APAVITAL
o parte din viața ta

Str. Mihai Costăchescu nr. 6, Iaşi, RO-700495
telefon: +40 232-215410, 215411 fax: +40 232-212741
contact@apavital.ro www.apavital.ro

As.Reg.Serv. Apă-Canal Iași
ARSACIS
22. OCT. 2026
Intrare/Ieșire 1157

APAVITAL S.A. IASI
22 10 2026
Nr.inreg. AV/T1182/RG

Către:

- ***Asociația Regională pentru Servicii de Apă Canal Iași (ARSACIS); Iași, str. Mihai Costăchescu nr. 6***

- ***Agenția pentru Monitorizarea și Evaluarea Performanțelor Întreprinderilor Publice (AMEPIP)***
  București, str. General Ion Emanoil Florescu, nr. 1, Sector 3
  contact@amepip.gov.ro

Având în vedere prevederile O.U.G. 22 din 8 aprilie 2025, vă transmitem alăturat raportul trimestrial privind realizarea indicatorilor-cheie de performanță incluși în contractele de mandat, pentru perioada ianuarie-septembrie 2026.

Cu stima,

DIRECTOR GENERAL,

Dr. ing. Mihail DORUȘ

Întocmit de: Șef Serviciu Financiar Analiză Economică Ec. Octavian Stoian

APAVITAL
o parte din viața ta

Str. Mihai Costăchescu nr. 6, Iași, RO-700495
telefon: +40 232-215410, 215411 fax: +40 232-212741
contact@apavital.ro www.apavital.ro

APAVITAL S.A. IASI
22 10 2026
Nr.inreg. AV/71175/RG

Raport privind indicatorii-cheie de performanță incluși în contractul de mandat APAVITAL S.A. pentru perioada ianuarie-septembrie 2026

Prin Hotărârea nr.9/16.05.2024 au fost aprobați indicatorii de performanță financiari și nefinanciari de către Adunarea Generală a Acționarilor APAVITAL S.A.

Prezentăm în continuare situația principalilor indicatori financiari și operaționali ai serviciilor publice și de guvernanță corporativă înregistrați de către APAVITAL S.A. și corelarea acestora cu performanțele realizate: cheltuieli de capital, rata lichidității curente, rata de rotație a activelor, rata de creștere a cifrei de afaceri nete, rata de plată a dividendelor, consum energie, rata de retenție a clienților, pe baza analizei datelor financiar-contabile pentru luna ianuarie-septembrie 2026.

Indicatorii *cheie de performanță* din contractele de mandat, până la data de 30 septembrie 2026 (Anexa 1) se prezintă astfel:

A. INDICATORI FINANCIARI

1. Cheltuieli de capital ≥ 85%

Formula de calcul : Suma dintre modificarea imobilizărilor corporale curentă

CapEx=ΔPP&E, unde:

CapEx= Cheltuieli de capital;

ΔPP&E = Modificarea imobilizărilor corporale.

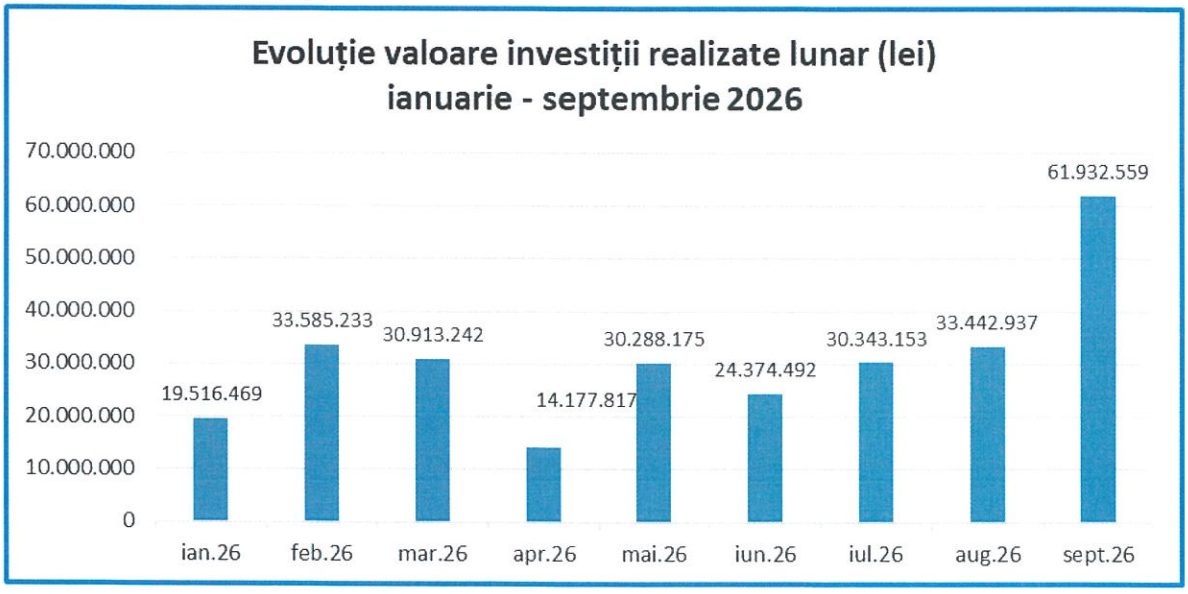
Modificarea imobilizărilor corporale reprezintă diferența dintre valoarea imobilizărilor corporale la sfârșitul perioadei și valoarea lor la începutul perioadei. Această modificare poate fi pozitivă sau negativă, în funcție de creșterea sau scăderea valorii imobilizărilor corporale.

Indicatorul înregistrează următoarele valori pentru luna septembrie 2026 ce reflectă procentul de realizare a programelor de investiții:

Perioada	Investiții realizate lunar (lei)	Investiții realizate cumulat (lei)	Investiții aprobate prin Anexa nr.4 BVC 2026 (lei)	Procent realizat cumulat
ian.26	19.519.452	19.519.452	798.352.000	2,44
feb.26	33.585.233	53.104.685		6,65
mar.26	30.913.242	84.017.928		10,52
apr.26	14.177.817	98.195.745		12,30
mai.26	30.288.175	128.483.920		16,09
iun.26	24.374.492	152.855.429		19,15
iul.26	30.343.153	183.198.581		22,95
aug.26	33.442.937	216.641.518		27,14
sept.26	61.932.559	278.574.077		34,89

În luna septembrie, indicatorul înregistrează un procent de realizare de 34,89% din investițiile aprobate conform B.V.C. pentru anul 2026. Menționăm că acest indicator prezintă o anumită sezonalitate, de obicei în perioadele de iarnă, nivelul realizării investițiilor este mai scăzut urmare a temperaturilor negative care uneori nu permit desfășurarea lucrărilor de săpături și construcții. Pentru trimestrul în curs sunt programate mai multe recepții finale pentru lucrările deja contractate.

Indicatorul CapEx - Cheltuieli de capital prin formula de calcul acesta elimină valoarea investițiilor recepționate, motiv pentru care există un decalaj atunci când prezentăm gradul de realizare a indicatorului privind investițiile realizate.



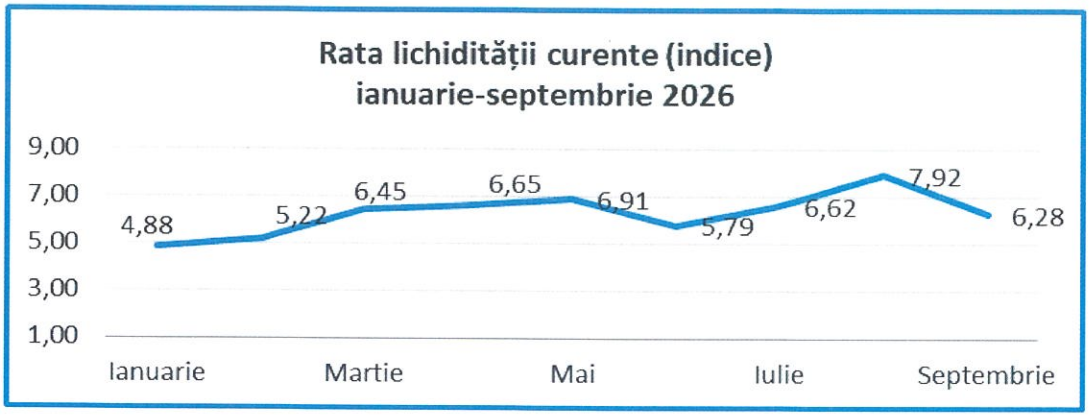
2. ***Rata lichidității curente*** ≥ 1,2

Active circulante / Datorii curente

Indicatorii care determină evoluția *Lichidității curente* sunt evidențiați mai jos:

Luna	Active circulante (lei)	Datorii curente (lei)	Rata lichidității curente (indice)
Ianuarie	414.999.447	85.002.439	4,88

Februarie	410.118.478	78.575.062	5,22
Martie	427.032.090	66.226.727	6,45
Aprilie	441.707.182	66.424.123	6,65
Mai	444.490.363	64.305.347	6,91
Iunie	459.859.239	79.425.185	5,79
Iulie	453.503.108	68.468.193	6,62
August	466.876.529	58.954.468	7,92
Septembrie	467.349.750	74.433.061	6,28



În luna septembrie 2026, indicatorul "Active Circulante" înregistrează o creștere față de luna anterioară, indicatorul ,,Casa și conturile la bancă" înregistrează valori în creștere față de luna precedentă, determinata în principal de majorarea valorii facturilor emise către clienți și încasate până la sfârșitul perioadei analizate. Indicatorul „Datorii Curente" înregistrează o creștere față de luna precedentă, indicatorul ,,Datorii comerciale" a înregistrat valori în creștere, ca urmare a înregistrării la finele lunii septembrie a unor facturi aferente furnizorilor de imobilizări, cu scadențe în luna următoare.

O rată a lichidității curente de 6,28 arată o situație financiară foarte sigură, riscul de lichiditate fiind aproape inexistent, compania putând onora datoriile fără probleme.

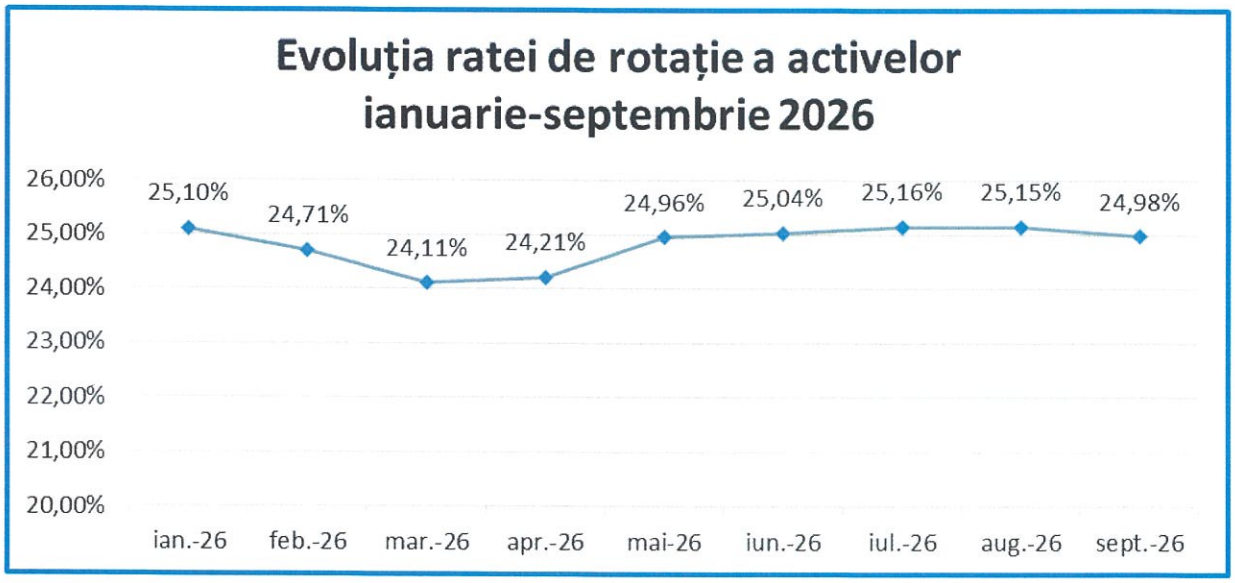
Evoluția ratei lichidității curente în perioada analiză demonstrează că societatea dispune de o poziție financiară solidă, cu o capacitate ridicată de a-și acoperi obligațiile pe termen scurt, chiar și în condițiile unui program investițional ambițios. Consolidarea lichidității susține sustenabilitatea financiară a operatorului și oferă un cadru favorabil pentru continuarea investițiilor strategice.

3. *Rata de rotație a activelor ≥ 30%*

Formula de calcul : Cifra de afaceri netă curentă / Valoarea medie a activelor (Valoarea medie a activelor = Total active T_1+Total active T_0)/2

Elementele care stau la baza determinării evoluției indicatorului *Rata de rotație a activelor* sunt prezentate mai jos:

Luna	Cifra afaceri netă lunară (lei)	Cifra afaceri netă cumulată	Cifra de afaceri estimată 12 luni= cifra de afaceri cumulată/nr de luni x 12	Total activ perioada curentă	Total activ perioada anterioară	Valoare medie a activelor	Rata de rotație a activelor
ian.26	49.250.807	49.250.807	591.009.689	2.399.402.202	2.308.963.106	2.354.182.654	25,10%
feb.26	48.139.055	97.389.862	584.339.174	2.421.282.034	2.308.963.106	2.365.122.570	24,71%
mar.26	46.535.644	143.925.506	575.702.025	2.465.827.559	2.308.963.106	2.387.395.333	24,11%
apr.26	49.810.043	193.735.549	581.206.648	2.491.483.579	2.308.963.106	2.400.223.342	24,21%
mai.26	57.389.034	251.124.583	602.699.000	2.520.702.294	2.308.963.106	2.414.832.700	24,96%
iun.26	53.602.592	304.727.175	609.454.350	2.558.478.730	2.308.963.106	2.433.720.918	25,04%
iul.26	53.858.576	358.585.751	614.718.431	2.578.285.812	2.308.963.106	2.443.624.459	25,16%
aug.26	54.774.365	413.360.116	620.040.174	2.621.369.526	2.308.963.106	2.465.166.316	25,15%
sept.26	54.108.657	467.468.773	623.291.697	2.680.401.109	2.308.963.106	2.494.682.107	24,98%



Rata de rotație a activelor totale este un indicator ce reflectă eficiența utilizării activelor aflate în patrimoniul societăți, astfel că, în perioada analizată acest indicator înregistrează un grad de realizare de 24,98% din raportul între cifra de afaceri netă și totalul activelor societății.

Indicatorul este sub ținta stabilită, deoarece există un decalaj între finalizarea investițiilor și momentul transformării activelor în cifră de afaceri.

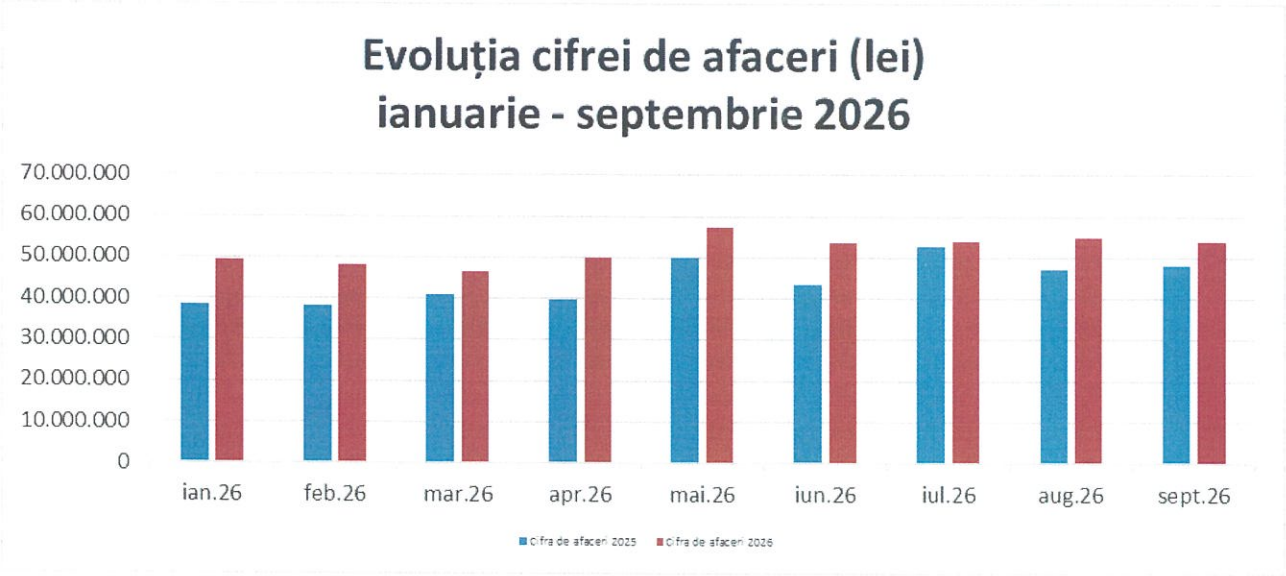
Serviciile de apă și canalizare implică investiții mari în infrastructură (rețele de distribuție, stații de epurare, rezervoare etc.). Aceste active sunt foarte costisitoare, dar nu contribuie direct la creșterea cifrei de afaceri în mod flexibil sau rapid. Activele sunt utilizate

în regim constant, dar veniturile sunt reglementate și limitate. Infrastructura are o durată de viață foarte lungă (20–50 ani), iar amortizarea este lentă. Aceasta duce la un raport scăzut între cifra de afaceri și valoarea activelor. Investițiile sunt finanțate în special din fonduri externe (PDD) ceea ce amplifică baza de active fără o creștere imediată de venituri. Pe termen mediu, indicatorul este așteptat să se îmbunătățească o data cu punerea în funcțiune a noilor investiții și ajustarea tarifelor conform strategiei tarifare aprobate.

4. Rata de creștere a cifrei de afaceri nete ≥ 5%

Formula de calcul: (Cifra de afaceri netă curentă – Cifra de afaceri netă anterioară)/ Cifra de afaceri netă anterioară)

Perioada	Cifra de afaceri 2025	Cifra de afaceri 2026	Cifra de afaceri cumulata 2025	Cifra de afaceri cumulata 2026	Rata de cifrei de afaceri
ian.26	38.410.829	49.250.807	38.410.829	49.250.807	28,22%
feb.26	38.242.443	48.139.055	76.653.272	97.389.862	27,05%
mar.26	41.023.511	46.535.644	117.676.783	143.925.506	22,31%
apr.26	39.723.074	49.810.043	157.399.857	193.735.549	23,08%
mai.26	49.915.052	57.389.034	207.314.909	251.124.583	21,13%
iun.26	43.311.386	53.602.592	250.626.296	304.727.175	21,59%
iul.26	52.788.765	53.858.576	303.415.061	358.585.751	18,18%
aug.26	47.160.467	54.774.365	350.575.528	413.360.116	17,91%
sept.26	48.048.543	54.108.657	398.624.071	467.468.773	17,27%



În perioada analizată indicatorul *Rata de creștere a cifrei de afaceri nete* înregistrează o evoluție favorabilă, cifra de afaceri se afla în creștere față de perioada similară a anului anterior.

Rata de creștere a cifrei de afaceri de 17,27% depășește semnificativ valoarea de referință ceea ce reflectă o evoluție favorabilă a activității operationale. Această creștere poate fi atribuită atât aplicării etapelor de ajustare tarifară conform planului aprobat, creșterii volumelor de apă facturată și extinderii ariei de operare. Evoluția denotă consolidarea capacității operatorului de a genera venituri sustenabile din activitatea de bază.

5. Rata de plată a dividendelor

Formula de calcul: Dividende plătite_t/Profit net _t

Operatorii regionali de apă-canal sunt deținuți de consilii locale/județene, nu de acționari privați interesați de profit. Scopul acestor entități nu este generarea de profit pentru distribuirea ca dividende, ci prestarea unui serviciu public esențial.

Profitul obținut de operatorii publici este reinvestit în infrastructură, nu distribuit ca dividende.

Legislația prevede că surplusul financiar trebuie folosit pentru îmbunătățirea serviciului, extinderea rețelei și modernizarea instalațiilor.

Având în vedere art.21 alin.(5) din actul constitutiv al APAVITAL S.A, profitul net se va repartiza conform reglementărilor legale în materie și acordurilor de împrumut încheiat, în baza hotărârii Adunării generale.

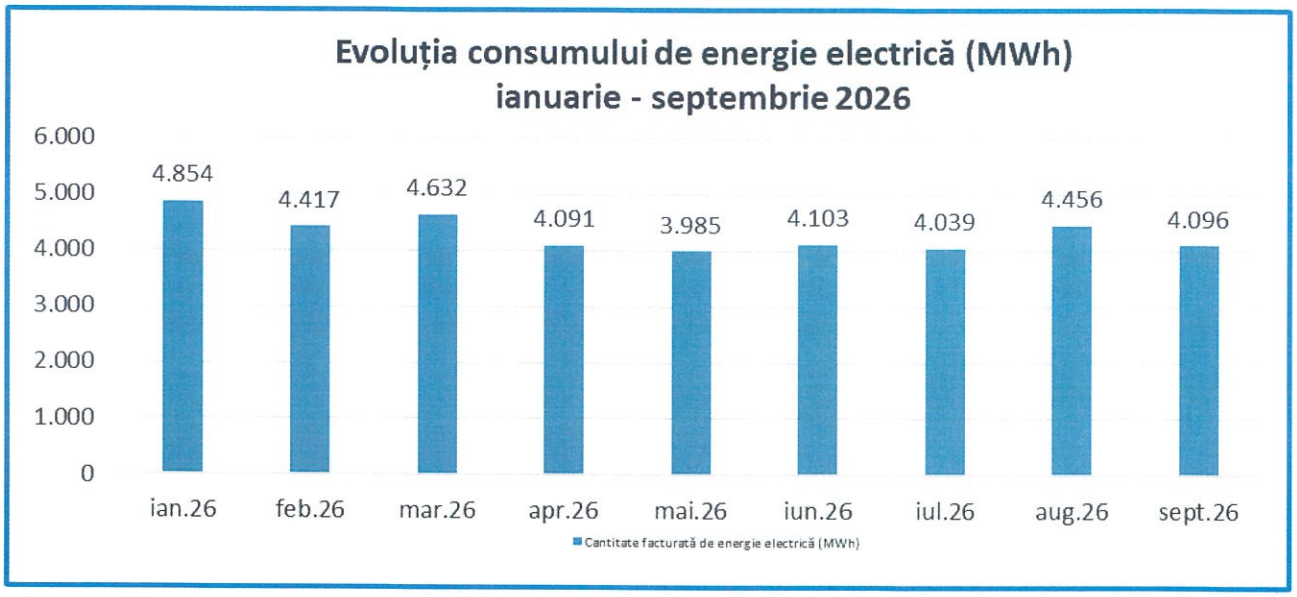
Profitul net se va reinvesti sau se va aloca pentru Fondul IID prevăzut de O.U.G. nr. 198/2005 conform hotărârii Adunării Generale. **Societatea nu va distribui dividende pe durata executării contractului de delegare.**

B. INDICATORI NEFINANCIARI

6. Consumul de energie electrică realizat

APAVITAL S.A înregistrează următoarele consumurile de energie electrică în perioada analiză:

Luna	Cantitate facturată de energie electrică (MWh)	Consum energie electrică cumulat (MWh)	Țintă indicator	Procent de realizare cumulat 2026
ian.26	4.854	4.854	≤60.000	8,09%
feb.26	4.417	9.271		15,45%
mar.26	4.632	13.903		23,17%
apr.26	4.091	17.994		29,99%
mai.26	3.985	21.979		36,63%
iun.26	4.103	26.082		43,47%
iul.26	4.039	30.122		50,20%
aug.26	4.456	34.578		57,63%
sept.26	4.096	38.674		64,46%



În perioada analizată, consumurile de energie electrică facturate înregistrează o scădere de la 4,456 în luna august 2026 la 4,096. Consumurile de energie sunt influențate de sursele de apă care sunt tratate (apa de suprafață sau din drenuri), iar în cazul epurării, în perioada rece, consumul de energie crește ca urmare a scăderii temperaturii apei ce intră în stațiile de epurare.

Menționăm că, APAVITAL S.A, gestionează un total de 974 locuri de consum.

7. Instituirea unui sistem de siguranță a angajaților – Anexă nr.2

Printre indicatorii nefinanciari pentru măsurarea performanțelor întreprinderii, un rol fundamental îl are instituirea unui sistem de siguranță a angajaților. Acesta are la bază o vastă arie legislativă care reglementează cu strictețe cerințele ce vor fi îndeplinite de către societate în relație cu salariații săi cât și prevederile privind securitatea și sănătatea în muncă, aplicată fiecărei secție în parte, în funcție de acțiunile desfășurate.

Pentru confirmarea instituirii unui sistem de siguranță a angajaților, anexăm adresa Compartimentului SSM, cu numărul de înregistrare 69193/15.10.2026 prin care se confirmă respectarea și aplicarea în cadrul societății a prevederilor și cerințelor de securitate conform reglementărilor legale în vigoare.

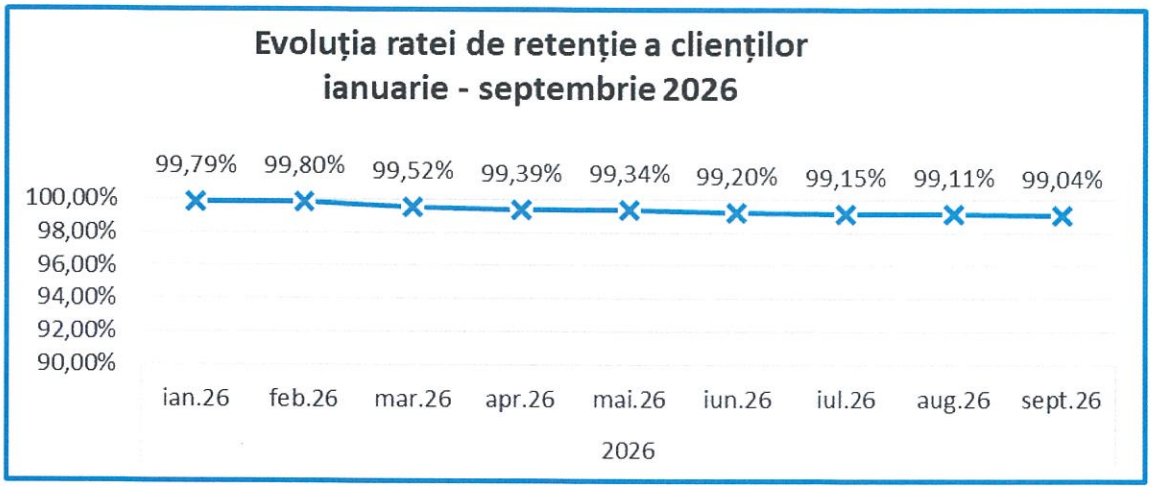
Prin măsurile luate considerăm îndeplinită cerința instituirii sistemului de siguranță a angajaților APAVITAL.

8. Rata de retenție a clienților ≥ 95%

Formula de calcul : Rata de retenție a clienților_t = (număr de clienți_t - număr de clienți noi_t)/număr de clienți_t-1

Indicatorul Rata de retenție a clienților (număr de locuri de consum) reflectă procentajul din numărul total de clienți păstrați în contextul clienților care solicită rezilierea contractelor privind serviciile prestate.

AN	Perioada	Număr de clienți existenți	Număr de clienți existenți noi	Numărul de clienți la finele anului 2025	Rata de retenție a clieților
2026	ian.26	135.989	423	135.850	99,79%
	feb.26	136.395	818	135.850	99,80%
	mar.26	136.685	1.486	135.850	99,52%
	apr.26	136.997	1.981	135.850	99,39%
	mai.26	137.875	2.917	135.850	99,34%
	iun.26	138.384	3.626	135.850	99,20%
	iul.26	138.852	4.152	135.850	99,15%
	aug.26	139.378	4.739	135.850	99,11%
	sept.26	140.343	5.801	135.850	99,04%



Indicatorul Rata de retenție a clienților reflectă capacitatea operatorului de a menține relațiile contractuale cu utilizatorii serviciilor de apă și canalizare și constituie un indicator relevant pentru evaluarea stabilității serviciilor furnizate. Indicatorul este analizat în raport cu ținta minimă stabilită de ≥95%.

În perioada analizată, rata de retenție a clienților se situează la valori foarte ridicate, 99,04 % în perioada analizată, peste ținta impusă.

În cazul operatorilor de utilități publice, rata de retenție a clienților este un indicator relevant, întrucât pierderea utilizatorilor nu reprezintă un fenomen curent și apare, de regulă, ca urmare a unor disfuncționalități semnificative sau a unor decizii instituționale majore. Chiar și modificări procentuale reduse pot avea o semnificație ridicată, dat fiind nivelul foarte mare al bazei de clienți.

9. Stabilirea politicilor de gestionare a riscurilor- Anexa nr.3

Conform referatului nr. 69239/15.10.2026 al Comisiei de monitorizare, suntem informați asupra continuității obligațiilor de monitorizare a riscurilor la nivelul unităților ierarhice, precum și asupra situației semnalărilor primite de Secretariatul tehnic în luna **septembrie 2026**.

Astfel, vă supunem atenției următoarele:

1. Continuitatea procesului de gestionare a riscurilor

Programul de dezvoltare SCIM pentru anul 2026 prevede monitorizarea permanentă a implementării măsurilor de control și revizuirea lor în funcție de eficacitatea rezultatelor. Prin urmare, gestionarea riscurilor nu se limitează la etapele calendaristice de identificare, evaluare și documentare, ci reprezintă un proces continuu, integrat în desfășurarea activităților curente ale societății.

2. Monitorizarea riscurilor și a măsurilor de control

În această etapă a anului, monitorizarea riscurilor și a măsurilor de control a presupus:

- ✓ urmărirea modului în care măsurile de control stabilite anterior contribuie la menținerea riscurilor în limitele de toleranță acceptate;
- ✓ identificarea eventualelor schimbări ale contextului intern sau extern care pot influența probabilitatea de materializare ori impactul riscurilor;
- ✓ semnalarea riscurilor noi, a vulnerabilităților și a situațiilor care pot afecta realizarea obiectivelor specifice;
- ✓ evaluarea necesității de adaptare a măsurilor de control, atunci când eficacitatea acestora nu mai corespunde rezultatelor așteptate.

Pe parcursul lunii septembrie 2026, Secretariatul tehnic nu a primit din partea responsabililor cu riscurile semnalări referitoare la apariția unor riscuri noi, modificarea nivelului riscurilor identificate anterior sau necesitatea revizuirii măsurilor de control.

În consecință, nu au fost identificate, pe baza informațiilor comunicate Secretariatului tehnic, elemente care să impună actualizarea documentației centralizate privind managementul riscurilor.

Precizăm că absența semnalărilor nu echivalează cu o confirmare expresă a inexistenței unor modificări la nivelul unităților ierarhice, responsabilitatea monitorizării permanente revenind persoanelor desemnate și conducătorilor acestora.

3. Pregătirea raportării anuale privind gestionarea riscurilor

Un obiectiv al perioadei următoare îl constituie pregătirea informațiilor necesare raportării anuale, în conformitate cu termenele stabilite prin Programul de dezvoltare a sistemului de control intern managerial al APAVITAL S.A. pentru anul 2026.

În acest sens, se va urmări consolidarea informațiilor privind stadiul implementării măsurilor de control, riscurile care necesită tratament suplimentar și eventualele modificări intervenite în evaluarea acestora.

Aceste informații vor constitui suportul rapoartelor anuale ale unităților ierarhice, cu termen de transmitere 04.12.2026, și al informării centralizate privind desfășurarea procesului de gestionare a riscurilor la nivelul APAVITAL S.A., programată pentru 11.12.2026.

4. Concluzii

Privim gestionarea riscurilor ca o componentă permanentă a activității manageriale, nu exclusiv ca o succesiune de obligații documentare asociate unor termene din Programul de dezvoltare SCIM.

Întrucât în perioada analizată nu au fost primite semnalări care să justifice intervenții asupra documentației centralizate, procesul de gestionare a riscurilor continuă în cadrul responsabilităților permanente stabilite prin Programul de dezvoltare SCIM 2026. Eficacitatea măsurilor de control și eventualele modificări ale expunerii la risc urmează să fie reflectate în raportările anuale ale unităților ierarhice.

În acest context, considerăm că eficacitatea managementului riscurilor se reflectă nu în numărul documentelor revizuite, ci în capacitatea măsurilor de control de a preveni sau limita efectele unor evenimente care ar putea compromite realizarea obiectivelor societății.

10. *Rata de participare la reuniunile consiliului de administrație*

Rata de participare la reuniunile consiliului de administrație este un indicator aferent contractelor de mandat ale membrilor neexecutivi ai Consiliului de Administrație. În perioada analizată au fost nouă ședințe, membrii consiliului fiind prezenți la toate reuniunile.

DIRECTOR GENERAL,
Dr. Ing. Mihail DORUȘ

DIRECTOR ECONOMIC,
Ec. Gabriela MASALAGIU

Anexa 1

Indicatori cheie de performanță din contractele de mandat
APAVITAL S.A. – ianuarie-septembrie 2026

Grupa indicatori	Nr. crt.	SPECIFICARE	UM	Pondere	Țintă	Realizat la 30.09.2026
0	1	2	3	4	5	6
Financiari	1.	Cheltuieli de capital	%	0,15	≥85%	34,89%
	2.	Rata lichidității curente	indice	0,10	≥1,2	6,28
	3.	Rata de rotație a activelor	%	0,10	≥30%	24,98%
	4.	Rata de creștere a cifrei de afaceri	%	0,10	≥5%	17,27%
	5.	Rata de plată a dividendelor	indice	0,05	0	0
Nefinanciari	6.	Consum energie	Mwh	0,15	≤60,000	38.674
	7.	Instituirea unui sistem de siguranță a angajaților	Da/Nu	0,10	Realizat	Realizat
	8.	Rata de retenție a clienților	%	0,10	≥95%	99,04%
	9.	Stabilirea politicilor de gestionare a riscurilor	Da/Nu	0,15	Realizat	Realizat

Director General,
Dr. Ing. Mihail DORUȘ

Director Economic,
Ec. Gabriela MĂSĂLĂGIU

Anexa nr. 2

APAVITAL
o parte din viața ta

APAVITAL S.A. IAȘI - 1
16 OCT 2026
Nr. înreg.

DIRECȚIA GENERALĂ
SERVICIU RESURSE UMANE
Compartiment SSM

Nr. AV/69193/RG/ din 15.10.2026

Aprobat,
Director general
Dr. Ing. Mihail DORUS

Către: ***Serviciul Financiar Analiza Economică***
În atenția: ***D-lui ec. Octav Stoian– Şef serviciu***
Re: ***Referat monitorizare sistem de siguranță a angajaților***

Având in vedere **respectarea si aplicarea în cadrul societății Apavital** :

- a prevederilor **Legii nr. 319/2006 a securității și sănătății în muncă** si **Hotărârii Guvernului nr. 1425/2006** pentru aprobarea normelor de aplicare, cu modificările și completările ulterioare;

- a cerințelor minime de securitate și sănătate în muncă pentru locul de muncă, conform **Hotărârii Guvernului nr. 1091/2006**;

- a cerințelor minime de securitate şi sănătate pentru utilizarea în muncă de către lucrători a echipamentelor de muncă, conform **Hotărârii Guvernului nr. 1146/2006**;

- a cerințelor minime de securitate şi sănătate pentru utilizarea de către lucrători a echipamentelor individuale de protecţie la locul de muncă conform **Hotărârii Guvernului nr. 1048/2006;**

- a cerinţelor minime de securitate şi sănătate pentru semnalizarea de securitate şi/sau de sănătate la locul de muncă, conform **Hotărârii Guvernului nr. 971/2006**;

- a cerințelor minime de securitate și sănătate pentru şantierele temporare sau mobile, conform **Hotărârii Guvernului nr. 300/2006**;

- a cerințelor minime de securitate şi sănătate referitoare la utilizarea echipamentelor cu ecran de vizualizare, conform **Hotărârii Guvernului nr.1028/2006;**

- a cerințelor minime de securitate şi sănătate referitoare la expunerea lucrătorilor la riscurile generate de zgomot, conform **Hotărârii Guvernului nr. 493/2006**;

- a cerințelor minime de securitate şi sănătate pentru manipularea manuală a maselor care prezintă riscuri pentru lucrători, în special de afecţiuni dorsolombare, conform **Hotărârii Guvernului nr. 1051/2006**;

- a cerințelor minime de securitate şi sănătate privind protecţia lucrătorilor împotriva riscurilor legate de expunerea la agenţi biologici în muncă, conform **Hotărârii Guvernului nr. 1092/2006**;

- a cerințelor minime de securitate şi sănătate referitoare la expunerea lucrătorilor la riscurile generate de vibraţii, conform **Hotărârii Guvernului nr. 1876/2006;**

- a cerințelor minime de securitate şi sănătate privind stabilirea cerinţelor minime de securitate şi sănătate pentru protecţia lucrătorilor împotriva riscurilor legate de expunerea la agenţi cancerigeni sau mutageni la locul de muncă, conform **Hotărârii Guvernului nr. 1093/2006**;

- a cerințelor minime de securitate şi sănătate referitoare la expunerea lucrătorilor la riscuri generate de câmpuri electromagnetice, conform **Hotărârii Guvernului nr. 520/2016;**

- a cerinţelor minime de securitate şi sănătate privind stabilirea cerinţelor minime de securitate şi sănătate în muncă pentru asigurarea protecţiei lucrătorilor împotriva riscurilor legate de prezenţa agenţilor chimici conform **Hotărârii Guvernului nr. 1218/2006**;

- a măsurilor ce pot fi aplicate în perioadele cu temperaturi extreme pentru protecția persoanelor încadrate în muncă conform **Ordonanței de urgență nr. 99/2000**;

- a măsurilor privind supravegherea sănătăţii lucrătorilor conform **Hotărârii Guvernului nr. 355/2007** cu modificările și completările ulterioare;

- a procedurilor operaționale privind securitatea și sănătatea în muncă din **cadrul SR ISO 45001:2018** (sistem ce este implementat în societatea Apavital SA);

- a instrucțiunilor proprii de securitate și sănătate în muncă Apavital SA;

- a procedurilor de sistem din cadrul **SA 8000**;

- a deciziilor și măsurilor adoptate in cadrul sedinței Comitetului de Securitate și Sănătate în Muncă al Apavital din data de 17.06.2024;

considerăm indeplinită cerinţa instituirii sistemului de siguranţă a angajaţilor Apavital pentru luna septembrie 2026.

Şef Serviciu R.U.
ing. Vicu Grasu

Şef Compartiment S.S.M.
ing. Florentina Ciorbă

APAVITAL
o parte din viața ta

Anexa nr. 3

Comisia de monitorizare a implementării și dezvoltării sistemului de control intern managerial

Nr. 69239/15.10.2026

REFERAT

Având în vedere prevederile *Ordinului Secretarului General al Guvernului nr. 600/2018 privind aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice;*
Având în vedere *Decizia Preşedintelui Consiliului de Administraţie nr. 83/27.05.2024 de aprobare a indicatorilor financiari şi nefinanciari;*
Având în vedere prevederile *Programului de dezvoltare a sistemului de control intern managerial (SCIM) al APAVITAL S.A. pentru anul 2026*,

În conformitate cu cerințele *Standardului 8 – Managementul riscului* și ale procedurii *PS.CIM-08 Managementul Riscului*, vă informăm asupra continuității obligațiilor de monitorizare a riscurilor la nivelul unităților ierarhice, precum și asupra situației semnalărilor primite de Secretariatul tehnic în luna **septembrie 2026**.
Astfel, vă supunem atenției următoarele:

1. Continuitatea procesului de gestionare a riscurilor

Programul de dezvoltare SCIM pentru anul 2026 prevede monitorizarea permanentă a implementării măsurilor de control și revizuirea lor în funcție de eficacitatea rezultatelor. Prin urmare, gestionarea riscurilor nu se limitează la etapele calendaristice de identificare, evaluare și documentare, ci reprezintă un proces continuu, integrat în desfășurarea activităților curente ale societății.

2. Monitorizarea riscurilor și a măsurilor de control

În această etapă a anului, monitorizarea riscurilor și a măsurilor de control a presupus:

- ✓ urmărirea modului în care măsurile de control stabilite anterior contribuie la menținerea riscurilor în limitele de toleranță acceptate;
- ✓ identificarea eventualelor schimbări ale contextului intern sau extern care pot influența probabilitatea de materializare ori impactul riscurilor;
- ✓ semnalarea riscurilor noi, a vulnerabilităților și a situațiilor care pot afecta realizarea obiectivelor specifice;
- ✓ evaluarea necesității de adaptare a măsurilor de control, atunci când eficacitatea acestora nu mai corespunde rezultatelor așteptate.

Pe parcursul lunii septembrie 2026, Secretariatul tehnic nu a primit din partea responsabililor cu riscurile semnalări referitoare la apariția unor riscuri noi, modificarea nivelului riscurilor identificate anterior sau necesitatea revizuirii măsurilor de control.
În consecință, nu au fost identificate, pe baza informațiilor comunicate Secretariatului tehnic, elemente care să impună actualizarea documentației centralizate privind managementul riscurilor.
Precizăm că absența semnalărilor nu echivalează cu o confirmare expresă a inexistenței unor modificări la nivelul unităților ierarhice, responsabilitatea monitorizării permanente revenind persoanelor desemnate și conducătorilor acestora.

Doru Crăciun-Başchir – Secretariat tehnic CMIDSCIM Tel. Int.: 1117 doru.craciun@apavital.ro

3. Pregătirea raportării anuale privind gestionarea riscurilor

Un obiectiv al perioadei următoare îl constituie pregătirea informațiilor necesare raportării anuale, în conformitate cu termenele stabilite prin Programul de dezvoltare a sistemului de control intern managerial al APAVITAL S.A. pentru anul 2026.

În acest sens, se va urmări consolidarea informațiilor privind stadiul implementării măsurilor de control, riscurile care necesită tratament suplimentar și eventualele modificări intervenite în evaluarea acestora.

Aceste informații vor constitui suportul rapoartelor anuale ale unităților ierarhice, cu termen de transmitere 04.12.2026, și al informării centralizate privind desfășurarea procesului de gestionare a riscurilor la nivelul APAVITAL S.A., programată pentru 11.12.2026.

4. Concluzii

Privim gestionarea riscurilor ca o componentă permanentă a activității manageriale, nu exclusiv ca o succesiune de obligații documentare asociate unor termene din Programul de dezvoltare SCIM.

Întrucât în perioada analizată nu au fost primite semnalări care să justifice intervenții asupra documentației centralizate, procesul de gestionare a riscurilor continuă în cadrul responsabilităților permanente stabilite prin Programul de dezvoltare SCIM 2026. Eficacitatea măsurilor de control și eventualele modificări ale expunerii la risc urmează să fie reflectate în raportările anuale ale unităților ierarhice.

În acest context, considerăm că eficacitatea managementului riscurilor se reflectă nu în numărul documentelor revizuite, ci în capacitatea măsurilor de control de a preveni sau limita efectele unor evenimente care ar putea compromite realizarea obiectivelor societății.

Vizat,
Președinte,
Ec. Gabriela MASALAGIU

Întocmit,
Secretariat tehnic,
Ec. Doru Crăciun - Bașchir