriilor angajați cât și a partenerilor și a clienților ceea ce conduce la un impact negativ asupra economiei cauzat de incapacitatea de plată a clienților;
- ✓ materializarea unor situații de urgență naționale/mondiale (revolte, război, conflicte, etc.) ceea ce poate conduce la un climat economic afectat.

6. Concluzii

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 Servicii Publice SA Tulcea 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 600/2018.

La nivelul societății 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 periodică 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;
- ✓ 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.

Comitetul de gestionare a riscurilor:

Președinte : Udrea Iacob Aurel

Membri : Micu Camelia Doina

Mihai Veronica