

Aprobat,
Director General
Sanda Mădălina Moise



Profilul de risc și limita de toleranță la risc la nivelul Depogaz pentru anul 2026

Filiala de Înmagazinare Gaze Naturale Depogaz Ploiești SRL respectă prevederile Ordinului SGG nr. 600/2018 privind aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice și are obligația implementării și dezvoltării sistemului de control intern managerial, inclusiv a unui sistem eficient de management al riscurilor.

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.

Pentru realizarea profilului de risc s-au parcurs următoarele etape:

1. Identificarea riscurilor (stabilirea obiectivelor generale și specifice, identificarea, descrierea riscurilor și a cauzelor care au favorizat apariția acestora);
2. Evaluarea riscurilor (estimarea probabilității, estimarea impactului, evaluarea expunerii la risc). Pentru evaluarea riscurilor s-a utilizat scala cu 5 trepte.
3. Gestionarea riscurilor (stabilirea tipului de răspuns la risc, monitorizarea implementării măsurilor de control, revizuirea și raportarea periodică a riscurilor).

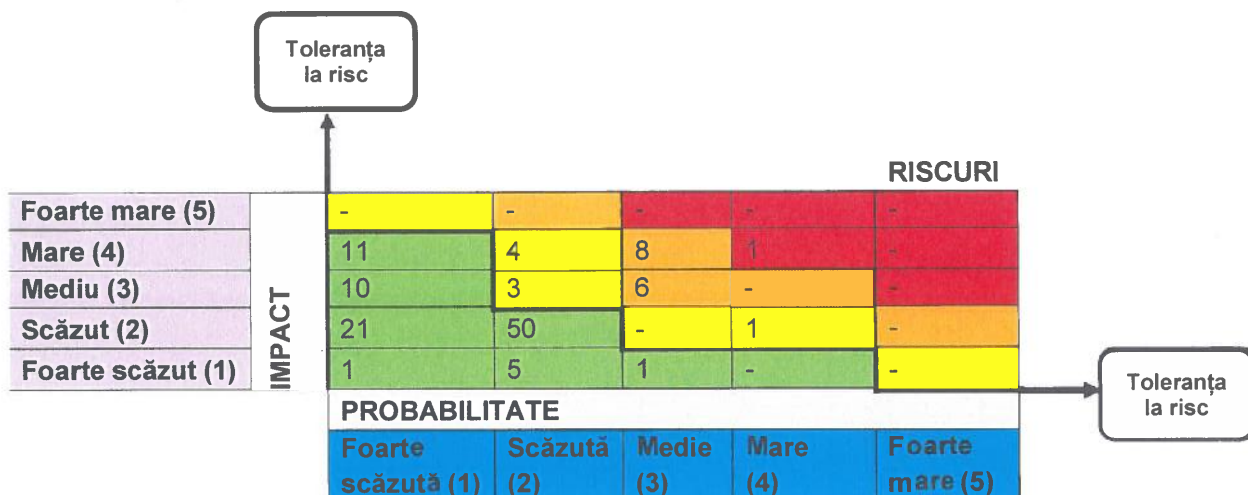
Activitatea de management al riscurilor se derulează în strânsă corelare cu procesul de implementare a obiectivelor stabilite la nivelul filialei, obiective a căror realizare ar putea fi afectată de materializarea riscurilor.

Managementul riscurilor vizează toate ariile de activitate ale Filialei și impune participarea tuturor angajaților la identificarea riscurilor din sfera lor de activitate care ar putea impacta în mod negativ atingerea obiectivelor și la aplicarea din timp a măsurilor necesare prevenirii acestora. Riscurile se identifică, se evaluează și se gestionează la nivelul fiecărei unități organizatorice.

Raportarea cu privire la procesul de gestionare a riscurilor se realizează cel puțin semestrial și anual.

Profilul de risc este stabilit ținând cont de Registrul riscurilor Filială, astfel pentru anul 2026 au fost identificate de către unitățile organizatorice 122 de riscuri la 82 de obiective identificate (14-obiective generale și 68-obiective specifice).

Profilul de risc și toleranța la risc, sunt reprezentate grafic mai jos prin matricea probabilitate-impact, care 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.
 - La nivelul Filialei au fost identificate 23 de riscuri semnificative, care au expunere ce depășesc limita de toleranță la risc. Riscurile semnificative reprezintă un procent de 18,85% din totalul de 122 de riscuri identificate, iar riscurile tolerabile un procent de 81,15% (99 riscuri-marcate cu verde în matrice). Ponderea redusă a riscurilor semnificative reprezintă un aspect pozitiv pentru Depogaz arătând caracterul prudent și riguros în desfășurarea activităților.
 - A fost identificat un (1) risc intolerabil (marcat cu roșu în matrice), aflat deasupra limitei de toleranță aprobată (linia neagră îngroșată din matrice), acesta reprezentând un procent de 0,82% din totalul de 122 de riscuri identificate.
 - Au fost identificate un număr de 14 riscuri cu tolerare scăzută (marcate cu portocaliu în matrice) și 8 riscuri cu tolerare ridicată (marcate cu galben în matrice), acestea reprezentând un procent de 11,48%, respectiv 6,55% din totalul de 122 de riscuri la obiective identificate la nivelul filialei pentru anul 2026.
 - 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).

$$RG_{2026} = \frac{1x1 + 21x2 + 10x3 + 11x4 + 5x2 + 50x4 + 3x6 + 4x8 + 1x3 + 6x9 + 8x12 + 1x8 + 1x16}{122} = 4,54$$

- Valoarea Riscului Global al Filialei este în scădere față de anul anterior ($RG_{2025}=5,10$ vs $RG_{2026}=4,54$).

- În concluzie, datorită aplicării măsurilor de control intern managerial și de management al riscurilor la nivelul Filialei putem afirma că:

- Matricea probabilitate-impact evidențiază faptul că majoritatea riscurilor Filialei sunt încadrate în zona verde, corespunzătoare nivelurilor de risc acceptabil și tolerabil. Riscurile încadrate în zonele marcate în galben, portocaliu și roșu sunt gestionate, supuse monitorizării permanente și măsurilor de diminuare, astfel încât riscul rezidual să se încadreze în limita de toleranță acceptată și aprobată de conducerea Filialei, în concordanță cu obiectivele generale și specifice, cerințele legale și responsabilitățile operaționale ale Filialei.

- 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.

- Acțiunile de informare și conștientizare ca parte a procesului de îmbunătățire continuă împreună cu stabilirea obiectivelor SMART și alocarea unor resurse adecvate pentru punerea în practică a măsurilor de control/prevenire al riscurilor, pot duce la o gestionare eficientă a riscurilor la nivelul Depogaz și la creșterea utilității informațiilor privind managementul riscurilor în luarea deciziilor, în vederea realizării obiectivelor în condiții de economicitate, eficiență și eficacitate.

**Șef Birou Control Intern,
Cristiana Neamțu-Rizea**

