

## Analiza de risc la nivelul Depogaz pentru semestrul I 2025

Având în vedere:

- Prevederile articolului 8 din Hotărârea Consiliului de Administrație nr. 13/06.08.2025:

*"Se solicită, având în vedere Nota Comitetului de Audit din data de 06.08.2025 și Nota*

*Comitetului de Gestionare a Riscurilor din data de 06.08.2025, ca până pe data de 30.09.2025 Biroul Control Intern să refacă analiza de risc prezentată în raportul aferent semestrului I 2025 privind controlul intern managerial, managementul obiectivelor și managementul riscurilor, cu o actualizare a riscurilor prezentate, incluzând măsuri clare pentru reducerea riscurilor, rezultatul preconizat al acestor măsuri și graficul privind reducerea riscurilor după aplicarea măsurilor, indicând și procentul de reducere a riscurilor",*

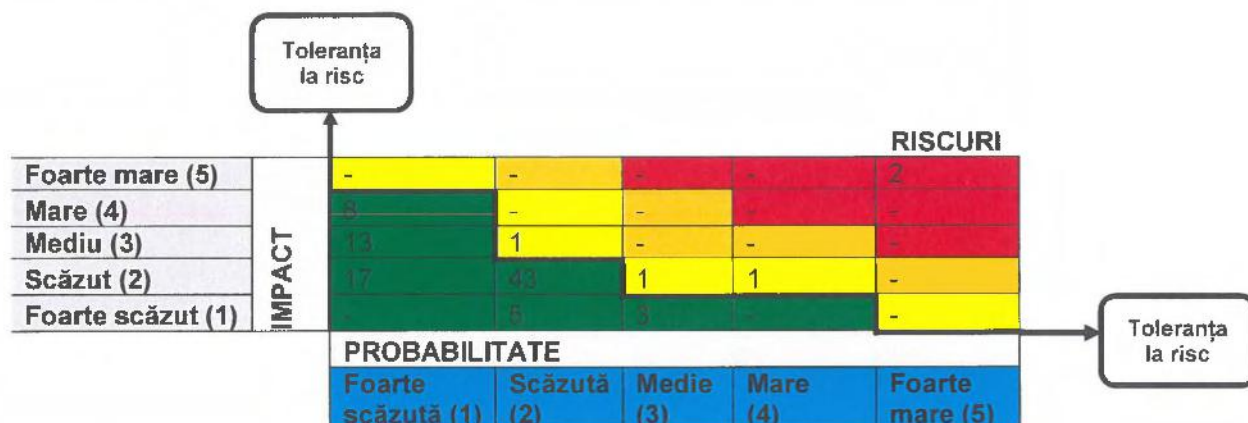
- Registrul riscurilor filială, actualizat/completat, nr. înreg. 4294/28.03.2025,

- Centralizarea riscurilor semnificative la obiective identificate la nivelul filialei pentru semestrul I 2025, conform cu tabelele completate și asumate de către următoarele unități organizatorice: Director Înmagazinare, Serviciul Înmagazinare Dispecerizare, Serviciul Supervizare Dezvoltare, Serviciul Topo, Formalități Terenuri și Serviciu Achiziții.

se pot concluziona următoarele:

- La nivelul SNGN Romgaz SA - Filiala de Înmagazinare Gaze Naturale DEPOGAZ Ploiești SRL pentru semestrul I al anului 2025, conform Registrului riscurilor filială actualizat/completat au fost identificate 94 riscuri, dintre care 89 tolerabile, 3 cu tolerare ridicată și 2 intolerabile.
- Au fost dispuse măsuri de control/prevenire pentru toate riscurile fiind transpuse în Planul pentru implementarea măsurilor de control/prevenire în cazul riscurilor la obiective actualizat/completat.
- Riscurile identificate de către unitățile organizatorice din cadrul filialei sunt în strânsă legătură cu activitățile care stau la baza îndeplinirii obiectivelor specifice a căror realizare ar putea fi afectată de materializarea riscurilor.
- Riscurile operaționale sunt în strânsă legătură cu activitatea desfășurată la nivelul unităților organizatorice și sunt asociate obiectivelor generale și specifice.
- Probabilitatea de apariție a amenințărilor/vulnerabilităților în cadrul activităților curente ale societății care ar putea conduce la nerealizarea obiectivelor propuse și la săvârșirea unor fapte de corupție și fraude este mică datorită controalelor interne și externe asupra activității filialei.
- Profilul de risc oferă o imagine de ansamblu care cuprinde o evaluare generală documentată și prioritarizată a gamei de riscuri specifice identificate la nivelul filialei.
- Limita de toleranță la risc reprezintă nivelul de expunere la risc ce este asumat de filială, stabilită în baza Profilului de risc.
- Profilul de risc este stabilit ținând cont de actualizarea/completarea Registrului riscurilor filială, astfel în semestrul I al anului 2025 sunt gestionate de către unitățile organizatorice 94 de riscuri la 72 obiective identificate.

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



• Din analiza profilului la risc al filialei se pot desprinde câteva concluzii:

- Riscurile care se situează în zona de culoare verde sunt cele caracterizate de o expunere la risc aflată sub limita de toleranță la risc, acest fapt reprezintă un aspect pozitiv pentru filială, arătând caracterul prudent și riguros de desfășurare a întregii activități.

- La nivelul filialei, pentru semestrul I al anul 2025 au fost identificate 5 riscuri semnificative, care au expunere ce depășesc limita de toleranță la risc. Riscurile semnificative reprezintă un procent de 5,32% din totalul de 94 riscuri identificate, iar riscurile tolerabile un procent de 94,68%. Ponderea redusă a acestui tip de riscuri reprezintă un aspect pozitiv pentru Depogaz arătând caracterul prudent și riguros de desfășurare a activității la nivelul filialei.

Valoarea riscului global (RG) se stabilește ca medie aritmetică ponderată a valorii expunerii riscurilor care este cuprinsă între valoarea 1, reprezentată de expunerea minimă calculată ca produs între probabilitate și impact (1x1), și valoarea 25, reprezentată de expunerea maximă calculată ca produs între probabilitate și impact (5x5).

$$RG_{2025} = \frac{43 \times 4 + 8 \times 4 + 17 \times 2 + 13 \times 3 + 5 \times 2 + 3 \times 3 + 2 \times 25 + 1 \times 6 + 1 \times 6 + 1 \times 8}{94} = 3,89$$

- Au fost analizate cele 5 riscuri care depășesc limita de tolerare la risc, astfel se pot observa în tabelul 1, prezentat mai jos, descrierea riscurilor, cauze, consecințe, măsuri pentru reducerea riscurilor, rezultatul preconizat în urma implementării măsurilor pentru reducerea riscurilor.

**Tabel 1**

Nr. crt	Unitate organizatorică	Obiectiv/ aspect de mediu/ obligație de conformare	Descrierea riscului	Evaluare risc			Cauzele care favorizează apariția riscului	Consecințe	Măsuri pentru reducerea riscurilor	Rezultatul preconizat în urma implementării măsurilor pentru reducerea riscurilor			Procentul de reducere a riscurilor
				Probabilitate	Impact	Expunere				Probabilitate	Impact	Expunere	
1.	DIRECTOR ÎNMAGAZINARE	Monitorizarea procesului de înmagazinare pentru menținerea în stare optimă de funcționare a infrastructurii de înmagazinare gaze naturale	Neîndeplinirea programelor zilnice de injecție/ extracție	5	5	25	Nominalizări zilnice diferite față de programul agreat, Echilibrare SNT, Diferențe mari de temperatură a mediului ambiant.	Capacități de gaze neocupate în ciclul de injecție, Cantități mari de gaze rămase în depozite la finalul ciclului de extracție.	1. Modificarea Modelului de contract nr. ___/2025, de înmagazinare gaze naturale. 2. Elaborarea și transmiterea notificărilor privind abaterile neplanificate de la programele de înmagazinare stabilite, în ceea ce privește cantitățile de gaze naturale injectate/extrase în/din depozitele de înmagazinare. 3. Analizarea cererilor de nominalizare acceptate sau refuzate în funcție de situație. 4. Monitorizarea permanentă a programului de injecție/extracție și asigurarea conformării cu cerințele ANRE.	3	3	9	Diminuarea expunerii la risc cu 64%

Nr. crt	Unitate organizatorică	Obiectiv/ aspect de mediu/ obligație de conformare	Descrierea riscului	Evaluare risc			Cauzele care favorizează apariția riscului	Consecințe	Măsuri pentru reducerea riscurilor	Rezultatul preconizat în urma implementării măsurilor pentru reducerea riscurilor			Procentul de reducere a riscurilor
				Probabilitate	Impact	Expunere				Probabilitate	Impact	Expunere	
2.	<b>SERVICIUL ÎNMAGAZINARE DISPECERIZARE</b>	Monitorizarea procesului de înmagazinare pentru menținerea în stare optimă de funcționare a întregului gabarit de sonde din depozite și a instalațiilor aferente acestora.	Nerespectare a programelor de înmagazinare.	5	5	25	Diferențe între programul stabilit și nominalizări zilnice/finale, Avem rol de echilibrare în SNT, Temperatura atmosferică.	Capacități de gaze neocupate în ciclul de injecție, Capacități mari de gaze rămase în depozite după ciclul de extracție.	Urmărirea și raportarea orară și zilnică a diferențelor dintre nominalizări și Programul de înmagazinare aprobat către Serviciul Comercial, Director Înmagazinare și Director Comercial	3	3	9	Diminuarea expunerii la risc cu 64%
3.	<b>SERVICIUL DEZVOLTARE SUPERVIZARE</b>	Promovarea și monitorizarea proiectelor de dezvoltare a capacităților și infrastructurii de înmagazinare gaze naturale.	Nerespectarea avansurilor conform termenilor contractuali, în cazul contractelor de lucrări/servicii.	2	3	6	Eroare de interpretare a clauzelor contractuale.	Prezentarea inexactă în situațiile financiare.	Descrierea activității "acordarea și urmărirea avansurilor în cazul contractelor de lucrări/servicii, care să includă și aspecte privind executarea garanției" într-o procedură documentată (procedură operațională/ instrucțiune de lucru), aprobată la nivelul Depogaz.	2	2	4	Diminuarea expunerii la risc cu 33,33%
4.	<b>SERVICIUL TOPO, FORMALITĂȚI TERENURI</b>	Asigurarea derulării activității pentru achiziția/închirierea terenurilor conform	Întârzierea finalizării achiziției/închirierii de terenuri în timp util.	4	2	8	Documentații formalități terenuri incomplete, Lipsă cadastru terenuri, număr cadastral nealocat.	Întârziere, blocaje documentații de cadastru, cheltuieli nedezbătute.	Riscul se monitorizează permanent și poate duce la o rata mai scăzută a riscului dacă zona unde avem obiectivele și proiectele societății	4	2	8	Menținerea expunerii la risc. (justificare prin adresa STFT nr. înreg. 14045/18.09.2025)

Nr. crt	Unitate organizatorică	Obiectiv/ aspect de mediu/ obligație de conformare	Descrierea riscului	Evaluare risc			Cauzele care favorizează apariția riscului	Consecințe	Măsuri pentru reducerea riscurilor	Rezultatul preconizat în urma implementării măsurilor pentru reducerea riscurilor			Procentul de reducere a riscurilor
				Probabilitate	Impact	Expunere				Probabilitate	Impact	Expunere	
		legislației în vigoare.					situația juridică a terenului neclară, Lipsă plan parcelar, succesiuni nedezbătute.		ar fi declarate de interes național. (justificare prin adresa STFT nr. înreg. 14045/18.09.2025 )				
5.	<b>SERVICIUL ACHIZIȚII</b>	Monitorizarea legislației aplicabile pe tot parcursul desfășurării procedurilor de achiziție.	Interpretarea eronată a prevederilor legislative aplicabile.	3	2	6	Modificări legislative.	Realizarea unor procese de achiziții sectoriale nerespectând legislația aplicabilă. Posibile afectări din punct de vedere economic ale activității financiare a filialei.	1. Implementarea unui sistem de monitorizare legislativă continuă: -Utilizarea unor platforme specializate (ex. SEAP, Lege 5) și a site-ului <a href="https://anap.gov.ro/web/">https://anap.gov.ro/web/</a> pentru notificări privind modificările legislative; -Actualizarea periodică a procedurilor interne; -Organizarea de sesiuni lunare de informare pentru personalul implicat în achiziții. 2. Formare profesională și instruire periodică: -Cursuri de perfecționare în legislația achizițiilor sectoriale (ex. Legea 99/2016).	2	2	4	Diminuarea expunerii la risc cu 33,33%

Nr. crt	Unitate organizatorică	Obiectiv/ aspect de mediu/ obligație de conformare	Descrierea riscului	Evaluare risc			Cauzele care favorizează apariția riscului	Consecințe	Măsuri pentru reducerea riscurilor	Rezultatul preconizat în urma implementării măsurilor pentru reducerea riscurilor			Procentul de reducere a riscurilor
				Probabilitate	Impact	Expunere				Probabilitate	Impact	Expunere	
									<ul style="list-style-type: none"> <li>-Simulări de proceduri și studii de caz pentru interpretarea corectă a prevederilor legale;</li> <li>-Colaborare cu experți externi pentru clarificarea aspectelor legislative complexe.</li> <li>3. Control preventiv</li> <li>-Verificarea documentației de achiziție înainte de lansarea procedurii;</li> <li>-Evaluarea conformității cu legislația prin controale interne sau audituri externe periodice.</li> </ul>				

Se poate observa că după implementarea măsurilor de reducere la risc, menționate în tabelul de mai sus, valoarea riscului global preconizat este de 3,51, astfel valoarea riscului global scade cu 9,77%.

$$RG_{2025 \text{ preconizat}} = \frac{45x4 + 8x4 + 17x2 + 13x3 + 5x2 + 3x3 + 2x9 + 1x8}{94} = 3,51$$

Graficul privind reducerea riscurilor după aplicarea măsurilor este prezentat în figura 1:

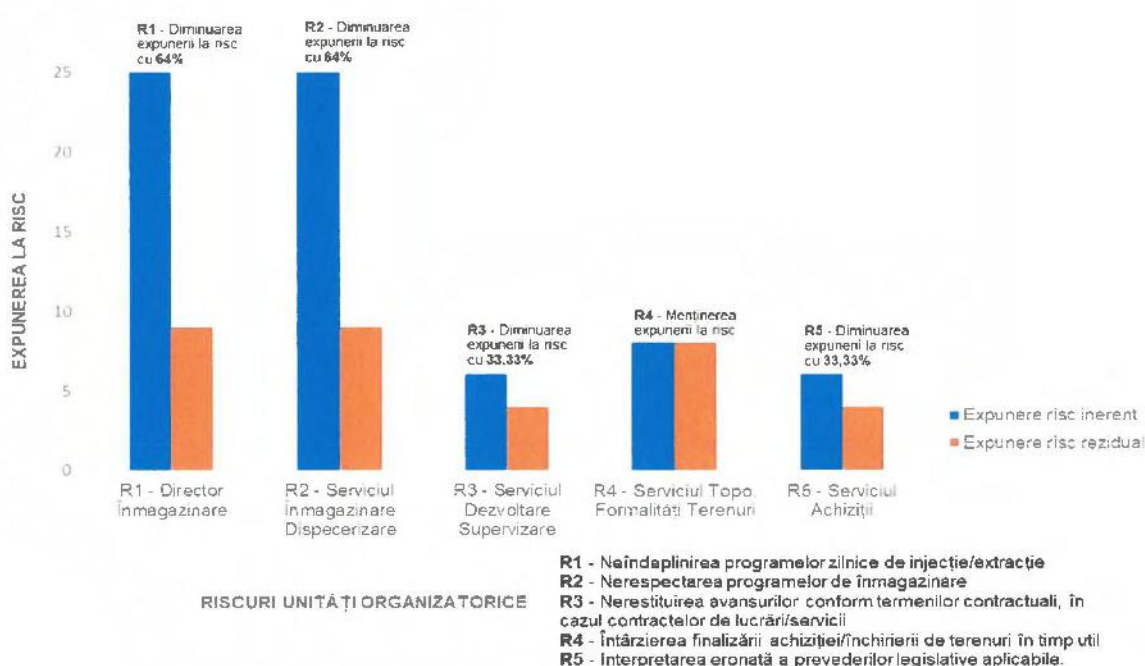


Figura 1

În concluzie, 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 care se pot manifesta la nivelul acesteia în vederea minimizării consecințelor riscurilor.

Director General Provizoriu,  
Sanda Mădălina Moise



Șef Birou Control Intern,  
Cristiana Neamtu-Rizea

