



## 1. Preambul

Prezentul raport este întocmit în baza prevederilor art. 34 alin.1 și 2<sup>1</sup> din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare (Legea nr. 187 din 28 iunie 2023, publicată în MONITORUL OFICIAL nr. 594 din 29 iunie 2023) potrivit căruia:

(1) *În cadrul consiliului de administrație sau, după caz, al consiliului de supraveghere se constituie comitetul de nominalizare și remunerare, comitetul de gestionare a riscurilor și comitetul de audit. În cazul consiliilor formate din 3 membri, funcțiile comitetului de gestionare a riscurilor se pot delega comitetului de audit, cu înștiințarea autorității publice tutelare.*

*Prin actul constitutiv se poate stabili și posibilitatea constituirii și a altor comitete consultative.*

(2<sup>1</sup>) *Comitetul de gestionare a 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. De asemenea, 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, respectiv consiliului de supraveghere.*

## 2. Constituirea Comitetului de Gestionare a Riscurilor

Comitetul de Gestionare a Riscurilor s-a constituit în cadrul Consiliului de Administrație în vederea îndeplinirii responsabilităților prevăzute de legislația incidentă precum și de Regulamentele aprobate de Consiliul de administrație.

Consiliul de Administrație al SC Apă Canal Sibiu SA are constituit în cadrul său trei comitete consultative, respectiv Comitetul de nominalizare și remunerare și Comitetul de audit, și Comitetul de gestionare al riscurilor, în conformitate cu prevederile art. 34 din OUG nr.109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și actualizările ulterioare.

Comitetului consultativ de gestionare al riscurilor este înființat în baza Deciziei CA nr. 72/16.12.2024, modificat apoi de decizia CA 76/26.11.2025 în conformitate cu



### Raport anual 2025

#### Comitetul de Gestionare al Riscurilor din cadrul Consiliului de Administratie

dispozițiile Legii nr. 31/1990 republicată, cu modificările și completările ulterioare și a Actului Constitutiv al societății este format din membrii neexecutivi:

1. Bucăța Simona Diana- președinte - membru independent
2. Dăncăneț Ioana- membru
3. Irom Alexandru Daniel- membru

### 3. Organizare, funcționare și responsabilități

Consiliul de Administrație al Apă Canal Sibiu SA numit provizoriu la data de 27.10.2025 constituit în baza Hotararii AGOA nr. 8/27.10.2025.

În cadrul său funcționează trei comitete consultative, respectiv Comitetul de nominalizare și remunerare și Comitetul de audit, și Comitetul de gestiune al riscurilor, în conformitate cu prevederile art. 34 din OUG nr.109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și actualizările ulterioare.

Prin Decizia nr.61/14.10.2024, Consiliul de Administrație a aprobat Codul etic al Consiliului de Administrație, iar prin decizia nr. 37/29.07.2024 se aproba actualizarea Regulamentului de Organizare și Funcționare al societății, adoptate la data numirii și de membrii provizorii.

Regulamentele aprobate și modificate, cuprind reguli de organizare și funcționare ale societății Apa Canal Sibiu S.A. Regulamentul de Organizare și funcționare al echipei de gestionare a riscurilor la nivel de societate (R-EGR) a fost aprobat prin decizia nr.9/10.01.2023.

Comitetului de gestionare a riscurilor este un comitet permanent cu funcție consultativă și este condus de un Președinte numit din rândul membrilor Consiliului de Administrație.

Comitetul de gestionare a riscurilor se întrunește, de regulă, la sediul societății sau în orice alt loc, prin mijloace electronice, ori de câte ori este necesar pentru realizarea atribuțiilor ce intră în competența sa. Pentru valabilitatea deciziilor este necesară prezența a cel puțin 2 membri. Votul poate fi exprimat în cadrul ședinței sau prin mijloace electronice.

Dezbaterile și deciziile luate de către Comitetul de gestionare a riscurilor se consemnează când este cazul în procesul verbal al ședinței. Procesul verbal se semnează de către toți membrii comitetului.

Hotărârile Comitetului de gestionare a riscurilor se iau cu majoritatea voturilor exprimate.

Mandatul membrilor Comitetului este valabil pe perioada în care aceștia au calitatea de administratori în cadrul Consiliului de Administrație și are aceeași durată



### Raport anual 2025

#### Comitetul de Gestionare al Riscurilor din cadrul Consiliului de Administratie

cu cea a mandatului de administrator, de regulă de 4 ani, în acest caz pe durata mandatului provizoriu.

În cazul vacanței unui loc în cadrul Comitetului, este numit un nou membru din rândul administratorilor, cu respectarea prevederilor legale.

Membrii Comitetului au obligația de a-și exercita mandatul cu prudență și diligența unui bun administrator, cu loialitate, în interesul societății.

Toți membrii Comitetului, precum și invitații la ședințele acestora sunt obligați să păstreze confidențialitatea tuturor informațiilor obținute cu privire la documentele analizate.

Membrii Comitetului trebuie să evite plasarea lor pe o poziție care ar putea genera orice fel de conflict de interese, iar în asemenea cazuri trebuie să notifice Președintele Comitetului și să se abțină de la acea activitate a Comitetului.

#### **Principalele responsabilități ale Comitetului de gestionare a 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 întreprinderii publice, prin raportare la atribuțiile și obligațiile uzuale ale acesteia, și informează sau, după caz, face propuneri consiliului de administrație.
- întocmește anual un Raport în care sunt descrise activitățile și recomandările comitetului precum și orice alte informații în concordanță cu actele normative în vigoare.

#### **4. Activitatea Comitetului de gestionare a riscurilor în cursul anului 2025**

##### **4.1 . Consultări**

Comitetul de gestionare a riscurilor a avut discuții în cadrul ședințelor din cadrul Consiliului de administrație.

##### **4.2. Analize de risc și acțiuni realizate**

Comitetul de gestionare a riscurilor a analizat și evaluat materialele suport puse la dispoziție, respectiv:

- Obiectivele specifice la nivelul Apa Canal Sibiu S.A. pentru anul 2025;



### Raport anual 2025

#### Comitetul de Gestionare al Riscurilor din cadrul Consiliului de Administratie

- Informare privind monitorizarea performanțelor și desfășurarea procesului de gestionare a riscurilor la nivelul compartimentelor, în anul 2025;
- Profilul de risc și limita de toleranță a riscurilor pentru anul 2025 ;
- Registrul de riscuri semnificative la nivelul Apa Canal Sibiu SA pentru anul 2025;
- Inventarul activităților procedurale 2025;
- Planul pentru implementarea măsurilor de control a riscurilor la nivelul Apa Canal Sibiu SA pentru anul 2025;
- Programul de dezvoltare a sistemului de control intern managerial 2025;
- Program de management al calității, mediului, securității și sănătății în muncă;
- Situații sintetice a rezultatelor autoevaluării SCIM, pentru anul 2025;
- Raportul de evaluare a Programului de dezvoltare a SCIM la nivelul anului 2025;
- Profilul de risc și a limitei de toleranță a riscurilor pentru anul 2025;
- Situații centralizatoare anuale la nivelul anului 2025 – Obiective specifice, Registrul riscurilor semnificative, Inventarul activităților procedurale, Funcții sensibile;

Politica de management al riscului la nivelul APĂ CANAL SIBIU S.A. adoptă practici de identificare, evaluare și control eficient al riscurilor asociate obiectivelor specifice și generale asumate, pentru a se asigura că aceste riscuri sunt eliminate sau reduse la un nivel acceptabil de control, care nu afectează modul de funcționare a organizației sau calitatea serviciilor furnizate.

Modul în care riscurile sunt abordate și gestionate are o importanță majoră pentru succesul organizațional.

Riscurile sunt identificate și definite în raport cu obiectivele a căror realizare este afectată de acestea. Existența unui sistem de obiective clar definite de către toate compartimentele de specialitate din cadrul organizației noastre, constituie premisa esențială pentru identificarea și definirea riscurilor.

Situația evoluției nivelului de expunere pentru riscurile identificate, evaluate și menținute sub control, prin acțiuni de minimizare, în anul 2025. Prin acțiunile de minimizare întreprinse, compartimentele au închis riscurile semnificative, identificate pentru activitățile lor.



### Raport anual 2025

#### Comitetul de Gestionare al Riscurilor din cadrul Consiliului de Administratie

Riscurile cu nivel ridicat de expunere au fost monitorizate pe tot parcursul anului și sunt centralizate în Registrul de riscuri al companiei.

### 4.3. Constatări

Comitetul de gestionare a riscurilor a constatat următoarele:

- Din evaluarea documentelor Situație sintetică a rezultatelor autoevaluării SCIM, pentru anul 2025 și Informare privind monitorizarea performanțelor și desfășurarea procesului de gestionare a riscurilor la nivelul compartimentelor, în anul 2024, Comitetul de gestionare a riscurilor, apreciază că, în raport cu numărul de standarde implementate, gradul de conformitate SCIM la sfârșitul anului 2025, este implementat 100%;
- În vederea consolidării sistemului de control intern managerial, Comisia de monitorizare actualizează anual Programul de dezvoltare a sistemului de control intern managerial și îl monitorizează;
- Conform Programului de dezvoltare pe anul 2025, au fost realizate toate măsurile stabilite.

Cu privire la solvabilitatea societății, nu s-a identificat niciun risc. Mai mult, din situațiile financiare analizate se constata următoarele:

- nivelul realizat al principalilor indicatori economici arată că sistemul se află în concordanțele eficienței economice, departe de zona amenințătoare a pierderilor financiare, astfel ca:

- Nivelul veniturilor totale, respectiv 212.252.839 lei față de anul anterior, prezinta o creștere importanta față de anul 2024, 181.967.253 lei ;
- Nivelul veniturilor din exploatare au fost de 203.529.115 lei și de asemenea mai mari față de anul 2024, respectiv 179.256.984 lei ;
- Nivelul profitului brut a înregistrat în anul 2025 valoarea de peste 16 milioane lei, mai mare decât cel realizat în anul precedent, în principal datorită creșterii veniturilor din activitatea de baza.

Se constata de asemenea, faptul ca, la nivelul societății Apa Canal Sibiu S.A., au fost elaborate, în vederea monitorizării:

- Procedura de sistem – Managementul riscului (PS-08);
- Situații centralizatoare anuale la nivelul anului 2025 – Obiective specifice, Registrul riscurilor semnificative, Inventarul activităților procedurale, Funcții sensibile; Detalierea situațiilor de risc/analiza de risc din domeniul de activitate al întreprinderii

### Raport anual 2025

#### Comitetul de Gestionare al Riscurilor din cadrul Consiliului de Administrație



**Raport anual 2025**

**Comitetul de Gestionare al Riscurilor din cadrul Consiliului de Administratie**

- Proiectul Programului de dezvoltare a SCIM – 2025.

Sistemul de control intern managerial se va îmbunătăți continuu la nivelul organizației prin eficientizarea proceselor/activităților derulate, prin reevaluarea anuală a riscurilor semnificative, prin întreprinderea controalelor adecvate de supraveghere a activităților care prezintă un grad ridicat de expunere la risc, prin luarea oricăror măsuri de conformare cu prevederile Ordinului SGG nr. 600/2018.

Măsurile de adoptat vor fi preluate în *Programul de dezvoltare a sistemului de control intern managerial* la nivelul organizației.

Se va întocmi anual necesarul de pregătire profesională a personalului și se va urmări realizarea acestuia.

Identificarea reglementărilor legale în vigoare cu privire la manipularea și depozitarea informațiilor clasificate.

Măsurile de adoptat vor fi preluate în Programul de dezvoltare a sistemului de control intern managerial la nivelul organizației.

## **5. Concluzii**

În considerarea aspectelor analizate în cadrul prezentului Raport, Comitetul de gestionare a riscurilor apreciază că Societatea beneficiază de un sistem eficient de management al riscurilor, documentat prin politici și proceduri interne, întocmite conform dispozițiilor cadrului legal aplicabil și actualizate corespunzător, care asigură disponibilitatea și fiabilitatea operațiunilor, acestea realizându-se în condiții de siguranță.

### **Comitetul de gestionare a riscurilor**

Bucăța Simona Diana- președinte - membru independent

Dăncăneț Ioana- membru

Irom Alexandru Daniel- membru