



Consiliul de Administrație - Termo-Service S.A.

**RAPORTUL COMITETULUI DE
GESTIONARE A RISCURILOR**
semestrul II al anului 2024

**Comitetul de gestionare al riscurilor din cadrul Consiliului de Administrație al
Termo-Service S.A.:**

Președinte - Filip Gheorghe Cristian

Membru, Bârză Kristian

Membru, Dominte Ema-Maria



Introducere

Societatea TERMO-SERVICE IAȘI S.A, persoana juridică română, cu capital social deținut integral de Municipiul Iași, are sediul social în Iași, Aleea Grădinari, nr. 8 și este înmatriculată la Registrul Comerțului sub numărul J22/773/2001, cod unic de înregistrare fiscală RO 14134878.

Societatea TERMO-SERVICE IAȘI S.A. fost înființată prin HCL 145/2001, prin divizarea parțială a R.A TERMOFICARE Iași, în baza prevederilor Legii nr. 15/1990, privind reorganizarea unităților economice de stat ca regii autonome și societăți comerciale, prevederilor Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 30/1997, privind reorganizarea regiilor autonome, aprobată prin Legea nr. 207/1997, prevederilor Legii nr. 31/1990 privind societățile comerciale și ale Legii nr. 213/1998, privind proprietatea publică și regimul juridic al acesteia.

Societatea TERMO-SERVICE IAȘI S.A se califică în categoria întreprinderilor al căror obiect de activitate este prestarea de servicii de administrare a condominiilor pe bază de tarife sau contract *(cod CAEN 6832)*.

Prin Hotărârea Consiliului Local Iași nr. 165/23.06.2021 a fost aprobat contractul de asociere între UAT Municipiul Iași și Termo-Service S.A. având unic acționar autoritatea locală pentru asigurarea managementului serviciului public de alimentare cu energie termică – producție, transport, distribuție și furnizare în municipiul Iași pe o durată tranzitorie, până la încheierea unui contract de delegare a gestiunii Serviciului Public cu un nou operator.

Capitalul social al Societății TERMO-SERVICE IAȘI S.A. este deținut în proporție de 100% de Municipiul Iași care are calitate de acționar unic.

Consiliul de administrație al Termo-Service S.A. a fost constituit în luna iulie 2023, cu respectarea principiilor OUG nr.109/2011 privind governanța corporativă, în baza unei selecții prealabile efectuate de o comisie formată din specialiști independenți în recrutarea resurselor umane.

Comitetul de gestionare a riscurilor a fost constituit și funcționează în cadrul Societății TEMO-SERVICE S.A., în baza prevederilor legale din următoarele acte normative în vigoare:

- art. 34 din OUG nr. 109/2011 privind governanța corporativă a întreprinderilor publice;
- art. 140² din Legea nr. 31/1990 a societăților.

În cadrul Consiliului de administrație al Termo-Service, societate pe acțiuni, Comitetul de gestionare a riscurilor a fost constituit prin Decizia Consiliului de Administrație nr. 90/29.08.2024 privind constituirea Comitetului de Gestionare a riscurilor.



În conformitate art. 34 alin (21) din Ordonanța de urgență 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice atribuțiile Comitetului de gestionare a riscurilor sunt următoarele:

- 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 întreprinderii publice, prin raportare la atribuțiile și obligațiile uzuale ale acesteia;
- informează sau, după caz, face propuneri consiliului de administrație, respectiv consiliului de supraveghere.

În cadrul rapoartelor întocmite și adresate Consiliului de administrație, comitetul de gestionare a riscurilor poate formula recomandări privind îmbunătățirea activității de gestionare a riscurilor în cadrul societății.

În exercitarea atribuțiilor menționate, Comitetul de gestionare a riscurilor își realizează obiectivele în principal prin consultarea și verificarea documentelor ce probează îndeplinirea obligațiilor referitoare la identificarea, evaluarea și tratarea riscurilor care se pot manifesta în cadrul activităților desfășurate în cadrul societății, întocmirea de rapoarte adresate Consiliului de administrație și Adunării Generale a Acționarilor.

Comitetul de gestionare a riscurilor reprezintă, în fapt, încă un organism, constituit la cel mai înalt nivel al conducerii societății, respectiv în cadrul Consiliului de administrație, cu rol de creștere sau îmbunătățire a tuturor activităților operaționale, administrative și financiare ale societății, oferirea de credibilitate și încredere tuturor persoanelor interesate, inclusive beneficiarilor serviciilor prestate prin faptul că responsabilii societății sunt preocupați și acordă importanța cuvenită riscurilor ce pot perturba continuitatea operațională și financiară a societății. Această asigurare este realizată, în principal, prin activități de verificare/monitorizare a funcționării adecvate a sistemului de control intern și de management al riscurilor existente în cadrul societății, a tuturor activităților care concură la prevenirea apariției și manifestării riscurilor și la luarea de măsuri adecvate pentru ținerea sub control a acestor acțiuni cu potențial perturbator.



Documente ce au stat la baza analizării și elaborării prezentului raport al Comitetului de Gestionare a Riscurilor:

- Procedura de sistem privind Evaluarea Sistemului de Control Intern Managerial - PS-OSSG-15 - Ediția I -Revizia 0;
- Decizia nr. 192/27.08.2024 privind actualizarea constituirea comisiei de monitorizare pentru implementarea sistemului de control intern/managerial din cadrul TERMO-SERVICE S.A - Divizia Administrare;
- Decizia nr. 191/27.08.2024 privind numirea responsabililor din cadrul Echipei de gestionare a riscurilor la nivelul TERMO-SERVICE S.A. - Divizia Administrare;
- Lista funcțiilor sensibile la nivelul TERMO-SERVICE S.A., înregistrată sub nr. 15538/18.12.2024;
- Inventarul funcțiilor sensibile la nivelul TERMO-SERVICE S.A. - Divizia Administrare, înregistrat sub nr. 15537/18.12.2024;
- Registrul de riscuri pe anul 2024 înregistrat cu nr. 867/26.09.2025 - Divizia Administrare;
- Procese verbale de instruire personal având ca temă documentele elaborate în cadrul SCIM;
- Adresele prin care s-au solicitat șefilor din cadrul societății, întocmirea sau actualizarea unor documente conform Programului de dezvoltare a sistemului de control intern managerial pentru anul 2024;
- Regulamentul de Ordine Interioară al TERMO-SERVICE S.A.;
- Fișe de post ale salariaților;
- Proceduri de lucru;

Considerații despre funcționarea sistemului de management al riscurilor la nivelul Termo-Service S.A.:

Controlul Intern Managerial constituie ansamblul politicilor și procedurilor concepute și implementate de către managementul și personalul unei entități publice, în vederea furnizării unei asigurări rezonabile pentru:

- atingerea obiectivelor entității publice într-un mod economic, eficient și eficace;



- respectarea regulilor externe și a politicilor și regulilor managementului;
- protejarea bunurilor și a informațiilor;
- prevenirea și depistarea fraudelor și greșelilor;
- calitatea documentelor contabile și producerea în timp util de informații de încredere, referitoare la segmentul financiar și de management;

Având în vedere dispozițiile O.U.G. nr.119/1999 privind controlul intern și controlul financiar preventiv și prevederile Ordinului Secretarului General al Guvernului nr. 600/2018 pentru aprobarea Codului controlului intern/manAGERIAL al entităților publice, în cadrul Termo-Service S.A., rezultă că fost constituită Comisia de monitorizare a implementării și dezvoltării sistemului de control intern managerial la nivelul TERMO-SERVICE S.A, ce se află în fază de funcționare-consolidare, astfel:

Prin implementarea/existența sistemului de control intern managerial la nivelul societății sunt rezolvate majoritatea problemelor legate de ținerea sub control a riscurilor ce se pot manifesta în cadrul activităților desfășurate;

A fost întocmit programul de dezvoltare a sistemului de control intern managerial, program ce cuprinde obiectivele, acțiunile atât pentru personalul de conducere, cât și pentru cel de execuție.

De asemenea, conform prevederilor legale în vigoare, au fost transmise entității ierarhic superioare și raportările semestriale cu privire la stadiul de implementare și dezvoltare a sistemului de control intern managerial în cadrul Termo-Service SA Iași.

Totodată, membrii comisiei s-au întrunit în ședințe, având ca principale teme următoarele:

- analiza procedurilor de sistem conform OSGG 600/2018,
- elaborarea Programului de dezvoltare 2024,
- propuneri proceduri operaționale;
- autoevaluarea stadiului de implementare a standardelor de control intern managerial la 31 decembrie 2024.
- analiza pentru aprobarea inventarului funcțiilor sensibile și a planului de măsuri de control suplimentare pentru diminuarea riscurilor asociate.

Pe baza datelor, informațiilor și constatărilor consemnate în documentația aferentă autoevaluării sistemului de control intern managerial, rezultă că Sistemul de control intern managerial cuprinde



mecanisme de autocontrol, iar aplicarea măsurilor privind creșterea eficacității acestuia are la bază evaluarea riscurilor.

Concluzie:

În urma următirii activităților de identificare și gestionare a riscurilor pentru perioada în care Comitetul de Gestionare a Riscurilor a desfășurat activitatea se poate desprinde ideea potrivit căreia în cadrul Societății TERMO-SERVICE S.A., există un sistem de management al riscurilor, aflat în fază de funcționare-consolidare, făcându-se progrese în ceea ce privește organizarea și desfășurarea activităților de identificare, măsurare și tratare a riscurilor, în care se manifestă o preocupare permanentă pentru funcționarea adecvată, eficientă și conformă a sistemului de control intern managerial.

Societatea are create o procedură privind sistemul de control intern managerial care asigură într-o mare măsură atingerea obiectivelor specifice ale societății, cât și pe cele legate de raportarea financiară.

Sistemul de control intern managerial a fost declarat conform în urma acțiunii de autoevaluare desfășurată conform prevederilor legale ale Ordinului 600/2018.

În conformitate cu prevederile OUG 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare, **Comitetul de Gestionare a Riscurilor**, elaborează și prezintă Consiliului de Administrație raportul privind analiza activității pentru semestrul II al anului 2024, fiind supus apoi spre aprobare în cadrul sesiunii Unicului Acționar al TERMO-SERVICE S.A., UAT Municipiul Iași – Consiliul Local prin reprezentanții legali desemnați.