



**Analiza de risc la nivelul SNGN ROMGAZ SA – Filiala de  
Înmagazinare Gaze Naturale DEPOGAZ Ploiești SRL pentru anul 2024**

Managementul riscurilor reprezintă un proces complex de identificare, analiză, evaluare și gestionare a posibilelor riscuri ale filialei, printr-o abordare documentată, care utilizează resurse materiale, financiare și umane pentru atingerea obiectivelor, vizând îmbunătățirea performanței filialei și minimizarea consecințelor riscurilor.

Una dintre preocupările majore ale managementului filialei constă în conștientizarea asupra obiectivelor procesului de management de risc și necesitatea implicării directe în procesul de desfășurare al managementului riscului, precum și alinierea la cele mai noi practici în domeniu, prin respectarea legislației în vigoare, a standardelor și normelor referitoare la acest proces.

În activitatea de management a riscurilor, filiala analizează sistematic riscurile aferente obiectivelor și activităților sale, ia măsurile de control/prevenire ce se impun limitării posibilelor consecințe ale acestor riscuri, și stabilește responsabilitățile în aplicarea acestora.

În cadrul filialei există 3 niveluri de roluri formate în cadrul sistemului de management al riscurilor și anume:

- nivelul inferior, reprezentat de identificatorii de risc la obiective și de responsabilii de riscuri - șeful fiecărei unități organizatorice are sarcina de întocmire a documentelor de management al riscurilor de la nivelul unității organizatorice pe care o conduce;
- nivelul mediu, reprezentat de directorii de direcție care împreună cu șefii unităților organizatorice, formează Comisia de Gestiune a Riscurilor și care facilitează și coordonează procesul de management de risc din direcția lor;
- nivelul superior, reprezentat de Comisia de Monitorizare; comisie care coordonează procesul de gestionare a riscurilor la obiective la nivelul filialei.

Activitatea de gestionare a riscurilor la obiective la nivelul filialei cuprinde:

1. Stabilirea cadrului general unitar de identificare, analiză și gestionare a riscurilor la obiective;
2. Furnizarea unui instrument pentru gestionarea riscurilor într-un mod controlat și eficient;
3. Furnizarea unei descrieri a modului în care sunt stabilite și implementate măsurile de control/prevenire menite să prevină apariția riscurilor.

Dintre categoriile de riscuri analizate la nivelul filialei fac parte: riscurile operaționale, riscurile financiare, riscurile referitoare la protecția, sănătatea și securitatea în muncă, riscurile de personal, riscurile sistemelor informatice, riscurile legale și de reglementare, etc.

Toate riscurile la obiective sunt analizate prin prisma:

- obiectivului general/specific la care face referire riscul;
- cauzelor de apariție a riscurilor;
- consecințelor apărute ca urmare a materializării riscurilor;
- probabilității de apariție;
- impactului generat de materializarea riscurilor;
- expunerii la risc;
- strategiei de răspuns la risc;
- măsurilor de control (tratare) recomandate;
- riscurilor reziduale rămase după tratarea riscurilor inițiale.

Arhitectura organizațională macro a filialei prezintă structurat pe câteva domenii majore, ariile de procese derulate, după cum urmează (conform ROF filială aprobat):

1. Procese de Înmagazinare;
2. Proces Relația cu Clientul;
3. Procese Suport ale activității de înmagazinare (achiziții, aprovizionare, asigurare infrastructură, IT);
4. Procese generale și de administrare (economic, resurse umane).

La nivelul filialei au fost identificate atât riscuri aferente obiectivelor generale și specifice, cât și riscuri de nerealizare a obiectivelor proceselor. Acestea impun un management și un control adecvat.

Exemple: riscuri de nerealizare a obiectivelor proceselor

|   |
|---|
| <b>Procesul ÎNMAGAZINARE</b>  |
| Disfuncționalități în menținerea în funcțiune a capacităților de injecție/extracție (sonde)   |
| Întârziere în faza de achiziție a serviciilor de proiectare și/sau a lucrărilor de execuție   |
| <b>Procesul ACHIZIȚII</b>   |
| Apariția unor situații neprevăzute generate de terți care conduc la nefinalizarea procedurilor de achiziții sectoriale              |
| Apariția unor produse neconforme cu cerințele din specificații și caiete de sarcini   |
| <b>Procesul RELAȚIA CU CLIENTUL</b>   |
| Focusarea chestionarelor de evaluare a satisfacției clienților pe aspecte neesențiale/alegerea unui eșantion de clienți nerelevanți |
| <b>Procesul RESURSE UMANE</b>   |
| Fundamentarea necorespunzătoare a numărului de personal   |
| Fundamentarea insuficientă a Planului anual de formare profesională a salariaților  |
| <b>Procesul ECONOMIC</b>  |
| Neîncadrarea cheltuielilor în BVC   |

Prin natura activităților desfășurate, filiala este expusă riscurilor identificate, iar în cazul în care oricare dintre riscurile identificate s-ar materializa, ar putea fi afectată în mod negativ activitatea, situația financiară și/sau rezultatele operaționale.

Prin asigurarea unei optimizări eficiente a managementului riscurilor identificate, prin implementarea și dezvoltarea adecvată și eficientă a unui sistem de management al riscurilor la obiective, a unui plan de măsuri privind riscurile la nivelul filialei, Depogaz apreciază că se poate evita/diminua/asuma impactul riscurilor asupra activității filialei și al rezultatelor sale economico-financiare.

Managementul riscului la obiective realizat în cadrul filialei reprezintă un element al sistemului de control intern managerial, cu ajutorul căruia sunt identificate riscurile semnificative din cadrul filialei, scopul final fiind menținerea acestor riscuri la un nivel acceptabil.

Principalele obiective ale managementului riscului sunt:

- să mențină amenințările în limitele acceptabile;
- să ia decizii adecvate de exploatare a oportunităților;
- să contribuie la îmbunătățirea globală a performanțelor.

Managementul riscului este un proces continuu și ciclic bazat pe activități de control și monitorizare permanentă, ce vizează toate ariile de activitate ale filialei și presupune:

- stabilirea obiectivelor filialei corespunzător nivelurilor ierarhice ale acesteia;
- identificarea riscurilor care pot afecta realizarea obiectivelor, respectarea regulilor și a regulamentelor, încrederea în informațiile financiare, protejarea bunurilor;
- definirea categoriilor de riscuri, precum și a riscului inerent și riscului rezidual;
- evaluarea probabilității ca riscul să se materializeze și a mărimii impactului acestuia;
- monitorizarea și evaluarea riscurilor, precum și a gradului de adecvare a controalelor interne.

Gestionarea riscurilor aferente obiectivelor proceselor, inclusiv cele asociate aspectelor de mediu și obligațiilor de conformare în domeniul mediului, se bazează pe analiza factorilor de risc care permite conducerii să cunoască riscurile ce ar putea să afecteze atingerea obiectivelor propuse.

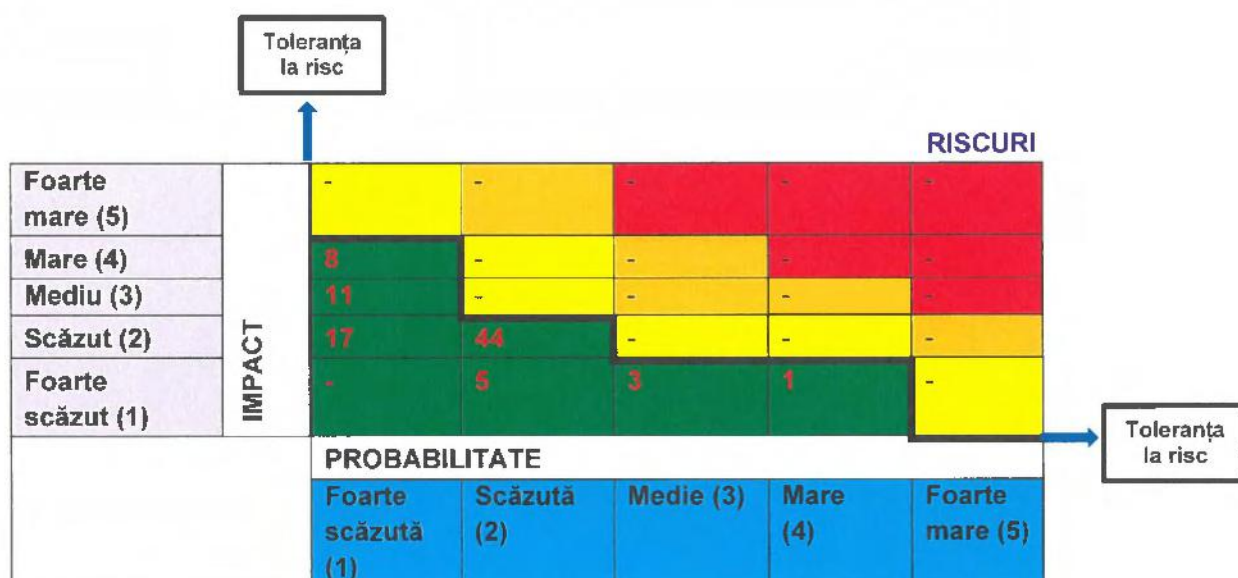
Procedura de sistem PS-07: Managementul riscurilor stabilește un cadru general unitar de identificare, analiză și gestionare a riscurilor la nivelul unităților organizatorice privind îndeplinirea obiectivelor strategice, generale și specifice ale DEPOGAZ, precum și a riscurilor asociate obiectivelor proceselor, contextului organizației, aspectelor de mediu și obligațiilor de conformare în domeniul mediului.

Pentru a determina eficient riscurile specifice fiecărui obiectiv, este necesară cunoașterea aprofundată a proceselor și activităților filialei. Evaluarea riscurilor se realizează ținând seama de doi parametri cheie, cu o scară de măsurare a valorii acestora:

- probabilitatea de materializare a riscului
- impactul, adică efectul sau consecințele care decurg din materializarea riscului.

Grila de evaluare a probabilității de apariție a riscurilor și a impactului/consecințelor este reprezentată pe o scară cu 5 trepte rezultând astfel o matrice cu 25 "valori" pentru expunerea la risc.

Profilul de risc și toleranța la risc pentru anul 2024 sunt reprezentate grafic mai jos prin matricea probabilitate-impact, rezultă din gruparea riscurilor identificate, evaluate și ierarhizate, după cum urmează:



Profilul de risc creează o imagine de ansamblu care cuprinde o evaluare generală documentată și prioritarizată a gamei de riscuri specifice identificată la nivelul filialei.

Limita de toleranță la risc (linia neagră îngroșată) reprezintă nivelul de expunere la risc asumat de filială și stabilită în baza Profilului de risc.

La nivelul filialei, pentru anul 2024 au fost identificate 89 riscuri tolerabile. Riscurile la obiective sunt caracterizate de o expunere la risc aflată sub limita de toleranță la risc denumite riscuri asumate. Nu au fost identificate de către nicio unitate organizatorică riscuri semnificative (cu tolerabilitate ridicată (5-8), scăzută (9-12) și/sau intolerabile (15-25)), care au un nivel al expunerii ce se situează deasupra limitei de toleranță.

Managementul riscurilor impune participarea tuturor angajaților la identificarea, analizarea, prioritizarea factorilor de risc interni și externi, în vederea gestionării și stabilirii celor mai potrivite măsuri corective/de reducere a acestora.

Managementul riscurilor se face în strânsă corelare cu clasificarea corespunzătoare a obiectivelor strategice, generale, specifice și de proces ale filialei, cu identificarea și ierarhizarea riscurilor care pot afecta realizarea obiectivelor, monitorizarea, controlul și actualizarea permanentă a acestora.

Registrul riscurilor la obiective la nivelul Depogaz, este actualizat anual, și ori de câte ori este necesar.

Riscurile sunt în strânsă legătură cu activitatea desfășurată la nivelul unităților organizatorice și sunt asociate obiectivelor generale și specifice.

Preocuparea continuă a responsabililor cu determinarea și gestionarea riscurilor pentru procesul de management al riscurilor și implicit identificarea măsurilor corespunzătoare de tratare a lor are drept rezultat reducerea probabilității de apariție și/sau impactul materializării lor, diminuarea expunerii riscurilor identificate și reducerea numărului riscurilor care ajung în Comisia de gestionare a riscurilor (CGR).

Datorită aplicării măsurilor de control intern managerial la nivelul filialei putem afirma că:

- Procesul de management al riscurilor este organizat și monitorizat;
- Managementul riscurilor este componentă esențială în luarea deciziilor și prioritizarea acțiunilor;
- Procesul de management al riscurilor duce la îmbunătățirea performanței filialei prin identificarea, analizarea, evaluarea și gestionarea riscurilor la obiective care se pot manifesta la nivelul acesteia în vederea minimizării consecințelor riscurilor.

**DIRECTOR GENERAL,**  
Vasile CĂRSTEA / /



**Șef Birou Control Intern,**  
Cristiana NEAMTU-RIZEA

