



Aprob,
Administrator Executiv Provizoriu

ANALIZA PRIVIND MANAGEMENTUL RISCULUI ÎN CADRUL SC MIROSLAVA INDUSTRIAL PARC SRL

Managementul riscurilor reprezintă un proces complex de identificare, analiză și răspuns la posibile riscuri ale unei entități, printr-o abordare documentată, care utilizează resurse materiale, financiare și umane pentru atingerea obiectivelor, vizând reducerea expunerii la pierderi a acestora.

În cadrul societății, administratorii organizează și implementează un proces de management al riscurilor care facilitează realizarea obiectivelor în condiții de economicitate, eficiență și eficacitate.

S-a adoptat un stil de management proactiv, ceea ce înseamnă că au fost concepute și implementate unele măsuri axate pe identificarea riscurilor posibile, înainte ca ele să se materializeze și să producă consecințe nefavorabile asupra obiectivelor și activităților stabilite.

Miroslava Industrial Parc SRL are un management al riscurilor bine dezvoltat, coerent și sunt luate măsuri permanente pentru identificarea riscurilor potențiale care, în caz de materializare, pot cauza realizarea incompletă sau nerealizarea obiectivelor specifice asumate la nivelul societății.

Organizarea și implementarea procesului de management al riscurilor la nivelul societății, vizează:

- identificarea riscurilor în strânsă legătură cu activitățile și obiectivele specifice;
- identificarea amenințărilor/vulnerabilităților prezente în cadrul activităților curente ale societății care ar fi putut conduce la nerealizarea obiectivelor propuse;
- evaluarea riscurilor, prin estimarea probabilității de materializare, impactului asupra activităților, ierarhizarea și prioritizarea riscurilor în funcție de toleranța la risc;
- stabilirea strategiei de gestionare a riscurilor/răspunsului la risc prin identificarea celor mai adecvate modalități de tratare a riscurilor, inclusiv măsuri de control; analiza și gestionarea riscurilor în funcție de limita de toleranță la risc;
- monitorizarea implementării măsurilor de control și revizuirea acestora în funcție de eficacitatea rezultatelor acestora;
- evaluarea periodică a situației riscurilor.

În cadrul Miroslava Industrial Parc SRL, procesul de gestionare a riscurilor implică societatea în întregime, prin stabilirea de responsabilități clare la nivelul companiei.

Procesul de management al riscurilor este gestionat pe baza unei proceduri interne, în baza modelului prezentat în Ordinul Secretarului General al Guvernului nr. 600/2018 privind aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice.

Administratorul executiv împreună cu președintele Comisiei de gestionare a riscurilor (comitetul de audit) organizează și implementează un proces de management al riscurilor care facilitează realizarea obiectivelor în condiții de economicitate, eficiență și eficacitate.

Evaluarea riscurilor are ca scop încadrarea în prevederile OSGG nr.600/2018 și se urmărește, de asemenea, identificarea și evaluarea amenințărilor și vulnerabilităților care pot conduce la riscuri inacceptabile, precum și măsurile de control care pot determina reducerea acestor riscuri în contextul organizatoric, strategic și bugetar al societății.

Responsabilul cu gestionarea riscurilor analizează riscurile identificate, prin:

- Definierea riscului, conform procedurii privind managementul riscurilor;
- Analiza cauzelor / circumstanțelor care au favorizat apariția / repetarea riscului;
- Evaluarea expunerii la risc prin:
 - estimarea șanselor de apariție/repetare a riscului, pe o scală în cinci trepte, ca fiind: 1. foarte scăzut; 2. scăzut; 3. mediu; 4. ridicat; 5. foarte ridicat;
 - estimarea impactului asupra riscului, pe o scală în cinci trepte, ca fiind: 1. foarte scăzut; 2. scăzut; 3. mediu; 4. ridicat; 5. foarte ridicat;
 - estimarea expunerii la risc, prin combinarea pe o scală bidimensională a rezultatelor estimărilor anterioare.

Ca instrument de evaluare, în cadrul Societății se utilizează scala de evaluare în 5 trepte, cu 25 valori pentru expunerea la risc. Aceste valori pot fi deopotrivă calitative și cantitative.

- Completarea Registrelor de riscuri:

Instrumentul funcțional în managementul riscurilor îl reprezintă Registrul de riscuri (RR) și se completează la nivelul societății;

- Stabilirea limitei de toleranță la risc;

Stabilirea limitei de toleranță la risc este un act de responsabilitate managerială, deoarece are implicații importante asupra costurilor asociate măsurilor de control și a costurilor generate de expunerea la risc.

- Elaborarea profilului de risc, ca rezultat al acțiunii de grupare a riscurilor identificate în funcție de expunerea la risc, prin respectarea procedurii interne.

Toleranța la risc reprezintă "cantitatea" de risc pe care societatea este pregătită să o tolereze sau la care este dispusă să se expună la un moment dat, iar stabilirea limitei de toleranță la risc se face potrivit tabelului.

- Propunerea termenelor limită pentru implementarea acțiunilor/măsurilor stabilite, precum și responsabilii cu monitorizarea implementării acestora.

Toate riscurile care au un nivel al expunerii peste limita de toleranță la risc acceptată necesită măsuri de control prin care aceste riscuri să devină unele reziduale.



Elaborarea Registrului de riscuri confirmă că la nivelul unei companiei există un sistem funcțional de monitorizare a riscurilor.

În urma revizuirii riscurilor, la nivelul Societății au fost identificate, ca fiind posibil să apară la un anumit moment, următoarele situații de risc:

- mobilitatea salariaților: pensionarea, concediu medical, demisia/încetarea raporturilor de serviciu ale unor salariați (Birou Energetic);
- absența temporară cauzată de concedii, cursuri de perfecționare;
- dificultăți și/sau disfuncționalități în funcționarea rețelei electrice din parcul industrial „Miroslava Industrial Parc 2”;
- disfuncționalități produse de unii prestatori de servicii (contabilitate, juridic);
- nebugetarea sumelor necesare investițiilor în extinderea utilităților din parcul industrial „Miroslava Industrial Parc 2” de către autoritatea publică tutelară;

Drept urmare, conducerea societății dispune implementarea unui set de măsuri care să prevină apariția situațiilor de risc și să asigure continuitatea activităților, astfel:

- angajarea de personal în locul celor pensionați sau plecați din firmă din alte considerente - Note de fundamentare (angajare în limita prevederilor legale în vigoare);
- delegarea, în cazul absenței temporare - Decizii de delegare;
- achiziții pentru înlocuirea unor echipamente necorespunzătoare/deteriorate din dotare - Referate de necesitate;
- încheierea de contracte de servicii pentru întreținerea echipamentelor din dotare - Contracte de mentenanță;
- participarea tuturor angajaților la cursurile de SSM și protecția muncii;
- realizarea anuală a necesarului de investiții și transmiterea acestuia pentru informare autorității publice tutelare în vederea bugetării resurselor necesare dezvoltării infrastructurii din parcurile industriale.

Planul de măsuri de control pentru riscurile semnificative este cunoscut, accesibil și aplicat în practică de către toți angajații societății.

Conducerea Miroslava Industrial Parc SRL asigură îmbunătățirea Registrului de risc/Planului de măsuri de control și revizuirea anuală, astfel încât acesta să reflecte întotdeauna toate schimbările ce intervin în activitatea acesteia.

Revizuirea și raportarea riscurilor este etapa finală care încheie procesul de Management al riscurilor. În procesul de revizuire se analizează situațiile în care:

- riscurile persistă;
- au fost identificate riscuri noi;
- impactul și probabilitatea riscurilor au suferit modificări;
- instrumentele de control intern puse în aplicare sunt eficiente;
- anumite riscuri trebuie gestionate la nivel de autoritate publică tutelară;



Revizuirea riscurilor oferă asigurări privind evaluarea procesului de management al riscurilor cel puțin o dată pe an și reprezintă instrumente de alertare ale conducerii cu privire la riscurile noi identificate sau a modificărilor intervenite la riscurile existente, astfel încât aceste schimbări să fie gestionate.

Raportarea anuală a riscurilor se realizează pe două nivele:

1. De către responsabilul președintele comisiei de gestionare a riscurilor (comisia de audit), printr-un raport.
2. la nivelul Societății - de către administratorii societății, pe baza raportului întocmit de comisia de specialitate.

Un management eficient al riscurilor presupune ca întregul proces de gestionare a riscurilor să fie unul permanent și să asigure continuitatea activității societății prin procese de schimbare și adaptare.

Printr-o abordare riguroasă și constantă la nivelul tuturor structurilor societății s-a ajuns la un control eficient asupra activităților stabilite și la reducerea factorilor de risc.

Responsabil Comisie de Gestionare a Riscurilor