



**Aspecte privind situațiile de risc/analiza de risc la nivelul
SNGN ROMGAZ SA – Filiala de Înmagazinare Gaze Naturale DEPOGAZ Ploiești SRL**

Managementul riscurilor reprezintă un proces complex de identificare, analizare, evaluare și gestionare a posibilelor riscuri ale filialei, printr-o abordare documentată, fiind sistematic și structurat, dinamic și adaptat schimbărilor, contribuie la îmbunătățirea continuă a proceselor și activităților desfășurate în cadrul Depogaz.

Una dintre preocupările majore ale managementului 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 referitoare la acest proces.

Procedura de sistem PS-07: Managementul riscurilor are în vedere modalități de gestionare a riscurilor într-un mod controlat și eficient cu privire la atingerea obiectivelor generale ale Depogaz și a obiectivelor specifice fiecărei unități organizatorice, precum și a riscurilor asociate obiectivelor proceselor, contextului organizației, aspectelor de mediu și obligațiilor de conformare în domeniul mediului.

Pentru o eficientă monitorizare a amenințărilor și vulnerabilităților care ar putea conduce la săvârșirea unor fapte de corupție, identificate, analizate și gestionate conform procedurii de sistem PS-17: Metodologia de identificare a riscurilor și vulnerabilităților la corupție, riscurile de corupție sunt identificate și evaluate anual.

În activitatea de management a riscurilor, Depogaz 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 Depogaz există 3 niveluri de roluri formate pentru 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 Gestionare 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.

Comitetul de gestionare a riscurilor din cadrul Consiliului de Administrație 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.

Comitetul de gestionare a riscurilor evaluează periodic rapoartele privind stadiul de implementare și eficiența sistemului de gestionare a riscurilor.

Activitatea de gestionare a riscurilor la obiective la nivelul Depogaz 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.

Pentru a determina eficient riscurile specifice fiecărui obiectiv, este necesară cunoașterea aprofundată a proceselor și activităților Depogaz. 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.

Dintre categoriile de riscuri analizate la nivelul Depogaz 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 Depogaz prezintă structurat pe câteva domenii majore, ariile de procese derulate, după cum urmează (conform Regulamentului de Organizare și Funcționare al Filialei de Înmagazinare Gaze Naturale Depogaz Ploiești SRL aprobat):

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

La nivelul Depogaz 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

Procesul ÎNMAGAZINARE
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
Procesul ACHIZIȚII
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
Procesul RELAȚIA CU CLIENTUL
Focusarea chestionarelor de evaluare a satisfacției clienților pe aspecte neesențiale/alegerea unui eșantion de clienți nerelevanți
Procesul RESURSE UMANE
Fundamentarea necorespunzătoare a numărului de personal
Fundamentarea insuficientă a Planului anual de formare profesională a salariaților
Procesul ECONOMIC
Neîncadrarea cheltuielilor în BVC

Prin natura activităților desfășurate, Depogaz 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, Depogaz apreciază că se poate evita/diminua/asuma impactul riscurilor asupra activității Depogaz și al rezultatelor sale economico-financiare.

Managementul riscului la obiective realizat în cadrul Depogaz 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.

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 Depogaz, 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.

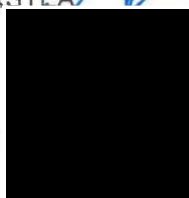
Preocuparea continuă a responsabililor cu determinarea și gestionarea riscurilor pentru procesul de management al riscurilor și implicit identificarea măsurilor corespunzătoare de tratare a lor are drept rezultat reducerea probabilității de apariție și/sau impactul materializării lor, diminuarea expunerii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

Datorită aplicării măsurilor de control intern managerial la nivelul Depogaz putem afirma următoarele:

- 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 Depogaz prin identificarea, analizarea, evaluarea și gestionarea riscurilor la obiective care se pot manifesta la nivelul acesteia în vederea minimizării consecințelor riscurilor.

DIRECTOR GENERAL,

Vasile CÂRSTEA



Şef Birou Control Intern,

Cristiana NEAMTU-RIZEA

