

PROFILUL DE RISC AL SNGN “ROMGAZ” SA MEDIAŞ, PE ANUL 2022

www.romgaz.ro

Ianuarie 2022

ROMGAZ

Introducere

Profilul de Risc prezintă din punct de vedere al riscurilor, o imagine globală a societății.

Conform Codului de Guvernare Corporativă SNGN “ROMGAZ” SA Mediaș are obligația implementării și dezvoltării sistemului de control intern managerial inclusiv a unui sistem eficient de management al riscurilor.

Ca parte a procesului de dezvoltare a sistemului de control intern managerial, în cadrul procesului de management al riscurilor, Societatea analizează sistematic, cel puțin anual, riscurile aferente obiectivelor și activităților sale, elaborează planuri de tratare în direcția limitării posibilelor consecințe ale acestor riscuri și desemnează responsabilii cu aplicarea planurilor respective. Procesul vizează toate activitățile unităților organizatorice și toate nivelurile de management.

www.romgaz.ro

Introducere (continuare)

Funcționarea sistemului de management al riscurilor la nivelul societății are în vedere respectarea următoarelor prevederi:

- Legea nr. 111/2016 pentru aprobarea OUG nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice;
- Legea nr. 174/2015 pentru aprobarea OUG nr. 86/2014 privind stabilirea unor măsuri de reorganizare la nivelul administrației publice centrale și pentru modificarea și completarea unor acte normative.
- ISO 31010:2011 “Managementul riscului: tehnici de evaluare a riscurilor”;
- Ordinul SGG nr. 600/2018 privind aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice;
- Ordinul SGG nr. 201/2016 pentru aprobarea Normelor metodologice privind coordonarea, îndrumarea metodologică și supravegherea stadiului implementării și dezvoltării sistemului de control intern managerial la entitățile publice;

www.romgaz.ro

Introducere (continuare)

Managementul riscurilor în cadrul Romgaz este un proces continuu ce vizează toate ariile de activitate ale societății și impune participarea tuturor angajaților, la identificarea riscurilor din sfera lor de activitate, care i-ar împiedica să-și atingă obiectivele, pentru a lua din timp măsurile necesare.

Identificarea riscurilor este în strânsă legătură cu activitățile din cadrul obiectivelor specifice a căror realizare ar putea fi afectată de materializarea riscurilor.

Definirea obiectivelor strategice se realizează la nivelul top managementului companiei, iar definirea obiectivelor generale și specifice se face la nivelul unităților organizatorice, de către șefii ierarhici ai acestora, împreună cu personalul din subordine.

Introducere (continuare)

Evaluarea riscurilor se realizează ținând seama de doi parametri cheie, cu o scară de măsurare a valorii acestora:

- probabilitatea de materializare și
- impactul, adică efectul sau consecințele care decurg din materializarea riscului.

Metodologia de management al riscurilor în cadrul Romgaz stabilește unui cadru general unitar de identificare, analiză și gestionare a riscurilor la nivelul unităților organizatorice, precum și furnizarea unui instrument care facilitează gestionarea riscurilor într-un mod controlat și eficient, în vederea îndeplinirii obiectivelor.

Introducere (continuare)

Activitatea de managementul riscurilor la nivelul companiei se realizează pe 3 nivele astfel:

- Nivelul inferior: reprezentat de responsabilii de risc la nivelul unităților organizatorice;
- Nivelul mediu: reprezentat de structuri (comisiile de gestiune a riscurilor) care facilitează și coordonează procesul de management de risc, și care se întocmesc ad-hoc și ori de câte ori este nevoie în conformitate cu prevederile legislației în vigoare;
- Nivelul superior: reprezentat de managementul de top al companiei (formând Comisia de Monitorizare) care aprobă rapoartele de risc în conformitate cu apetitul de risc și obiectivele companiei și conduce efectiv procesul atunci când este nevoie prin analizarea, evaluarea și tratarea riscurilor care pot avea un impact semnificativ în îndeplinirea obiectivelor companiei.

Matricea probabilitate - impact

Profilul de Risc, reprezentat grafic mai jos prin matricea probabilitate-impact, rezultă din regruparea riscurilor identificate, evaluate și ierarhizate în raport cu mărimea deviației expunerii de la toleranța la risc.

<i>Foarte Mare (5)</i>	IMPACT	6	4	1	2	-
<i>Mare (4)</i>		14	56	19	3	-
<i>Mediu (3)</i>		21	67	78	6	-
<i>Scăzut (2)</i>		45	209	39	3	1
<i>Foarte scăzut (1)</i>		33	29	12	2	1
		PROBABILITATE				
		<i>Foarte scăzută (1)</i>	<i>Scăzută (2)</i>	<i>Medie (3)</i>	<i>Mare (4)</i>	<i>Foarte mare (5)</i>

Analiza Profilului de Risc

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

- Conform limitei de toleranță aprobată riscurile “intolerabile” (“critice”) sunt în număr de 6 (riscurile colorate cu culoarea roșie și reprezintă doar 0,92% din totalul riscurilor raportate și identificate (651); ponderea relativ redusă a acestui tip de riscuri reprezintă un aspect pozitiv pentru societate și ne arată caracterul prudent și riguros de desfășurare a activității la nivelul societății;
- Pentru riscurile amintite mai sus se impune identificarea și aprobarea unui plan de măsuri de tratare a lor;

Analiza Profilului de Risc (continuare)

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

- Riscurile cu “toleranță scăzută” sunt în număr de 107 – înregistrând o tendință crescătoare comparativ cu ultimul an al analizei (73 în anul 2021) – adică un procent de 16,44% din totalul riscurilor identificate; aceste riscuri presupun o monitorizare atentă, astfel încât, pe viitor, să se evite “migrarea” lor în rândul riscurilor “intolerabile”;
- Restul riscurilor care nu necesită o monitorizare atentă, respectiv luarea unor măsuri de tratare urgentă sau pe termen scurt, sunt în procent de 82,64% din totalul riscurilor identificate, acestea reprezentând un număr de 538 riscuri din totalul de 651 riscuri identificate;

www.romgaz.ro

Riscul Global

Pe baza numărului de riscuri identificate și clasificate în Profilul de Risc, vom calcula valoarea Riscului 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 calculată ca produs între probabilitate și impact (1x1) – și valoarea maximă – reprezentată de expunerea maximă calculată ca produs între probabilitate și impact (5x5).

Astfel:

$$RG_{2022} = \frac{33 \times 1 + 74 \times 2 + 33 \times 3 + 225 \times 4 + 7 \times 5 + 106 \times 6 + 59 \times 8 + 78 \times 9 + 5 \times 10 + 25 \times 12 + 1 \times 15 + 3 \times 16 + 2 \times 20 + 0 \times 25}{651} = 5,34$$

Evoluția Riscului Global

Evoluția Riscului Global al societății pentru perioada 2013-2022 este reprezentat în tabelul următor.

Risc Global	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Valoare	7,00	6,22	5,62	5,30	5,17	4,95	5,29	5,19	5,01	5,34

Din analiza celor 10 valori anuale a Riscului Global, se poate afirma că pentru anul 2022, valoarea Riscului Global al societății este superioară celei din anul 2021.

Analiza Riscului Global

Dintre principalele cauze, care au dus la o valoare mai ridicată a Riscului Global (5,34) putem menționa:

- Creșterea numărului de riscuri intolerabile identificate la 6 în anul 2022 față de doar 2 în anul 2021 datorită acțiunilor de îndrumare metodologică și conștientizare privind importanța managementului riscului în economia companiei, necesitatea evaluării obiective a riscurilor și a identificării corecte a expunerii acestora, prezentarea și aprobarea planurilor de măsuri privind tratatea riscurilor în Comisia de Monitorizare;

Analiza Riscului Global (continuare)

Dintre principalele cauze, care au dus la o valoare mai ridicată a Riscului Global (5,34) putem menționa:

- Creșterea numărului riscurilor cu “toleranță scăzută” de la 73 identificate în anul 2021 la 107 identificate pentru anul 2022 – înregistrând o tendință crescătoare și în ponderea acestora din totalul riscurilor identificate, datorită aplicării mai riguroase a managementului riscurilor și a evaluării obiective a expunerii riscurilor;
- O mai bună aplicare a managementului riscurilor conform celor arătate anterior și a gradul de identificare a riscurilor care a crescut de la 69 % la 74%, dar fiind în continuare sub gradul de identificare a obiectivelor care este de 84,3%.

Concluzii

Este necesară continuarea acțiunilor de informare și conștientizare a responsabililor cu aplicarea managementului riscurilor astfel încât cele două instrumente manageriale – obiective, riscuri să aibă același nivel de aplicare.