

ROMGAZ

PROFILUL DE RISC

**AL S.N.G.N. ROMGAZ S.A. MEDIAȘ,
PENTRU ANUL 2023**

Septembrie 2023

An abstract graphic consisting of several overlapping, semi-transparent green waves that flow from left to right across the right side of the page. The waves vary in height and opacity, creating a sense of movement and depth.

Imagine globală a societății din perspectiva riscurilor

Imagine globală a societății din punct de vedere al riscurilor

Conform Codului de Guvernare Corporativă, S.N.G.N. ROMGAZ S.A. Mediaș are obligația implementării și dezvoltării sistemului de control intern managerial inclusiv a unui sistem eficient de management al riscurilor.

Ca parte a procesului de dezvoltare a sistemului de control intern managerial în procesul de management al riscurilor, societatea analizează sistematic, cel puțin anual, riscurile aferente obiectivelor și activităților sale, elaborează planuri de tratare în direcția limitării posibilelor consecințe ale acestor riscuri și desemnează responsabilii cu aplicarea planurilor respective. Procesul vizează toate activitățile unităților organizatorice și toate nivelurile de management.

Cadru legal

Funcționarea sistemului de management al riscurilor la nivelul societății are în vedere respectarea următoarelor prevederi:

- Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernarea întreprinderilor publice, aprobată prin Legea nr. 111/2016;
- Ordonanța Guvernului nr. 119/1999, privind controlul intern/managerial și controlul financiar preventiv, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- Ordinul Secretariatului General al Guvernului nr. 600/2018 privind aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice;
- Ordinul Secretarului General al Guvernului nr. 201/2016 pentru aprobarea Normelor metodologice privind coordonarea, îndrumarea metodologică și supravegherea stadiului implementării și dezvoltării sistemului de control intern managerial la entitățile publice.

Managementul riscurilor - proces continuu în cadrul Romgaz

Managementul riscurilor vizează toate ariile de activitate ale societății și impune participarea tuturor angajaților, la identificarea riscurilor din sfera lor de activitate, care i-ar împiedica să-și atingă obiectivele, pentru a lua din timp măsurile necesare.

Identificarea riscurilor este în strânsă legătură cu activitățile din cadrul obiectivelor stabilite, a căror realizare ar putea fi afectată de materializarea riscurilor.

Evaluarea riscurilor se realizează ținând seama de doi parametri cheie, cu o scară de măsurare a valorii acestora: probabilitatea de materializare și impactul, adică efectul sau consecințele care decurg din materializarea riscului.

Profilul de Risc



Matricea Probabilitate - Impact

Profilul de Risc, reprezentat grafic mai jos prin matricea probabilitate-impact, rezultă din regruparea riscurilor identificate, evaluate și ierarhizate în raport cu mărimea deviației expunerii de la toleranța la risc.

<i>Foarte Ridicat (5)</i>	IMPACT	10	5	2	1	-
<i>Ridicat (4)</i>		16	57	34	7	1
<i>Mediu (3)</i>		18	80	64	6	4
<i>Scăzut (2)</i>		47	235	32	1	1
<i>Foarte scăzut (1)</i>		39	34	12	4	1
		PROBABILITATE				
		<i>Foarte scăzută (1)</i>	<i>Scăzută (2)</i>	<i>Medie (3)</i>	<i>Mare (4)</i>	<i>Foarte mare (5)</i>

Analiza Profilului de Risc

Din analiza Profilului de Risc a societății se pot desprinde următoarele concluzii:

- Conform limitei de toleranță aprobată (linia neagră îngroșată din matrice) riscurile intolerabile (critice) în număr de 15 (marcate cu roșu în matrice) reprezintă 2,11% din totalul de 711 riscuri identificate și raportate. Ponderea relativ redusă a acestui tip de riscuri reprezintă un aspect pozitiv pentru societate și ne arată caracterul prudent și riguros de desfășurare a activității la nivelul societății;
- Pentru riscurile mai sus amintite se impune identificarea și aprobarea unui plan de măsuri de tratare a acestora;

Analiza Profilului de Risc (continuare)

- Riscurile cu toleranță scăzută în număr de 110, înregistrează o tendință ușor crescătoare față de 107 în anul anterior, reprezentând un procent de 15,47% din totalul riscurilor identificate. Aceste riscuri presupun o monitorizare atentă, astfel încât, pe viitor să se evite migrarea lor în rândul riscurilor intolerabile;
- Restul riscurilor în număr de 586, în procent de 82,42% dintr-un total de 711 riscuri identificate, nu necesită o monitorizare atentă, respectiv luarea unor măsuri de tratare urgentă sau pe termen scurt.

Riscul Global



Valoarea Riscului Global

Pe baza numărului de riscuri identificate și clasificate în Profilul de Risc, vom calcula valoarea Riscului Global a societății (RG) ca medie aritmetică ponderată a valorii expunerii riscurilor.

Valoarea Riscului Global va fi cuprinsă între: valoarea 1 - reprezentată de expunerea minimă calculată ca produs între probabilitate și impact (1x1) - și valoarea maximă 25 - reprezentată de expunerea maximă calculată ca produs între probabilitate și impact (5x5).

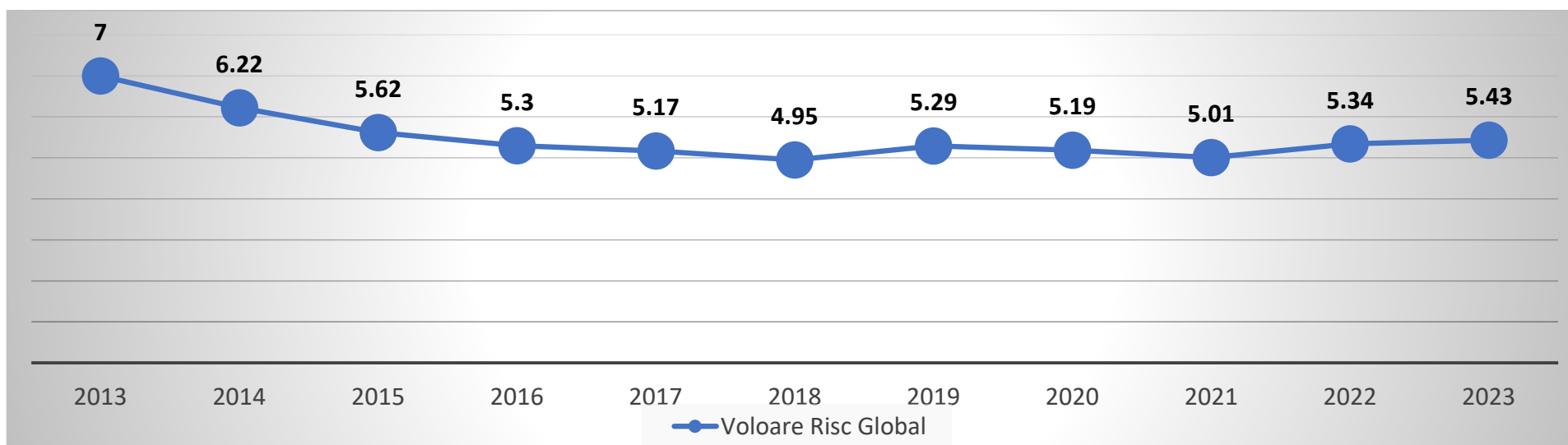
Astfel:

$$RG_{2023} = \frac{39 \times 1 + 81 \times 2 + 30 \times 3 + 255 \times 4 + 11 \times 5 + 112 \times 6 + 58 \times 8 + 64 \times 9 + 6 \times 10 + 40 \times 12 + 6 \times 15 + 7 \times 16 + 2 \times 20 + 0 \times 25}{711} = 5,43$$

Evoluția Riscului Global

Evoluția Riscului Global a societății pentru perioada 2013-2023 este reprezentat în tabelul și graficul următor.

Anul	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Valoare Risc Global	7,00	6,22	5,62	5,30	5,17	4,95	5,29	5,19	5,01	5,34	5,43



Analiza Riscului Global

Din analiza celor 11 valori anuale ale Riscului Global, se observă că pentru anul 2023 valoarea Riscului Global a societății este mai mare față de anul anterior.

Principalele cauze care au dus la creșterea Riscului Global (5,43) sunt:

- creșterea numărului de riscuri intolerabile identificate de la 6 în anul 2022 la 15 în anul 2023;
- creșterea numărului riscurilor cu toleranță scăzută identificate de la 107 în anul 2022 la 110 în anul 2023;

datorită acțiunilor de îndrumare metodologică și conștientizare privind importanța managementului riscului în economia companiei.

Aceste acțiuni au dus la evaluări realiste a riscurilor și la identificarea corectă a expunerii acestora, totodată crescând numărul total de riscuri identificate și gradul de identificare a riscurilor de la 74 % la 83%.

Concluzii

Este necesară continuarea acțiunilor de informare și conștientizare pentru ca fiecare angajat să conștientizeze utilitatea și necesitatea gestionării riscurilor și implicațiile pe care le poate avea asupra îndeplinirii obiectivelor societății, astfel încât să fie asigurate principalele elemente de care depinde realizarea procesului de management al riscului:

- existența obiectivelor definite care să răspundă cerințelor SMART;
- alocarea unor resurse adecvate pentru punerea în practică a măsurilor de gestionare a riscurilor, în vederea diminuării posibilității ca obiectivul sau activitatea să nu fie îndeplinite;
- utilizarea informațiilor privind managementul riscului în luarea deciziilor.



ROMGAZ

Biroul Management Obiective
și Riscuri