

SOCIETATEA COMPLEXUL ENERGETIC VALEA JIULUI S.A.

Petroșani, str. Timișoara, nr. 2, cod poștal 332015, jud. Hunedoara

Cont IBAN RO86 RNCB 0165 1301 6858 0068 BCR Petroșani

CUI RO 30859649; Nr.Reg.Com. J20/999/2012

+40 254 544 312 +40 254 544 313

e-mail: secretariat@cevj.ro



www.cevj.ro



ANALIZA DE RISC DIN DOMENIUL DE ACTIVITATE AL SOCIETĂȚII

Managementul riscului este o parte esențială a sistemului de control intern managerial și al managementului strategic al oricărei organizații, fiind procesul prin care organizațiile abordează metodic riscurile legate de activitățile lor, sporind astfel înțelegerea avantajelor și dezavantajelor potențiale ale factorilor care pot afecta organizația. Această abordare crește posibilitatea de succes și reduce atât probabilitatea de eșec, cât și nivelul de incertitudine asociat cu atingerea obiectivelor prioritare ale Societății Complexul Energetic Valea Jiului SA (CEVJ SA).

”Codul controlului intern managerial al entităților publice”, aprobat prin Ordinul Secretariatului General al Guvernului nr. 600/2018, definește managementul riscului ca fiind procesul care vizează identificarea, evaluarea, gestionarea (inclusiv tratarea) și constituirea unui plan de măsuri de atenuare a riscurilor, revizuirea periodică, monitorizarea și stabilirea responsabilităților.

În cadrul CEVJ SA, managementul riscului este deja o componentă esențială în prioritizarea acțiunilor, acesta fiind adaptat dimensiunii, complexității și mediului specific al societății, astfel încât să se identifice toate sursele posibile de risc, care să conducă la soluțiile de diminuare și eliminare a probabilității și impactului riscului.

La nivelul societății, există deja aprobate și se aplică în acest sens trei proceduri și anume:

- Procedura de sistem „Procedura Sistemului de Management Integrat Calitate – Mediu - SSM „Gestionarea riscurilor” – cod PS-SMI-02, ediția IV, revizia 0 din 05.10.2023,
- Procedura operațională a compartimentului CIM și CFG - „Implementarea și dezvoltarea sistemului de control intern managerial la SCEVJ-SA”- cod PO-CEVJ-CIM și CFG-02, ediția 5 revizia 0 din 20.11.2023, punctul 6.2 „Implementare/dezvoltare Managementul Riscului” sunt cuprinse etapele și pașii procesului de identificare, evaluare și tratare a

riscurilor, în conformitate cu prevederile "Standardului de control intern managerial nr. 8– „Managementul riscului”, cuprins în "Codul controlului intern managerial al entităților publice" aprobat prin Ordinul Secretariatului General al Guvernului nr. 600/2018 și

– Procedura de sistem „Procedura Sistemului de Management Integrat Calitate - Mediu - SSM „Identificare pericole, evaluare riscuri și stabilire controale” – cod PS-SMI-08, ediția VII, revizia 0 din 05.10.2023.

Procedurile au ca scop crearea unui cadru unitar în abordarea problematicii riscului fără a limita posibilitatea dezvoltării acesteia la nivelul societății. Este important însă ca, dincolo de conformitatea cu standardul de control intern managerial „Managementul riscului”, societatea să aibă capacitatea de a gestiona riscurile în anumite circumstanțe specifice și într-o manieră care să susțină atingerea propriilor obiective.

În acest context, conducerea societății va fi, în continuare, preocupată pentru stabilirea și aprobarea politicilor, alinierea obiectivelor aferente managementului riscului cu obiectivele și strategiile societății și alocarea resurselor necesare în acest sens. Conducerea societății trebuie să manifeste un interes deosebit pentru instituirea și punerea în aplicare a unui proces de management al riscurilor care să faciliteze realizarea eficientă și eficace a obiectivelor generale și specifice aprobate ale societății.

Urmare a evaluării probabilității de apariție a riscurilor, a impactului acestora și a expunerii societății la acestea, în deciziile pe care urmează să le ia, atât Consiliul de Administrație, cât și conducerea executivă, vor stabili, în mod concret, pentru fiecare obiectiv, acțiunile necesare în vederea diminuării riscurilor care provin din zone și domenii diferite, după cum urmează:

a) **Riscuri operaționale** - se pot manifesta ca urmare a blocării fronturilor de lucru prin neasigurarea pieselor necesare procesului de producție (riscul de autoaprindere a cărbunelui dacă viteza de avansare este foarte mică);

b) **Funcționarea utilajelor** - se poate manifesta ca urmare a infrastructurii deficitare;

c) **Riscul creșterii prețului pentru un certificat de emisii de gaze cu efect de seră** - creșterea prețului unui certificat poate crea dificultăți în ceea ce privește asigurarea fondurilor necesare achiziționării acestora până la termenul limită de conformare. În situația în care nu sunt achiziționate toate certificatele până la termenul limită de conformare, se plătesc penalități în cuantum de 100 euro/certificat neachiziționat plus obligativitatea achiziționării certificatelor.

d) **Risc de pret** - asociat tranzacțiilor de vânzare energie, acest risc coroborat cu creșterea prețului unui certificat de emisii gaze cu efect de seră ar putea conduce la obținerea unor rezultate financiare negative.

e) **Riscul asociat lucrărilor de investiții/mentenanță/retehnologizare** - se manifestă în strânsă legătură cu fondurile societății, planul de achiziții și întreținere, realizarea studiilor și analizelor necesare fundamentării planurilor, structura și pregătirea personalului, furnizorii de echipamente/instalații (ex: neconsolidarea barajului de zgură de la Valea Cărișoarei sau neachiziționarea pieselor al morile de măcinare cărbune).

f) **Riscul asociat lipsei forței de muncă specializate** - se manifestă în legătură cu ieșirea la pensie a specialiștilor, emigrare, incapacitatea de a răspunde la cerințele salariale ale pieței. Un astfel de risc gestionat necorespunzător ar influența în mod negativ asigurarea mentenanței și deservirii anumitor locuri de muncă din domeniul unor activități specifice (mecanic mașina de extracție, artificieri, operatori stație tratare apă, electricieni, lăcătuși, mineri, măsurători de gaze, operator arzătoare cazane, operator tablou comandă, operator turbine și instalații hidrotehnice, etc.). Lipsa plasării de personal calificat poate conduce la riscuri greu de cuantificat care să afecteze întreg procesul de punere în siguranță a zăcămintului, a locurilor de muncă și de producere a energiei electrice;

g) **Riscul de mediu** - nerespectarea reglementărilor legale privind protecția mediului conduce la amenzi și sancțiuni contravenționale din partea Gărzii Naționale de Mediu.

Prin urmare, pentru conducerea societății, managementul riscului este o componentă esențială și indispensabilă a fiecărui proiect, parte în luarea deciziilor, în prioritizarea acțiunilor și investițiilor. De altfel, se poate constata că la nivelul societății, au fost stabilite atât obiectivele generale și specifice, cât și activitățile și acțiunile specifice, astfel încât să poată fi identificate și definite riscurile asociate acestora. În baza obiectivelor specifice stabilite la nivelul fiecărui compartiment, responsabilii cu riscurile, pe baza formularelor de alertă la risc, identifică/actualizează riscurile existente. Apoi, se stabilesc măsurile de control necesare pentru a fi administrate. Măsurile de control astfel stabilite sunt obligatorii pentru administrarea riscurilor semnificative de la nivelul birourilor/compartimentelor și se implementează prin "*comisia de monitorizare*" și prin consilierea acordată de compartimentul de audit intern al societății.

Toate activitățile și acțiunile inițiate și puse în aplicare în cadrul procesului de management al riscurilor sunt riguros documentate, iar sinteza informațiilor/datelor și deciziilor luate în acest proces este cuprinsă în Registrul riscurilor, document care atestă că în cadrul societății există un sistem de management al riscurilor și că acesta funcționează.

În vederea luării deciziilor corecte cu privire la atingerea obiectivelor societății în condiții de economicitate, eficiență și eficacitate, conducerea este în permanență interesată

de organizarea și implementarea unui proces eficient de management al riscurilor la nivelul CEVJ S.A., în principal, prin:

- ✓ identificarea riscurilor în strânsă legătură cu activitățile din cadrul obiectivelor specifice a căror realizare ar putea fi afectată de materializarea riscurilor; identificarea amenințărilor/vulnerabilităților prezente în cadrul activităților curente ale societății care ar putea conduce la nerealizarea obiectivelor propuse și la săvârșirea unor fapte de corupție și fraude;
- ✓ evaluarea riscurilor, prin estimarea probabilității de materializare, impactului asupra activităților din cadrul obiectivelor în cazul în care acestea se materializează; 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 nivelul de toleranță la risc;
- ✓ monitorizarea implementării măsurilor de control și revizuirea acestora în funcție de eficacitatea rezultatelor acestora;
- ✓ raportarea periodică a situației riscurilor – aceasta se realizează cel puțin o dată pe an sau ori de câte ori este nevoie, respectiv dacă riscurile persistă, dacă apar de riscuri noi, dacă măsurile de control adoptate nu sunt eficiente, dacă se impune o reevaluare a riscurilor existente etc.

Analiza de risc se face anual și ori de câte ori este nevoie de către conducătorii entităților organizatorice. Profilul de risc, limitele de toleranță la risc se analizează și se avizează anual în întâlnirea Comisiei de monitorizare și se aprobă de Directorul general.