

AMENAJARE EDILITARĂ S5 S.A
str. Fabrica de Chibrituri nr. 9-11, sector 5, București
J2010009787402, CUI RO27515874
e-mail: office@aes5.ro

Aprobat
DIRECTOR GENERAL
NITU RAZVAN IONUT

**PROFILUL DE RISC ȘI LIMITA
DE TOLERANȚĂ LA RISC
LA NIVELUL
AMENAJARE EDILITARĂ S5 S.A**

Avizat
PREȘEDINTE COMISIE DE MONITORIZARE
TĂNASE GABRIELA

Profilul de Risc oferă o **imagine de ansamblu** cuprinzând **evaluarea generală, documentată și prioritizată, a gamei de riscuri specifice identificate** cu care se confruntă societatea.

Practic, instrumentele operaționale ale managementului riscurilor care stau la baza determinării Profilului de risc al Amenajare Edilitară S5 S.A., constă în completarea de către fiecare compartiment al societății a următoarelor:

1. Lista obiectivelor și indicatorilor de performanță anul 2025
2. Profilul de risc și limita de toleranță la risc
3. Formularul de alertă la risc;
4. Registrul riscurilor
5. Planul de implementare a măsurilor de control intern managerial la nivelul societății
6. Registrul riscurilor pe entitate a societății Amenajare Edilitară S5 S.A. Anul 2025

Instrumentul funcțional în managementul riscurilor este Registrul de riscuri la nivelul Amenajare Edilitară S5 S.A. Pe baza acestuia, se elaborează Planul de implementare al măsurilor de control la nivelul societății.

Evaluarea riscurilor înseamnă:

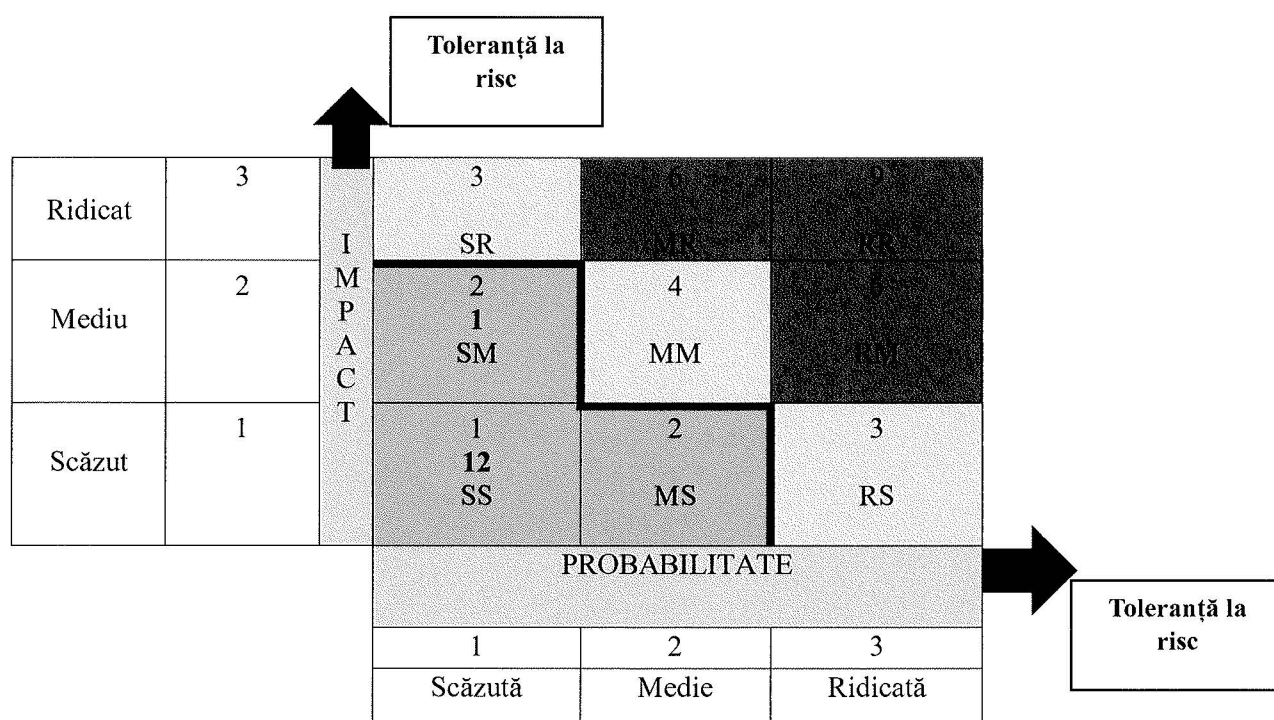
- **evaluarea probabilității de materializare** a riscurilor;
- **evaluarea impactului asupra obiectivelor/activităților** în cazul materializării riscurilor;
- **calculul expunerii la risc** (combinație între probabilitate și impact)

Expunerea la risc este o combinație între probabilitate și impact, fiind un **indicator** bidimensional, de tip matriceal.

În cadrul Amenajare Edilitară S5 S.A., s-au analizat limitele de toleranță propuse, din următoarele perspective:

- I. **perspectiva cost-beneficiu:** În acest caz s-a stabilit dacă sunt necesare o serie de ajustări. Scopul acestei analize este de a depista dacă limita de toleranță propusă nu presupune “costuri” exagerat de mari în raport cu beneficiul. În acest sens, s-a constatat că limita de toleranță propusă la nivelul societății nu presupune nici un cost, riscurile identificate și evaluate au în general o expunere scăzută, astfel încât strategia de răspuns la risc constă în acceptare și monitorizare, respectiv acceptarea riscului cu condiția menținerii sale sub o permanentă supraveghere;
- II. **perspectiva resurselor totale** pe care Amenajare Edilitară S5 S.A. le poate alocă măsurilor de control: S-a constatat că resursele sunt suficiente, și nu este necesar să **se operează o ierarhizare a riscurilor în funcție de priorități** și nici o reajustare a limitelor de toleranță pentru riscurile mai puțin prioritare.

Drept urmare, la Amenajare Edilitară S5 S.A. toleranța la risc a fost determinată în raport cu expunerea la risc, iar Profilul de Risc a rezultat din regrouparea riscurilor identificate, evaluate și ierarhizate în raport cu mărimea deviației expunerii de la toleranța de risc, utilizând o reprezentare grafică prin matricea probabilitate-impact, folosind Scala cu 3 trepte, astfel:



Riscuri

Profilul de risc se interpretează astfel:

1. **Riscurile care se situează în zona de culoare roșie** au expunerea la risc și deviația cea mai mare față de toleranța la risc și acestea reclamă, cu prioritate, inițierea unor măsuri de control. **Nu a fost identificat nici un risc din această categorie.**
2. **Riscurile care se situează în zona de culoare galbenă** au o expunere ce depășește limita de toleranță la risc, dar deviația de la aceasta este una moderată. **Aceste riscuri trebuie monitorizate și gestionate funcție de prioritățile stabilite la nivelul societății. În cadrul societății nu a fost identificat nici un risc din această categorie.**
3. **Riscurile care se situează în zona de culoare verde** sunt cele caracterizate de o expunere la risc aflată sub limita de toleranță la risc și **în această zonă se află riscurile asumate de societate. Din 13 riscuri identificate aflate în această categorie, 0 sunt monitorizate în continuare.**

Din analiza Profilului de Risc al societății se pot desprinde câteva concluzii interesante, dintre care amintim:

- *Limita de toleranță la risc propusă (vezi graficul de mai sus) arată că la nivelul Amenajare Edilitară S5 S.A. nu există riscuri "intolerabile", ceea ce reprezintă un aspect pozitiv*

pentru societate și demonstrează caracterul prudent și riguros de desfășurare a activităților în cadrul societății;

- Riscurile cu "toleranță scăzută" sunt în număr 13, dintre care nici unul nu se regăsește în Planul de implementare a măsurilor de control la nivelul societății și nu presupune o monitorizare atentă prin Fișele de urmărire a riscurilor (FUR), astfel încât, pe viitor, să se evite "migrarea" lor spre "riscurile intolerabile";

Din totalul de 13 riscuri, 13 nu necesită o monitorizare atentă, respectiv luarea unor măsuri de tratare, acestea fiind cunoscute și acceptate (tolerate), fără o monitorizare specială.

Pe baza numărului de riscuri identificate, evaluate și clasificate în Profilul de Risc, se va calcula Riscul Global al societății (RG) ca medie aritmetică ponderată a valorii expunerii riscurilor.

Valoarea Riscului Global va fi cuprinsă între valoarea 1 – reprezentată de expunerea minimă calculate ca produs între probabilitate și impact (1x1) și valoarea maximă la nivelul societății, reprezentată de expunerea maximă calculate ca produs între probabilitate și impact (1x3).

În consecință:

RG2025 = [(SSx1) + (SMx2)] : nr. total de riscuri pe entitate = X

[(12x1) + (1x2)] : 13 = 1,07

X= 1,07

Drept urmare, Riscul Global la nivelul Amenajare Edilitară S5 S.A. în anul 2025 este scăzut, respectiv **1,07**, ceea ce demonstrează faptul că: în cadrul societății este abordat un stil de management proactiv, care presupune următoarele:

- conducerea societății anticipează eventualele probleme apărute înaintea materializării riscurilor, respectiv acționează și are capacitate de previzionare, excluzând conceptul "wait and see" – așteaptă și vezi ce se întâmplă;
- un astfel de stil nu va permite materializarea riscurilor inerente și va limita efectele directe și indirecte generate de riscuri.

La nivelul societății este asigurat **un cadru organizational eficient și eficace în atingerea obiectivelor societății**, respectiv:

- o structură organizatorică și un Regulament de Organizare și Funcționare ale societății adecvate, flexibile și îndreptate spre realizarea obiectivelor societății în condiții de economicitate, eficiență și eficacitate;
- identificarea și ierarhizarea amenințărilor și a riscurilor, care determină o prioritizare în alocarea resurselor societății în urma unor analize „cost - beneficiu” sau mai general – „efort depus – rezultat obținut”;
- se fac eforturi convergente pentru atingerea obiectivelor asumate de către societate și pentru analizarea sistematică a riscurilor identificate.

Sunt asigurate premisele exercitării unui control intern managerial solid la nivelul societății, dependent de implementarea standardului referitor la managementul riscurilor, respectiv:

- managementul riscului este un mijloc important prin care se implementează la nivelul societății un sistem de control intern managerial eficient și eficace;
- există o legătură directă între planul de acțiune (asociat cu activitățile derulate pentru atingerea obiectivelor asumate de către societate) și planul de măsuri elaborat pentru gestionarea riscurilor.

Întocmit,

Secretariat tehnic al Comisiei de Monitorizare

Marginean Paula Karina

Molan Neli Nadia

AMENAJARE EDILITARĂ S5 S.A
str. Fabrica de Chibrituri nr. 9-11, sector 5, București
J2010009787402, CUI RO27515874
e-mail: office@aes5.ro

PROFILUL DE RISC ȘI LIMITA DE TOLERANȚĂ LA RISC 2025

Aprob

Director General

Nitu Razvan Ionut

Avizat,

Președinte Comisie De Monitorizare

Tănase Gabriela

I M P A C T	Ridicat R(3)	Expunere (3)	Expunere MR(6)	Expunere RR(9)
		SR		
	Mediu M(2)	Expunere (2)	Expunere (4)	Expunere RM(6)
		SM 1	MM	
	Scăzut S(1)	Expunere (1)	Expunere (2)	Expunere (3)
		SS 12	MS	RS
		Scăzută S(1)	Medie M(2)	Ridică R (3)
PROBABILITATE				

Limita de tolerare la risc = 1,07

Risc Global Anul 2025

$RG_{2025} = [(SS \times 1) + (SM \times 2)] : \text{nr. total de riscuri pe entitate} = X$

$[(12 \times 1) + (1 \times 2)] : 13 = 1,07$

$X = 1,07$

Întocmit,

Secretariatul Tehnic al Comisiei de Monitorizare

Marginean Paula Karina

Molan Neli Nadia