

2026

***CONSILIUL DE
ADMINISTRAȚIE***

APAVITAL S.A.

***RAPORT DE
GESTIONARE A
RISCURILOR***

Pentru anul 2025

Elaborat de Comitetul de gestionare a riscului din cadrul
Consiliului de Administrație al Societății APAVITAL S.A.
în conformitate cu prevederile OUG nr.109/2011



Cuprins:

<i>Prezentarea generală a societății</i>	3
<i>Cadrul instituțional</i>	4
<i>Activitatea desfășurată de membrii Comitetului de gestionare a riscurilor</i>	6
<i>Concluzii</i>	10

Prezentarea generală a societății

Societatea APAVITAL S.A. este operator licențiat Clasa 1 pentru serviciul public de alimentare cu apă și de canalizare, având Licența nr. 5264/15.02.2021, aprobată prin Ordinul de modificare a condițiilor asociate, emis de președintele A.N.R.S.C, nr. 724/17.12.2024.

Din punct de vedere al ariei geografice acoperite, activitatea societății APAVITAL S.A. se desfășoară pe raza județelor Iași, Neamț și Botoșani, asigurând serviciul public de alimentare cu apă potabilă și industrială în:

- Municipiul Iași, Municipiul Pașcani și Municipiul Roman (NT),
- Orașele Târgu Frumos, Hârlău și Podu Iloaiei,
- 77 de comune din județul Iași, 9 comune din județul Neamț și 1 comună din județul Botoșani.

De asemenea, societatea APAVITAL S.A. Iași furnizează serviciul public de canalizare și epurare a apelor uzate în:

- Municipiul Iași, Municipiul Pașcani și Municipiul Roman (NT),
- Orașele Târgu Frumos, Hârlău și Podu Iloaiei,
- 53 de comune din județul Iași, 8 comune din județul Neamț și 1 comună din județul Botoșani.

Alte activități complementare celei de bază prestate de societatea APAVITAL S.A. sunt:

- ✓ *Vidanjare* - prestarea serviciilor de vidanjare fose septice, cu autovidanje ce realizează atât absorbția apelor uzate din bazinele vidanjabile, cât și curățarea prin presiune a sistemelor de canalizare pentru îndepărtarea depunerilor (decolmatare).
- ✓ *Proiectare* - elaborarea documentațiilor tehnice (studii de fezabilitate, proiecte tehnice de execuție, breviare de calcul etc.) pentru investiții proprii APAVITAL S.A. și pentru terți în domeniul rețelelor de apă și canalizare, reparațiilor obiectivelor existente, documentațiilor de gospodărire a apelor, ridicărilor topografice, multiplicării planșelor etc.
- ✓ *Analize Rețele Apă și Canalizare (defectoscopie)* - identificarea pierderilor ascunse de apă, la cerere, în caz de situații critice în exploatarea rețelei de distribuție a

apei, folosind echipamente performante de vizualizare și detecție în interiorul instalațiilor.

- ✓ *Metrologie* - verificări metrologice efectuate pentru aparatele de măsură montate pe bransamente, în intervalul de diametre cuprins între Dn. 15 mm - Dn. 150 mm.
- ✓ *Cartare GIS* - utilizarea unor pachete de programe integrate care permit crearea, prelucrarea, conversia, georeferențierea, analiza și afișarea datelor geospațiale sub forma unor hărți tematice, pentru o mai bună gestionare și vizualizare a informațiilor.
- ✓ *Execuție instalații pentru alimentarea cu apă și canalizare* - realizarea instalațiilor pentru alimentarea cu apă și canalizarea apelor uzate în aria de operare, cu personal calificat și echipamente tehnologice moderne.
- ✓ *Secția Auto Mecanică* - asigură gestionarea parcului auto al societății, respectând condițiile tehnice, economice și legale (buldoexcavatoare, autospeciale, vidanje, autobasculante, autocamioane, automacarale și autovehicule mici pentru transportul materialelor și al persoanelor la punctele de lucru).
- ✓ *Secția Electro Mecanică* - asigură revizia și reparația echipamentelor electromecanice, energetice și de automatizare din stațiile de captare, pompare, tratare și de epurare ale societății APAVITAL S.A., precum și activități de confecții metalice, prelucrări prin așchiere și revizii/reparații auto.
- ✓ *Analize de laborator (apă potabilă și ape uzate)* - prestarea serviciilor de analize pentru apa potabilă și apa uzată de laboratoare autorizate de Ministerul Sănătății și acreditate RENAR, respectiv analize fizico-chimice și microbiologice pentru apă potabilă și analize fizico-chimice și biologice pentru apa uzată.

Cadrul instituțional

Prezentul Raport Anual a fost elaborat de către Comitetul de gestionare a riscurilor din cadrul Consiliului de Administrație al societății APAVITAL S.A. în conformitate cu reglementările următoarelor acte normative:

- O.U.G. nr.109/2011 privind governanța corporativă;
- O.U.G.G. nr. 600/2018 privind aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice.

Consiliul de Administrație actual al societății APAVITAL S.A. s-a constituit în luna februarie 2024, cu respectarea principiilor OUG nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă, în baza unei selecții prealabile efectuate de o comisie formată din specialiști independenți în recrutarea resurselor umane, în următoarea componență:

1. DAMIAN Ionel - președinte
2. DORUȘ Mihail - membru
3. ARVINTE Elena - membru
4. CĂLUGĂREANU Rodica - membru
5. TEODOSIU Carmen - membru
6. GÎRJAN Cătălin - membru
7. COSTEA Sebastian Constantin - membru

Directorii societății APAVITAL S.A. au fost numiți prin Hotărârea CA nr.85/21.12.2023 cu respectarea principiilor OUG nr.109/2011 privind guvernarea corporativă, în baza criteriilor de experiență în activitatea de conducere a întreprinderii publice:

- DORUȘ Mihail - Director General
- MIHĂILESCU Ion - Director Operațional
- DUMITRAȘ Ștefan Andi - Director Tehnic
- MASALAGIU Gabriela - Director Economic
- CASIAN Romeo - Director Comercial

În cadrul Consiliului de administrație al operatorului APAVITAL S.A., societate pe acțiuni, Comitetul de gestionare a riscurilor a fost constituit prin Decizia nr. 59/28.02.2024, în următoarea componență:

- COSTEA Sebastian - administrator neexecutiv
- CĂLUGĂREANU Rodica - administrator neexecutiv
- GÎRJAN Cătălin - administrator neexecutiv

Domnul COSTEA SEBASTIAN a fost desemnat președinte al Comitetului de gestionare a riscurilor de către membrii acestuia.

Conform prevederilor art. 34, alin. (3) din O.U.G. 109/2011, actualizată, privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, modificată și completată, comitetul de gestionare a riscurilor are următoarele atribuții și responsabilități:

- a) 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;

- b) 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.

Comitetul de gestionare a riscurilor reprezintă un organism suplimentar constituit în Cadrul Consiliului de Administrație cu rol de creștere a încrederii asupra rapoartelor financiare emise de conducerea executivă a societății prin faptul că sistemele/activitățile care concurează la asigurarea fidelității, acurateței realității, conformității și legalității acestora sunt supuse supravegherii și monitorizării permanente.

Scopul raportului este prezentarea activității Comitetului de gestionare a riscurilor din cadrul întreprinderii publice APAVITAL S.A. în cursul anului 2025. În raport sunt prezentate concluziile rezultate în urma desfășurării activităților de monitorizare a eficacității sistemelor de control intern, cu accent pus pe Standardul 8 - Managementul riscului.

Activitatea desfășurată de membrii Comitetului de gestionare a riscurilor

Managementul riscurilor reprezintă un instrument esențial al guvernancei organizaționale, contribuind la fundamentarea deciziilor manageriale și la creșterea capacității instituției de a anticipa și gestiona incertitudinile care pot afecta realizarea obiectivelor stabilite. Prin identificarea, evaluarea și tratarea sistematică a riscurilor, organizația își consolidează capacitatea de a preveni apariția unor disfuncționalități în activitatea curentă și de a valorifica oportunitățile generate de schimbările mediului operațional și legislativ.

În cadrul societății APAVITAL S.A., procesul de management al riscurilor este integrat în sistemul de control intern managerial și se desfășoară în conformitate cu prevederile Ordinului Secretarului General al Guvernului nr. 600/2018, fiind orientat spre sprijinirea realizării obiectivelor strategice și operaționale ale organizației, în condiții de economicitate, eficiență și eficacitate.

Membrii Comitetului de gestionare a riscurilor s-au asigurat că, în anul 2025, toate etapele procesului de management al riscurilor au fost parcurse într-o succesiune logică, astfel:

- ✦ identificarea riscurilor, etapă care a cuprins atât identificarea inițială a riscurilor asociate obiectivelor stabilite, cât și identificarea continuă a riscurilor noi generate de schimbările organizaționale sau de modificările cadrului legislativ;
- ✦ evaluarea riscurilor, realizată prin analiza celor două componente principale: impactul potențial și vulnerabilitatea organizației;
- ✦ controlul riscurilor, prin stabilirea și implementarea unor măsuri menite să reducă nivelul amenințărilor și să transforme incertitudinile în oportunități pentru organizație;
- ✦ analiza și raportarea riscurilor, activitate care a vizat monitorizarea evoluției riscurilor, evaluarea persistenței acestora, identificarea eventualelor modificări ale impactului și probabilității de materializare, precum și semnalarea apariției unor riscuri noi. Rezultatele acestor analize au stat la baza actualizării priorităților și a evaluării eficacității măsurilor de control implementate.

Desfășurarea activității. Pentru asigurarea unui management eficient al riscurilor la toate nivelurile societății APAVITAL S.A., conducătorii unităților ierarhice din structura organizatorică au reconfirmat sau au nominalizat, prin notă internă, responsabilii cu riscurile. Acest demers a fost finalizat la data de 03.03.2025, în conformitate cu prevederile **Programului de dezvoltare a sistemului de control intern managerial al APAVITAL pentru anul 2025** (document nr. 8936/11.02.2025).

Având în vedere rolul responsabililor cu riscurile de a consilia personalul din cadrul unităților ierarhice și de a sprijini conducătorii acestora în procesul de gestionare a riscurilor, Secretariatul tehnic al Comisiei de monitorizare a organizat, la sfârșitul lunii februarie 2025, un seminar online dedicat managementului riscurilor.

Repere cronologice ale procesului. Principalele etape parcurse în anul 2025 pentru asigurarea cadrului organizațional și procedural necesar gestionării riscurilor au fost următoarele:

- ✦ 06.03.2025 - identificarea vulnerabilităților și amenințărilor care pot afecta atingerea obiectivelor specifice sau pot conduce la apariția unor fapte de corupție și fraudă, demers concretizat prin elaborarea documentului **Lista obiectivelor SMART, activităților și riscurilor (cod F-MR-001)**.
- ✦ 14.03.2025 - evaluarea riscurilor prin estimarea probabilității de materializare și a impactului asupra obiectivelor specifice, utilizând **Fișa de identificare și evaluare a riscului (cod F-MR-002)**. În cadrul acestei etape s-a stabilit ierarhia riscurilor prin utilizarea unei scale pe trei niveluri (1-3) atât pentru impact, cât și pentru probabilitate.
- ✦ 04.04.2025 - ierarhizarea și prioritizarea riscurilor în funcție de toleranța la risc, stabilirea strategiei de gestionare a riscurilor și definirea măsurilor de control, toate

acestea fiind reflectate în Planul pentru implementarea măsurilor de control și de urmărire a riscului (cod F-MR-003).

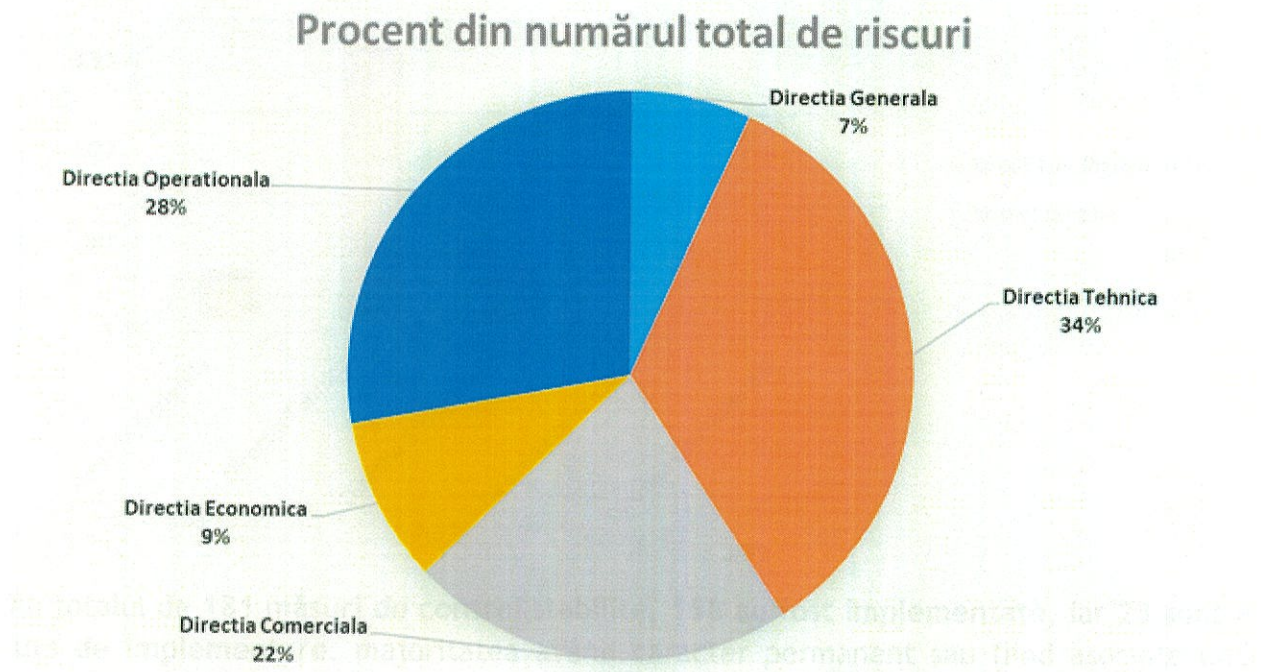
17.04.2025 - revizuirea Registrului de riscuri (cod F-MR-004) la nivelul fiecărei unități ierarhice, document care sintetizează informațiile și deciziile rezultate din procesul de management al riscurilor, în conformitate cu cerințele OSGG nr. 600/2018.

09.05.2025 - revizuirea Registrului de riscuri la nivelul societății APAVITAL S.A. (document nr. 23962), care include exclusiv riscurile semnificative identificate la nivelul unităților ierarhice.

03.06.2025 - centralizarea și aprobarea, de către directorul general, a măsurilor de control stabilite de unitățile ierarhice (document nr. 29285 - Planul pentru implementarea măsurilor de control).

05.12.2025 - raportarea de către conducătorii unităților ierarhice a modului de desfășurare a procesului de gestionare a riscurilor.

Situația riscurilor și a măsurilor de control. În anul 2025, au fost identificate 309 riscuri, distribuția procentuală pe direcții fiind prezentată în figura următoare.



Analiza distribuției riscurilor identificate în anul 2025 evidențiază o concentrare mai ridicată a acestora la nivelul direcțiilor implicate direct în activitatea operațională și tehnică a societății.

urmată de Direcția Comercială și Direcția Economică, ceea ce confirmă corelarea dintre nivelul riscurilor identificate și intensitatea măsurilor de control adoptate.

Acest rezultat indică un nivel adecvat de responsabilizare managerială la nivelul unităților ierarhice și o monitorizare eficientă a implementării măsurilor stabilite.

CONCLUZII

În anul 2025, procesul de management al riscurilor din cadrul societății APAVITAL S.A. a continuat să se dezvolte ca un instrument managerial esențial pentru susținerea procesului decizional și pentru asigurarea unei gestionări eficiente a activităților organizației.

Abordarea adoptată a urmărit consolidarea unei culturi organizaționale orientate spre anticiparea și gestionarea riscurilor, în care identificarea timpurie a vulnerabilităților și adoptarea unor măsuri adecvate de control contribuie la creșterea stabilității și performanței organizaționale.

Procesul de management al riscurilor a fost susținut prin mecanisme instituționale clare, prin implicarea conducerii unităților ierarhice și printr-un sistem de monitorizare și raportare care permite evaluarea periodică a eficacității măsurilor de control.

Pe baza evaluărilor realizate și a feedback-ului obținut din activitățile de audit intern și extern, se poate aprecia că sistemul de management al riscurilor este funcțional, coerent și integrat în procesele manageriale ale societății, contribuind la realizarea obiectivelor organizației în condiții de economicitate, eficiență și eficacitate.

În aceste condiții, Comitetul de gestionare a riscurilor apreciază că sistemul de management al riscurilor din cadrul societății APAVITAL S.A. oferă un cadru adecvat pentru identificarea și gestionarea vulnerabilităților organizaționale și contribuie la consolidarea procesului decizional la nivel managerial.

Adoptat astăzi: 30.03.2026

Comitetul de gestionare a riscurilor

- COSTEA Sebastian (PREȘEDINTE)
- CĂLUGĂREANU Rodica
- GÎRJAN Cătălin

