



**S.C. CITADIN S.A.
IAȘI**



Bd. Tudor Vladimirescu nr. 32C, Iași, telefon: 0232/240885; 240880; 240881, fax: 0232/240884, NIRC: J22/2176/2003,
CUI: RO15946407, Cap. soc. 1.590.000, Cod IBAN: RO06BRDE240SV23929742400 – B.R.D. IAȘI

**RAPORT al COMITETULUI de GESTIONARE a RISCURILOR
din cadrul
CONSILIULUI de ADMINISTRAȚIE al SOCIETĂȚII COMERCIALE
CITADIN S.A. IAȘI
SEMESTRUL I AN 2024**

Comitetul de Gestionare a Riscurilor

**Presedinte Comitet: dl Neculau Catalin
Membri: d-na Gheorghiu Maria
dl Gazea Andrei**



S.C. CITADIN S.A.
IAȘI



Bd. Tudor Vladimirescu nr. 32C, Iași, telefon: 0232/240885; 240880; 240881, fax: 0232/240884, NIRC: J22/2176/2003,
CUI: RO15946407, Cap. soc. 1.590.000, Cod IBAN: RO06BRDE240SV23929742400 – B.R.D. IAȘI

Cuprins

1. Informații generale asupra activității SC CITADIN SA.....	3
2. Cadrul de funcționare a Comitetului de Gestionare a Riscurilor.....	3
3. Atribuții și responsabilități ale Comitetului de Gestionare a Riscurilor.....	3
4. Scopul raportului.....	5
5. Documentele analizate.....	5
6. Considerații legate de existența și funcționarea sistemului de control intern managerial.....	6
7. Considerații legate de funcționarea Comitetului de Gestionare a Riscurilor în cursul semestrului I anul 2024.....	7
8. Concluzii.....	9



**S.C. CITADIN S.A.
IASI**



Bd. Tudor Vladimirescu nr. 32C, Iași, telefon: 0232/240885; 240880; 240881, fax: 0232/240884, NIRC: J22/2176/2003, CUI: RO15946407, Cap. soc. 1.590.000, Cod IBAN: RO06BRDE240SV23929742400 – B.R.D. IASI

1. Informații generale asupra activității SC CITADIN SA

S.C. CITADIN S.A. IASI este organizata ca societate comerciala pe actiuni, cu o structură de sine stătătoare, cu unic acționar Consiliul Local al Municipiului Iași, înființată în conformitate cu prevederile Legii nr. 326 / 2002 – privind serviciile publice de gospodărire comunală, OG nr. 69 / 1994 aprobată prin Legea nr. 135 / 1994, OG 30 / 1997 – privind transformarea regiilor autonome în societăți comerciale, prin Hotărârea Consiliului Local al Municipiului Iași nr. 366 / 2002 prin divizarea Direcției de Servicii Publice Municipale Iași și preluarea patrimoniului corespunzător activității de întreținere, reparații și modernizare a străzilor, îndepărtarea zăpezii și preîntâmpinarea formării poleiului și a gheții conform Hotărârii Consiliului Local nr. 419 / 2002.

Obiectul de activitate al societății conform declarării activităților principale îl constituie: construcții de autostrăzi, drumuri, aerodrumuri și baze sportive – **cod CAEN 4211** conform Certificatului de înregistrare

2. Cadrul de funcționare a Comitetului de Gestionare a Riscurilor

Comitetul de Gestionare a Riscurilor a fost constituit prin Hotărârea A.G.A. nr. 99 / 27.12.2023, funcționează în cadrul Consiliului de Administrație al SC CITADIN SA Iași în baza prevederilor legale cuprinse în *art. 34 din OUG nr.109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice*, cu modificările și completările ulterioare, și a Regulamentului Comitetului având următoarea componență:

Presedinte: dl Neculau Cătălin

Membri : d-na Gheorghiu Maria

dl Gazea Andrei

Comitetul de Gestionare a Riscurilor are rol consultativ și este constituit în scopul de a analiza, monitoriza și evalua sistemul de control intern și management al riscurilor, precum și practicile și performanțele societății pentru îndeplinirea obligațiilor asumate în Planul de Administrare / Planul de Management pentru perioada mandatului între anii 2023 – 2027.

3. Atribuții și responsabilități ale Comitetului de Gestionare a Riscurilor

Așa cum sunt consemnate și în Regulament, Comitetului de Gestionare a Riscurilor din cadrul Consiliului de Administrație al SC CITADIN SA are următoarele atribuții:



S.C. CITADIN S.A.
IAȘI



Bd. Tudor Vladimirescu nr. 32C, Iași, telefon: 0232/240885; 240880; 240881, fax: 0232/240884, NIRC: J22/2176/2003,
CUI: RO15946407, Cap. soc. 1.590.000, Cod IBAN: RO06BRDE240SV23929742400 – B.R.D. IAȘI

- 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 Societății, prin raportare la atribuțiile și obligațiile uzuale ale acesteia și informează sau, după caz, face propuneri Consiliului în acest sens;
- Primește și evaluează rapoartele periodice prezentate de Comisia de monitorizare SCIM și Președintele Comisiei de monitorizare SCIM în sarcina căruia se afla procesul de management al riscurilor conform Deciziei Directorului SC CITADIN SA nr.82 / 28.12.2023 cu privire la Comisia de monitorizare SCIM la nivelul SC CITADIN SA;
- Monitorizează toate categoriile principale de riscuri majore și se asigură de gestionarea eficace a acestora;
- Informează periodic (semestrial) Consiliul de Administrație în legătură cu procesul activității de control intern managerial și gestiunea riscurilor asumate de Societate;
- Asistă Consiliul cu elaborarea Declarației referitoare la angajamentul Consiliului de Administrație privind implementarea politicii de management al riscului și aplicarea mecanismelor sistemului de control intern.
- Evaluează, cel puțin anual, sistemul de control intern din punct de vedere al gradului de adecvare al rapoartelor de gestiune a riscului și de control intern, al promptitudinii și eficacității cu care conducerea executivă soluționează slăbiciunile/deficiențele identificate în urma controlului intern;
- Informează Consiliul în legătură cu rezultatele evaluării anuale și cu recomandările/propunerile privind îmbunătățirea Sistemului de control intern și management al riscurilor;
- Verifică secțiunea din Raportul anual al administratorilor cu privire la managementul riscului și controlul intern, al promptitudinii și eficacității cu care conducerea executivă soluționează slăbiciunile/deficiențele identificate în urma controlului intern;



S.C. CITADIN S.A.
IAȘI



Bd. Tudor Vladimirescu nr. 32C, Iași, telefon: 0232/240885; 240880; 240881, fax: 0232/240884, NIRC: J22/2176/2003, CUI: RO15946407, Cap. soc. 1.590.000, Cod IBAN: RO06BRDE240SV23929742400 – B.R.D. IAȘI

- Informează Consiliul în legătură cu rezultatele evaluării anuale a implementării standardelor de control intern managerial și cu recomandările/propunerile privind îmbunătățirea Sistemului de control intern managerial și management al riscurilor;
- Verifică secțiunea din Raportul anual al administratorilor cu privire la managementul riscului și controlul intern managerial.

4. Scopul raportului

Scopul raportului este prezentarea activității Comitetului de Gestionare a Riscurilor din cadrul Consiliului de administrație al SC CITADIN SA Iași în cursul semestrului I anului 2024.

5 .Documentele analizate

- Procese - verbale și note emise de Comitetul de Gestionare a Riscurilor în perioada de raportare, respectiv semestrul I al anului 2024;
- Rapoartele privind stadiul implementării standardelor de control intern managerial pentru SC CITADIN SA;
- Registrul de riscuri SC CITADIN SA nr.4202 / 28.03.2024
- Decizia nr.82 / 28.12.2023 de actualizare a Comisiei de monitorizare a sistemului de control intern managerial la nivelul SC CITADIN SA
- Procedura de **lucru PL – CMI – 10 Managementul riscului. Elaborarea Registrului de riscuri**
- Regulamentul privind modul de organizare și de lucru al Comisiei de monitorizare din cadrul SC CITADIN SA;
- Decizia privind numirea responsabililor cu riscurile la nivelul fiecărei structuri funcționale;
- Jurnalul activităților procedurabile;
- Jurnalul procedurilor în vigoare valabile;
- Lista funcțiilor sensibile;
- Regulamentul de organizare și funcționare al SC CITADIN SA;
- Proceduri de lucru;
- Registrul proceselor verbale/minutelor ședințelor de lucru al Comisiei de monitorizare



**S.C. CITADIN S.A.
IAȘI**



Bd. Tudor Vladimirescu nr. 32C, Iași, telefon: 0232/240885; 240880; 240881, fax: 0232/240884, NIRC: J22/2176/2003,
CUI: RO15946407, Cap. soc. 1.590.000, Cod IBAN: RO06BRDE240SV23929742400 – B.R.D. IAȘI

6. Considerații legate de existența și funcționarea sistemului de control intern managerial.

Activitățile de monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică a dezvoltării sistemului de control intern managerial (SCIM) din cadrul SC CITADIN SA sunt asigurate de către comisia special construită în acest scop, prin decizia directorului general.

În cursul semestrului I 2024 Comisia de monitorizare SCIM a SC CITADIN SA, a cărei componență a fost actualizată prin Decizia 82 / 28.12.2023, a desfășurat următoarele acțiuni:

- membrii comisiei s-au întrunit în ședințe, având ca principale teme următoarele:
- analiza în vederea modificării și aprobării unor proceduri operaționale
- analiza privind definirea funcțiilor sensibile și planul de control cu măsuri suplimentare cu privire la funcțiile sensibile.
- analiza modului de îndeplinire a obiectivelor și indicatorilor asociați pentru semestrul I 2024, stadiul realizărilor
- analiza modului de gestionare a riscurilor. Registrul de riscuri SC CITADIN SA 2024
- alte probleme aflate pe ordinea de zi
- au fost centralizate rapoartele privind stadiul realizării obiectivelor specifice pe fiecare structură funcțională și a fost întocmit raportul privind stadiul realizării obiectivelor specifice și a indicatorilor asociați.
- raportul de evaluare a stadiului de implementare a standardelor de control intern în cadrul SC CITADIN SA pentru anul 2023
- au fost actualizate/modificate o serie de proceduri operaționale în conformitate cu actualele cerințe legale și de politică a societății.
- Au fost întocmite listele cu funcții sensibile și Planul de activități de control suplimentare pentru limitarea efectelor riscurilor asociate funcționarilor sensibile.



S.C. CITADIN S.A.
IAȘI



Bd. Tudor Vladimirescu nr. 32C, Iași, telefon: 0232/240885; 240880; 240881, fax: 0232/240884, NIRC: J22/2176/2003, CUI: RO15946407, Cap. soc. 1.590.000, Cod IBAN: RO06BRDE240SV23929742400 – B.R.D. IAȘI

7. Considerații legate de funcționarea Comitetului de Gestionare a Riscurilor în cursul semestrului I anul 2024.

Conform Regulamentului de funcționare, în cursul anului 2024 Comitetul de Gestionare a Riscurilor s-a întrunit trimestrial în vederea îndeplinirii scopului pentru care a fost constituit, respectiv de a analiza, monitoriza și evalua sistemul de control intern și de management al riscurilor, precum și practicile și performanțele societății. Control intern este privit ca fiind o importantă funcție managerială prin care managementul își construie și dezvoltă toate instrumentele necesare pentru a fi în orice moment pregătit să facă față tuturor situațiilor atipice care ar putea afecta împlinirea obiectivelor generale ale organizației. Astfel, prin funcția de control intern, managementul constată abaterile rezultate de la obiective, analizează cauzele care le-au determinat și dispune măsurile corective sau preventive care se impun. Sistemul de control intern managerial (SCIM) cuprinde mecanisme de autocontrol, iar aplicarea măsurilor privind creșterea eficacității acestuia are la bază evaluarea riscurilor.

Cu ocazia ședinței din trimestrul I al anului 2024, din data de 28.03.2024, Comitetul de Gestionare a Riscurilor a luat la cunoștință și a analizat următoarele documente:

- Procedura de lucru *PL – CMI – 10 Managementul riscului. Elaborarea Registrului de riscuri*;
- Raportul privind stadiul realizării obiectivelor specifice și a indicatorilor asociați pentru anul 2023;
- Raportul de de autoevaluare a stadiului de implementare a standardelor de control intern managerial în cadrul SC CITADIN SA la data de 31.12.2024;
- Funcțiile sensibile și planul de control cu măsuri suplimentare cu privire la funcțiile sensibile pentru anul 2024 la nivelul SC CITADIN SA;
- Obiectivele specifice cu indicatorii asociați pentru toate structurile funcționale din cadrul SC CITADIN SA pentru anul 2024;
- Analiza modului de gestionare a riscurilor, Registrul de riscuri al SC CITADIN SA pentru anul 2024;

Din analiza documentelor prezentate în cadrul ședinței, Comitetul de gestionare a Riscurilor a apreciat ca exhaustivă metoda de evaluare a riscurilor, Registrul de riscuri 2024 al SC



S.C. CITADIN S.A.
IAȘI



Bd. Tudor Vladimirescu nr. 32C, Iași, telefon: 0232/240885; 240880; 240881, fax: 0232/240884, NIRC: J22/2176/2003,
CUI: RO15946407, Cap. soc. 1.590.000, Cod IBAN: RO06BRDE240SV23929742400 – B.R.D. IAȘI

CITADIN SA cuprinzând potențialele riscuri și totodată măsurile de gestionare a acestor riscuri, cu responsabili și termene de verificare. De asemenea, cu ocazia ședinței din data de 28.03.2024 Comitetul de Gestionare a Riscurilor a decis sa acrediteze funcția de președinte a acestui comitet domnului ec. Neculau Cătălin, întocmirea documentelor aferente activității Comitetului fiind asigurată de doamna ec. Maria Gheorghiu.

În ședința aferentă trimestrului II al anului 2024, desfășurată în data de 28.06.2024, Comitetul de gestionare a riscurilor a procedat la revizuirea și completarea Regulamentului de funcționare a Comitetului de Gestionare a Riscurilor, verisunea revizuită fiind supusă aprobării Consiliului de Administrație al SC CITADIN SA cu ocazia proximei ședințe.

Totodată, Comitetul de Gestionare a Riscurilor a primit din partea Grupului de lucru pentru evaluarea riscurilor de corupție, constituit prin Deciza nr.15 / 13.03.2024 a Directorului General al SC CITADIN SA, Registrul Riscurilor de corupție în cadrul SC CITADIN SA 2024 realizat în conformitate cu prevederile *HG 1269 / 2021 privind aprobarea Strategiei naționale anticorupție 2021 – 2025 și a documentelor aferente acesteia*. Comitetul a apreciat ca Registrul Riscurilor de corupție a fost întocmit în spiritul și litera *HOTĂRÂRII Nr. 599 din 2 august 2018 pentru aprobarea Metodologiei standard de evaluare a riscurilor de corupție în cadrul autorităților și instituțiilor publice centrale, împreună cu indicatorii de estimare a probabilității de materializare a riscurilor de corupție, cu indicatorii de estimare a impactului în situația materializării riscurilor de corupție și formatul registrului riscurilor de corupție, precum și pentru aprobarea Metodologiei de evaluare a incidentelor de integritate în cadrul autorităților și instituțiilor publice centrale, împreună cu formatul raportului anual de evaluare a incidentelor de integritate*, fiind nominalizate pe compartimente de activitate ale societății posibilele riscuri de corupție însoțite de măsurile de prevenire a acestora și de personalul responsabil care, prin măsurile de intervenție, ar contribui la prevenirea și combaterea acestor riscuri.

Cu privire la sistemul de control intern managerial (SCIM) implementat 100% în cadrul SC CITADIN SA s-a constatat că, în prima parte a anului 2024, nu au apărut noi alerte de risc, Registrul de riscuri 2024 al SC CITADIN SA fiind păstrat în forma sa inițială.



**S.C. CITADIN S.A.
IAȘI**



Bd. Tudor Vladimirescu nr. 32C, Iași, telefon: 0232/240885; 240880; 240881, fax: 0232/240884, NIRC: J22/2176/2003,
CUI: RO15946407, Cap. soc. 1.590.000, Cod IBAN: RO06BRDE240SV23929742400 – B.R.D. IAȘI

8. Concluzii

În urma desfășurării activității de monitorizare/supraveghere asupra eficacității sistemelor de control intern intern și management al riscurilor, precum și a practicilor conforme cu Strategia Națională anticorupție, performanțele societății sunt conforme cu obligațiile asumate în Planul de Management pentru perioada mandatului între anii 2023 – 2027

Prezentul raport pentru semestrul I al anului 2024 al Comitetului de Gestionare a Riscurilor a fost întocmit în conformitate cu dispozițiile O.U.G. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice și a fost înaintat spre avizare Consiliului de Administrație al SC CITADIN SA

Comitetul de Gestionare a Riscurilor : Presedinte : DI Neculau Catalin _____

Dna Maria Gheorghiu _____

DI. Gazea Andrei _____