



THERMOENERGY
GROUP SA BACAU

ANEXA la Hot CA 36/20.05.2025



BACAU-ROMANIA
Str. Chimiei, nr. 6
Cod postal 600286

Tel. +40-234-58 50 50
Fax +40-234-51 96 50
E-mail secretariat@thermoenergy.ro

Cont BRD GSG Bacau RO48BRDE0405V74253190400
Capital Social 26.319.930 lei
ORC J2014000882043 - CUI RO33620670

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE
COMITETUL DE GESTIONARE A RISCURILOR

Nr. 25/19.05.2025

RAPORT al COMITETULUI DE GESTIONARE AL RISCURILOR

din cadrul

CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE
THERMOENERGY GROUP S.A. BACĂU

pentru anul 2024

- Mai, 2024 -

161/184 165

Informații generale

Societatea Thermoenergy Group S.A. Bacău a fost înființată prin Hotărârile Consiliului Local al municipiului Bacău nr.186/12.09.2014 și nr.193/17.09.2014, având capital integral de stat și fiind unic operator al serviciului public de furnizare energie termică pe raza municipiului Bacău, în baza contractului de delegare nr.119657/68/2079/01.02.2024, aprobat prin HCL 459/10.11.2023.

Comitetul de gestionare a Riscurilor, a fost numit prin Hotărârea CA nr.81/14.08.2024, dintre membri Consiliului de Administrație al entității, în baza Referatului nr.81/14.08.2024 întocmit de Compartimentul juridic al societății, având următoarea componență:

Nume și prenume	Funcție	Calitate (executiv/neexecutiv/independent)
Stupu Paul-Vicențiu	Președinte	Neexecutiv
Drăgoi Dorin Octavian	Membru	Neexecutiv

Comitetul de gestionare a Riscurilor reprezintă un organism suplimentar constituit în cadrul Consiliului de Administrație cu rol de creștere a încrederii asupra rapoartelor financiare emise de conducerea executivă a societății prin faptul că, sistemele/activitățile care concură la asigurarea fidelității, acurateței, realității, conformității și legalității acestora sunt supuse supravegherii și monitorizării permanente

Scopul raportului

Acest raport este elaborat de Comitetul de Gestionare a Riscurilor în conformitate cu prevederile O.U.G nr.109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, având scopul de a prezenta activitățile desfășurate în domeniul managementului riscurilor, riscurile identificate, măsurile adoptate și recomandările pentru perioada următoare, în vederea îndeplinirii obligațiilor de mediu, social și guvernanță.

Atribuțiile Comitetului de gestionare al riscurilor

Comitetul de gestionare al riscurilor are următoarele atribuții principale:

a) În domeniul coordonării activității de control intern și gestiunea riscurilor:

- asigură concordanța activităților de control cu riscurile generate de activitățile și procesele care fac obiectul controlului;
- identifică, analizează, evaluează, monitorizează și raportează riscurile identificate, planul de măsuri de atenuare sau anticipare a acestora, alte măsuri luate de conducerea executivă;
- este responsabil cu măsurarea solvabilității Societății, prin raportare la atribuțiile și obligațiile uzuale ale acesteia și informează sau, după caz, face propuneri Consiliului de Administrație în acest sens;



- monitorizează toate categoriile principale de riscuri majore și se asigură de gestionarea eficace a acestora;
- informează periodic Consiliul de Administrație în legătură cu principalele riscuri asumate de Societate;
- asistă Consiliul cu elaborarea Declarației referitoare la angajamentul Consiliului de Administrație privind implementarea politicii de management al riscului și aplicarea mecanismelor sistemului de control intern;
- evaluează, cel puțin anual, sistemul de control intern din punct de vedere al gradului de adecvare al rapoartelor de gestiune a riscului și de control intern, al promptitudinii și eficacității cu care conducerea executivă soluționează slăbiciunile/deficiențele identificate în urma controlului intern;
- informează Consiliul de Administrație în legătură cu rezultatele evaluării anuale și cu recomandările/propunerile privind îmbunătățirea Sistemului de control intern și management al riscurilor;
- este responsabil cu măsurarea solvabilității întreprinderii publice, prin raportare la atribuțiile și obligațiile uzuale ale acesteia și informează sau, după caz, face propuneri Consiliului de Administrație;
- raportează Consiliului de Administrație orice aspecte care pot afecta afacerile, operațiunile, performanța sau imaginea publică a companiei sau care sunt relevante pentru aceasta și acționar;
- examinează planurile de evaluare și atenuare a riscurilor și informează Consiliul de Administrație cu privire la acestea.

Activitatea desfășurată în perioada de raportare

La nivelul Thermoenergy Group S.A. Bacău este implementat și dezvoltat Sistemul de Control Intern Managerial, conform prevederilor Ordinului SGG numărul 600/2018 - privind aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice.

Sistemul de control intern managerial cuprinde mecanisme de autocontrol, iar aplicarea măsurilor privind creșterea eficacității acestuia are la bază evaluarea riscurilor.

Astfel, la data de 31.12.2024, la nivelul Thermoenergy Group S.A. Bacău există:

- Comisia de monitorizare a implementării Controlului intern managerial, compusă din șapte membri, respectiv echipa managerială, un reprezentant al compartimentului de resurse umane, un reprezentant al compartimentului managementul calității și un secretar tehnic, actualizată în cursul anului 2024 prin Decizia nr.216/03.10.2024. Comisia de monitorizare coordonează procesul de actualizare al activităților procedurale, a procesului de gestionare a riscurilor, a sistemului de monitorizare a performanțelor, a situației procedurilor și a sistemului de monitorizare și de raportare, respectiv informare către conducătorul companiei;
- Comisia de implementare a Planului de integritate la nivelul Thermoenergy Group S.A., compusă din 4 membri, respectiv un coordonator, doi membri și un secretar comisie, actualizată prin Decizia nr.217/03.10.2024. Comisia are ca atribuții colectarea datelor, identificarea vulnerabilităților, elaborarea/revizuirea Planului de integritate, implementarea măsurilor anticorupție prevăzute în SNA 2021-2025, susținerea și promovarea implementării cadrului legislativ anticorupție, combaterea corupției prin măsuri administrative, promovarea mecanismelor de avertizare în interes public și a politicii privind protecția avertizorilor de integritate, autoevaluarea anuală și raportarea implementării Planului de integritate și a

măsurilor preventive obligatorii prevăzute în Anexa nr.3 la H.G. nr.1269/2021 privind aprobarea Strategiei Naționale Anticorupție 2021 – 2025;

- Sunt desemnați responsabili cu riscurile la nivel de structuri, numiți prin Decizia nr.150/25.07.2024, ce au atribuții de identificare, evaluare riscuri la nivel de structură, elaborare registru riscuri/structură, de propunere măsuri de control aferente, de monitorizare a implementării acestora, precum și de raportare către secretarul tehnic;
- Programul de dezvoltare a sistemului de control intern managerial este implementat și actualizat anual, pentru anul de referință a fost aprobat prin NI52/12.01.2024;
- Procesul de management al riscurilor este organizat și monitorizat anual, pe linia controlului intern managerial fiind identificate riscurile aferente obiectivelor specifice stabilite în baza Obiectivelor generale ale societății și a măsurilor aplicabile. Registrul riscurilor 2024 a fost aprobat și înregistrat cu Nr.2031/30.05.2024, Registrul riscurilor de corupție aprobat și înregistrat cu Nr.2070/05.07.2024, iar pentru riscurile din cadrul protecției lucrătorilor, Serviciul Intern de Prevenire și Protecție a situațiilor de urgență deține un Raport final privind activitatea comisiilor constituite pentru efectuarea revizuirii evaluării riscurilor de accidentare și îmbolnăvire profesională pe fiecare loc de muncă, actualizat în data de 26.05.2023;
- Informarea privind desfășurarea procesului de gestionare a riscurilor la nivelul Thermoenergy Group S.A. Bacău pentru anul 2024, întocmită de către secretarul tehnic al comisiei de monitorizare și implementare al CIM, în baza rapoartelor responsabililor cu riscurile și a secretarului comisiei de implementare a Planului de integritate, înregistrat și aprobat prin Nr.1252/30.12.2024;
- Procedurile documentate sunt elaborate în proporție de 99% din totalul activităților procedurale inventariate, societatea având procedurată activitatea de identificare a riscurilor prin PS-CIM-06 „Managementul riscurilor și elaborarea registrului de riscuri” - pentru riscurile identificate pe partea de control intern managerial și prin PS-SSM-01 „Identificare, evaluare și control riscuri SSM la locurile de muncă ” – pentru riscurile privind sănătatea și securitatea aferente locurilor de muncă;
- Sistemul de monitorizare a performanțelor este stabilit și evaluat pentru obiectivele și activitățile entității, prin intermediul indicatorilor de performanță stabiliți și calculați.

Astfel, la data de 31 decembrie 2024, sistemul de control intern managerial al Thermoenergy Group S.A. Bacău, este parțial conform cu standardele cuprinse în Codul controlului intern managerial.

Riscuri identificate

Gândirea bazată pe risc permite societății să determine atât factorii care ar putea determina abateri în procesele sale de la rezultatele planificate, cât și să aplice controale preventive pentru minimalizarea efectelor apărute.

În cursul anului 2024, de la data numirii prezentului comitet și până la data de 31.12.2024, s-au identificat următoarele riscuri:

1. Riscuri tehnice și operaționale;
2. Riscul de lichiditate;
3. Riscul de credit;
4. Riscul de tarificare/preț asociat gradului de reglementare;
5. Riscuri legate de personal;
6. Riscuri de mediu.

1. Riscuri tehnice și operaționale

Reprezintă riscul de pierdere sau de schimbare nefavorabilă a situației financiare sau reducerea eficienței care rezultă din procesele interne disfuncționale sau neadecvate, din erorile personalului sau din erorile generate de sistemele tehnice, informatice, precum și din manifestarea nefavorabilă a unor factori externi.

Având în vedere situația tehnică a instalațiilor de producție, distribuție – transport și furnizare apă caldă și căldură în regim continuu de lucru și de exploatare, a fost efectuată o analiză a sistemului, iar acolo unde a fost necesar, acesta a fost supus unor lucrări de mentenanță și reparație rapidă.

Prin această analiză, societatea Thermoenergy Group S.A. a încercat menținerea echipamentelor într-o stare bună de funcționare, în așa fel încât serviciul de utilitate publică furnizat cetățenilor Municipiului Bacău să fie la un înalt standard de calitate, atribut esențial și permanent al activității acesteia.

Astfel s-au realizat reparații echipamente care au prezentat defecțiuni, mentenanțe preventive conform planului de reparații, în limita sumelor alocate prin PAAS.

2. Riscul de lichiditate

Riscul de lichiditate reprezintă riscul înregistrării de pierderi sau al nerealizării profiturilor estimate, care rezultă din imposibilitatea de a onora în orice moment obligațiile de plată pe termen scurt, fără ca acestea să implice costuri excesive sau pierderi care nu pot fi suportate de către societate.

Acest risc, este reprezentat, la nivelul societății, în mare măsură de faptul că, principalul client al societății, Primăria Municipiului Bacău, achită cu mari întârzieri facturile aferente subvenției acordate populației. Această situație a generat, în anul 2024, o stare de incertitudine și a afectat și fluxul de numerar al societății.

Conducerea societății monitorizează previziunile privind necesarul de lichidități, pentru a se asigura că există numerar suficient pentru a răspunde cerințelor operaționale. Aceste previziuni țin cont de planurile de finanțare, de respectarea acordurilor contractuale, precum și de respectarea obiectivelor interne privind indicatorii de gestiune economico-financiară.

3. Riscul de credit

Pe parcursul activității sale, societatea Thermoenergy Group S.A. este supusă permanent riscului de credit, în special din cauza achitării cu întârziere a facturilor de către clienții societății.

Conducerea monitorizează în permanență expunerea la acest risc prin înscrierea unor clauze de debranșare de la serviciile furnizate, prin perceperea de penalități de întârziere în cazul neefectuării plăților în termenele contractuale, prin notificarea utilizatorilor facturați, prin punerea în executare a celor care au facturi neachitate după expirarea termenului scadent la plată, precum și prin înaintarea în instanță a dosarelor de recuperare creanțe, atunci când este cazul.

Pentru recuperarea creanțelor în totalitate, compartimentul recuperări creanțe ține evidențele și înaintază către compartimentul juridic documentele justificative, iar compartimentul juridic întreprinde toate măsurile legale necesare recuperării creanțelor, prin întocmirea și inițierea procedurilor de

recuperare în instanță și/sau punerea în executare a dosarelor, în vederea apărării intereselor societății.

4. Riscul de tarificare/preț asociat gradului de reglementare

Prețul/tarifele practicate de entitate, pentru serviciile oferite clienților săi, se bazează pe principiul acoperirii tuturor costurilor aferente activităților:

- Costuri de producție;
- Costuri de operare, întreținere și reparații, costuri financiare;
- Realizarea de investiții și reparații capitale;
- Plata datoriei aferente creditelor contractate;
- Profit.

Totodată, serviciile operatorului de energie termică trebuie să fie accesibile din punct de vedere social pentru consumatori.

Referitor la acest aspect, societatea desfășoară activități de identificare a cheltuielilor pe centre de cost, stabilirea unei strategii de tarificare și identificare a costurilor conform structurii tarifelor, identificarea cheltuielilor și repartizarea acestora conform situației realizărilor.

În vederea tratării riscului de tarificare se va realiza o monitorizare și o verificare mai amănunțită prin activitatea de control financiar preventiv.

O altă măsură de control pentru diminuarea acestui risc este și asigurarea fiabilității sistemului informatic, prin achiziția unui sistem ERP în conformitate cu cerințele legale și necesitățile societății.

5. Riscuri legate de personal

Din cadrul acestor riscuri menționăm riscul mediei de vârstă sensibil ridicată, avantajul constând în faptul că aproximativ 50% din personal are o experiență de peste 15 ani în cadrul societății, ceea ce indică stabilitate și profesionalism al salariaților, dar și acumulare de cunoștințe și abilități, unele dintre ele necesitând mulți ani de experiență pentru a fi dobândite. Cu toate acestea, un risc ce nu poate fi ignorat îl reprezintă faptul că, la nivelul societății există un număr mare de specialiști aflați la vârsta de pensionare, sau aproape de aceasta, generând în viitor o lipsă acută de personal, datorită plecărilor angajaților cu experiență, din cauze naturale.

Nivelul acestui risc este mediu, în condițiile în care nu prea se găsesc specialiști în domeniu pe piața muncii. Măsurile de ținere sub control al acestuia sunt stabilite pe termen mediu și lung prin implementarea „Strategia de dezvoltare a resurselor umane în cadrul Thermoenergy Group S.A. Bacău pentru perioada 2019-2025”, actualizarea permanentă a structurii organizatorice, angajare de personal calificat tânăr, instruirea/autorizarea permanentă a personalului încadrat.

6. Riscuri de mediu

Managementul riscului de mediu trebuie să se axeze pe adoptarea deciziilor privind mediul, sprijinirea demersului de minimizare a gradului de incertitudine.

Riscul pentru mediu pleacă de la faptul că activitățile unei organizații pot genera anumite forme de modificare a mediului, inducând astfel un pericol potențial. Un risc major este poluarea mediului cu valori care depășesc limitele admise ale concentrațiilor de poluanți, suspendarea autorizațiilor și implicit a activității de producere energie termică și electrică.

Pentru diminuarea acestui risc se au în vedere verificări periodice a valorii absolute a diferenței de EU-ETS nr.1 și 2, pentru ca , prin raportare la nivelul de activitate inițial al celor două instalații acesta să nu depășească 15%, precum și programarea surselor conform rezultatului verificării, monitorizarea permanentă a emisiilor de poluanți.

Concluzii

În urma desfășurării activităților de identificare și gestionare a riscurilor, pentru perioada în care ne-am desfășurat activitatea în cadrul Comitetului de Gestionare a Riscurilor, se poate concluziona că, în cadrul întreprinderii publice Thermoenergy Group S.A. se manifestă o preocupare permanentă pentru funcționarea adecvată, eficiență și conformă a acestuia.

Comitetul de gestionare al riscurilor,

- dl. Stupu Paul-Vicențiu – Președinte C.A. ..
- dl. Drăgoi Dorin Octavian – Membru C.A.