

NR. STCM 90/20.01.2026

**RAPORT ANUAL privind managementul riscurilor
în cadrul TERMOCENTRALE CONSTANȚA S.R.L.
pentru anul 2025**

Prezentul raport are ca scop informarea conducerii TERMOCENTRALE CONSTANȚA S.R.L. cu privire la modul de organizare și desfășurare a activității de management al riscurilor în anul 2025, precum și asupra principalelor riscuri identificate, evaluate și tratate în cadrul societății.

Activitatea de management al riscurilor s-a desfășurat în conformitate cu respectarea cerințelor legale și de reglementare în vigoare:

- Prevederile Ordinului Secretariatului General al Guvernului nr. 600/2018 privind aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice.
- Ordonanța Guvernului nr.119/1999 privind controlul intern/manAGERIAL și controlul financiar preventiv, republicată, cu modificările și completările ulterioare
- Decizia nr. 139/15.12.2025 privind desemnarea responsabililor cu gestionarea riscurilor din cadrul compartimentelor de la primul nivel de conducere din structura organizatorică a TERMOCENTRALE CONSTANȚA S.R.L
- Procedura Generală Managementul Riscurilor, cod PG-14.

În cadrul TERMOCENTRALE CONSTANȚA S.R.L., managementul riscurilor reprezintă un proces continuu și sistematic, integrat în activitatea curentă a societății, având ca obiectiv identificarea, evaluarea, monitorizarea și diminuarea riscurilor care pot afecta atingerea obiectivelor stabilite.

Prin aplicarea unui proces sistematic și proactiv de management al riscurilor se asigură premisele necesare pentru realizarea obiectivelor generale și specifice, prin identificarea, evaluarea și tratarea riscurilor care pot afecta performanța entității..

Procesul de management al riscurilor s-a realizat în conformitate cu principiile controlului intern managerial, având în vedere:

- stabilirea obiectivelor generale și specifice;
- identificarea riscurilor asociate acestora.
- evaluarea probabilității de apariție și a impactului;
- stabilirea măsurilor de control și a responsabilităților;
- monitorizarea și raportarea periodică a riscurilor.

În anul 2025, au fost identificate riscuri aferente principalelor activități desfășurate de societate, grupate, după caz, în următoarele categorii:

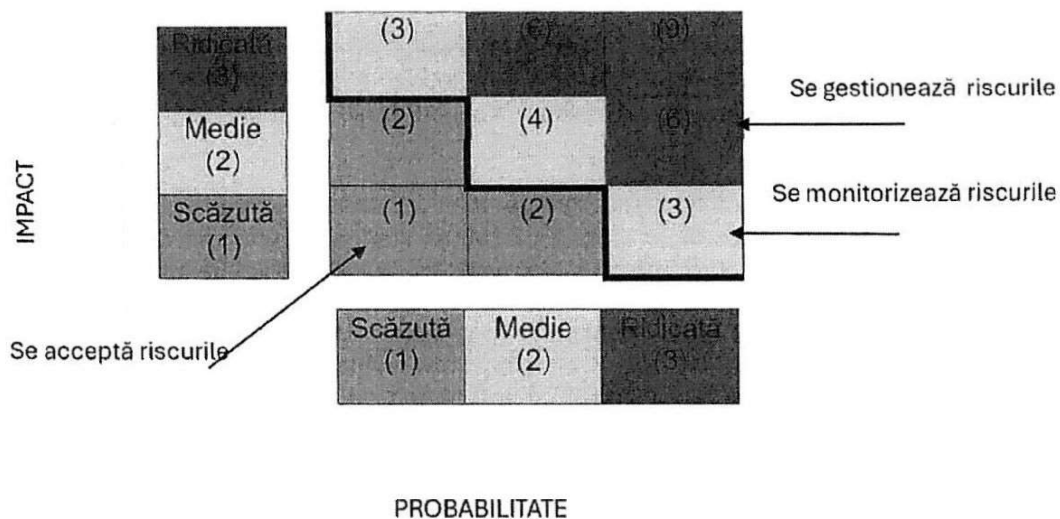
- Riscuri operaționale (întreruperi în desfășurarea activității, erori de proces, etc.);
- Riscuri financiare (neîncasarea la timp a veniturilor, etc.);
- Riscuri de conformitate (nerespectarea prevederilor legale și contractuale);
- Riscuri de resurse umane (fluctuația personalului, lipsa competențelor, etc.);
- Riscuri reputaționale.

Măsurile de control/acțiunile de diminuare a riscurilor se stabilesc pornind de la cauză și nu de la riscuri sau impact. Din acest motiv, atunci când se identifică riscurile, trebuie definite atât cauzele cât și consecințele acestuia.

Implementarea măsurilor la nivelul TERMOCENTRALE CONSTANȚA S.R.L. a contribuit la reducerea nivelului de risc până la un nivel acceptabil pentru societate. Acest nivel este numit toleranța la risc. Limitele toleranței la risc sunt stabilite anual sau ori de câte ori este cazul

S-a stabilit și aprobat ca limita de toleranță la risc să se situeze la nivelul 3, ceea ce înseamnă că orice risc a cărui expunere inerentă este mai mare sau egală cu 3 va fi tratat conform acțiunilor de tratare, măsurilor de control sau instrumentelor de control intern necesare situației în cauză, așa cum rezultă și din cadrul matricei care a stat la baza întocmirii Profilului de risc TERMOCENTRALE CONSTANȚA S.R.L.

**Profilul de risc și limita de toleranță la risc TERMOCENTRALE
CONSTANȚA S.R.L. 2025**



Limita de toleranță la risc este 3.

Riscurile semnificative identificate la nivelul Societății au stat la baza întocmirii Registrului Riscurilor TERMOCENTRALE CONSTANȚA S.R.L., actualizat și aprobat sub nr. de înregistrare 184/18.12.2025.

Pe parcursul anului 2025 riscurile au fost monitorizate periodic, iar Registrul de riscuri a fost actualizat ori de câte ori au intervenit modificări în activitatea societății sau în cadrul legislativ aplicabil.

Procesul de gestionare a riscurilor a fost derulat de toate entitățile din cadrul Societății în conformitate cu prevederile Procedurii de Sistem Managementul Riscurilor, cod PG-14, sub coordonarea Comisiei de monitorizare a Sistemului de Control Intern Managerial, numită la nivelul Societății.

Din analiza Registrelor Riscurilor, elaborate la nivelul Societății, au rezultat următoarele date:

Nr.crt.	Raportări	Nr. total raportat
1.	Numărul total de riscuri identificate la nivelul compartimentelor	144
2.	Numărul total de riscuri inerente semnificative	23
3.	Numărul total de riscuri reziduale semnificative	1
4.	Numărul de riscuri semnificative tratate	22

Toate consecințele rezultate din materializarea riscurilor menționate anterior conduc, în final, la un impact financiar considerabil asupra Societății, manifestat prin sancțiuni pecuniare sau pierderi materiale semnificative.

În anul 2025 s-au identificat 23 de riscuri inerente semnificative care au fost tratate prin măsuri și acțiuni de control, rezultând la sfârșitul anului 1 risc rezidual semnificativ care se referă la nerespectarea regulilor de gestionare a deșeurilor.

**Președinte Comisie de Monitorizare a
Sistemului de Control Intern Managerial**

COSTACHE Laurențiu



Întocmit

Secretariatul tehnic al Comisiei de monitorizare

Stroie Cristina-Daniela

