



## DECLARAȚIE

### **privind angajamentul Consiliului de Administrație pentru dezvoltarea și implementarea sistemului de control intern managerial și a politicii de management al riscului**

Consiliul de Administrație și conducerea executivă, au rolul de a se asigura că sunt stabilite, asumate și implementate măsurile de control intern necesare pentru dezvoltarea sistemului de control intern managerial, inclusiv crearea și menținerea unui sistem de management al riscurilor. Eficiența sistemului de control intern managerial este evaluată prin audituri interne.

*Acest angajament privind implementarea și monitorizarea dezvoltării sistemului de control intern managerial și, implicit, stabilirea politicilor managementului de risc, identificarea, evaluarea, gestionarea, monitorizarea riscurilor și realizarea revizuirii periodice a acestora este asumat de Consiliul de Administrație inclusiv prin Planul de Administrare pentru perioada 2019-2023 aprobat și Regulamentul de Guvernanță Corporativă adoptat de Electrocentrale Grup S.A. Totodată, semestrial și anual, administratorii includ în Raportul administratorilor comentarii privind monitorizarea acestor aspecte.*

*Prin această declarație, Consiliul de Administrație și, implicit, Comitetul de Audit își reafirmă angajamentul referitor la susținerea dezvoltării sistemului de control intern managerial și monitorizarea eficacității acestuia, inclusiv a sistemului managementului de risc.*

Baza legală în vederea elaborării, implementării, dezvoltării și evaluării sistemului de control intern managerial și, implicit a sistemului de management al riscurilor la nivelul Electrocentrale Grup S.A. constă în următoarele acte normative:

- Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 privind controlul intern managerial și controlul financiar preventiv, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- Ordinul Secretarului General al Guvernului pentru aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice nr. 600/2018, care cuprinde 16 Standarde de control intern, care au scopul de a crea un model de control intern managerial uniform și coerent în cadrul societății, la momente diferite și de a face posibilă evidențierea rezultatelor societății și a evoluției sale;
- Legea nr. 672/2002 privind auditul public intern.

Ca parte 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: Registrul Riscurilor; Planul pentru implementarea măsurilor de control în vederea atenuării și limitării posibilelor consecințe ale acestor riscuri și desemnează responsabilii cu identificarea, evaluarea, gestionarea și monitorizarea riscurilor. Acest proces, se desfășoară la toate nivelurile societății.

Totodată, la nivelul societății, se întocmește, anual, Profilul de risc și nivelul de toleranță la risc la nivelul Electrocentrale Grup S.A., care oferă o imagine de ansamblu cuprinzând evaluarea generală, documentată și prioritizată, a gamei de riscuri specifice identificate cu care se confruntă societatea.

Consiliul de Administrație urmărește ca la nivelul Societății, controlul intern managerial să nu fie considerat doar o noțiune generală, o doctrină sau o multitudine de rapoarte și tabele de completat ci un ansamblu de instrumente eficiente prin care poate fi condusă societatea.

Consiliul de Administrație urmărește permanent și soliciă conducerii executive informații cu privire la proiectarea, implementarea și dezvoltarea continuă a sistemului de control intern managerial la nivelul societății, astfel încât să se asigure că acesta este viabil și respectă următoarelor cerințe generale:

este adaptat dimensiunii, complexității și mediului specific al societății;

vizează toate nivelurile de conducere și toate activitățile/operațiunile;

oferă asigurări rezonabile că toate obiectivele generale și specifice, stabilite conform Planului de Administrare și Regulamentului de Organizare și Funcționare ale societății vor fi atinse;

costurile aplicării sistemului de control intern sunt inferioare beneficiilor rezultate din acesta, realizându-se cu instrumente și personal propriu (conducerea societății, *comisia de monitorizare*, birourile/compartimentele societății);

este guvernat de regulile de management cuprinse în cele 16 standarde de control intern managerial (existând, la toate nivelurile societății, un interes permanent de implementare a acestora), inclusiv în Standardul 8 - Managementul riscului.

## **CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE**

### **PREȘEDINTE:**

**BOGDAN ALEXANDRU TRIFAN**

### **MEMBRI:**

**ZOE GHINESCU**

**LAURENȚIU BULIMAR**

**CONSTANTIN BASANGIAC**

**GABRIEL MARIUS TOIE**