

RAPORTUL COMITETULUI DE GESTIONARE A RISCURILOR

Prezentat Consiliului de Administrație al **S.C. ECOPIAȚA S.A.**

Pentru exercițiul financiar 2025

PREAMBUL ȘI COMPONENTA COMITETULUI

Comitetul de Gestionare a Riscurilor reprezintă un organism de supraveghere specializat, constituit la cel mai înalt nivel al conducerii societății, respectiv în cadrul Consiliului de Administrație al **S.C. ECOPIAȚA S.A.** Rolul său fundamental este de a asigura o creștere controlată și o îmbunătățire continuă a tuturor activităților operaționale, administrative, tehnice și financiare ale societății, oferind credibilitate și încredere acționarului unic, beneficiarilor și comunității locale.

În conformitate cu deciziile statutare ale Consiliului de Administrație, comitetul care a monitorizat și analizat spectrul de riscuri pe parcursul anului financiar 2025 are următoarea componență oficială:

- **Președinte Comitet:** Dna. Podianu Viviana
- **Membru Comitet:** Dl. Afrăsinei Mihai – Bogdan
- **Membru Comitet:** Dl. Flutur Sorin – Georgel
- **Membru Comitet:** Dl. Mîndrîlă Nicolaie
- **Membru Comitet:** Dl. Racoți Andrei

1. INTRODUCERE ȘI DATE STATUTARE ALE SOCIETĂȚII

Societatea **S.C ECOPIAȚA S.A. Iași** funcționează ca persoană juridică română, organizată sub formă de societate pe acțiuni, având capital social deținut integral de **Unitatea Administrativ-Teritorială Municipiul Iași**, care exercită calitatea de acționar unic prin intermediul reprezentanților săi din Consiliul Local.

Date de identificare și localizare:

- **Sediul social central:** Municipiul Iași, Str. Anastasie Panu, Nr. 48.
- **Înmatriculare la Oficiul Registrului Comerțului:** Nr. **J2010001092223**.
- **Cod Unic de Înregistrare Fiscală:** **RO 27272228**.

Istoric și misiune:

Înființarea societății s-a realizat în baza **Hotărârii Consiliului Local al Municipiului Iași nr. 261 din 28.07.2010**, prin reorganizarea completă și succesiunea în drepturi a fostei Direcții Piețe din cadrul aparatului de specialitate al Primarului.

S.C. ECOPIAȚA S.A. funcționează în baza prevederilor generale ale Legii nr. 31/1990 privind societățile comerciale și ale OUG nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă.

Conform actului constitutiv, obiectul principal de activitate este „Închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate” (**Cod CAEN 6820**). Misiunea publică și comercială a societății constă în asigurarea unui cadru organizat, modern, salubru și sigur pentru desfășurarea actelor de comerț cu amănuntul și aprovizionarea populației. **S.C. ECOPIAȚA S.A.** are în administrare directă activele publice majore destinate comerțului urban din municipiu:

1. **Piețele agroalimentare majore:** Piața Nicolina, Piața Alexandru cel Bun, Piața Dacia, Piața Sud-Cug, Piața Păcurari, Piața Independenței, Piața Hala Centrală.
2. **Platformele și obiectivele comerciale specializate:** Târgul de mașini, Târgul de cherestea, Bazarul și Talciocul.

2. CADRUL LEGAL ȘI ATRIBUȚIILE STATUTARE ALE COMITETULUI

Comitetul de gestionare a riscurilor este înființat prin decizie a Consiliului de Administrație și își exercită mandatul în baza unui cadru normativ strict, ghidat de:

- **Art. 34 din OUG nr. 109/2011** privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare.
- **Art. 140² din Legea nr. 31/1990** a societăților, republicată.

Atribuții executive principale:

- **Alinierea sistemelor de control:** Asigură o perfectă concordanță între activitățile de control intern și nivelul riscurilor generate de procesele operaționale ale piețelor.
- **Managementul procesual al riscului:** Coordonează procesele de identificare timpurie, analiză calitativă și cantitativă, evaluare a impactului, monitorizare continuă și raportare periodică a riscurilor.
- **Strategii de diminuare:** Analizează viabilitatea planurilor de măsuri preventive sau corective propuse de managementul executiv.
- **Supravegherea solvabilității:** Răspunde direct de măsurarea indicatorilor de solvabilitate și lichiditate ai întreprinderii publice, raportat la obligațiile financiare uzuale.

- **Consiliere strategică:** Elaborează recomandări documentate destinate Consiliului de Administrație pentru optimizarea alocării resurselor logistice și umane.

3. DOCUMENTE DE REFERINȚĂ CARE AU STAT LA BAZA RAPORTULUI

Pentru asigurarea obiectivității și acurateții datelor prezentate, Comitetul a analizat, verificat și compilat informații provenite din următoarele documente și proceduri interne înregistrate sau actualizate pentru anul 2025:

- Decizia nr. 100/29.12.2023 privind constituirea comisiei de monitorizare a sistemului de control intern managerial ;
- Regulamentul privind modul de organizare și de lucru al Comisiei de monitorizare din cadrul SC Ecopiața SA lași actualizat,
- Decizia internă a directorului SC Ecopiața SA nr. 1/02.06.2025 privind numirea responsabililor cu riscurile la nivelul fiecărei structuri funcționale
- Programul de dezvoltare a sistemului de control intern managerial al SC Ecopiața SA lași pentru anul 2025 aprobat la data de 28.01.2025
- Obiectivele generale ale societății și obiectivele specifice fiecărei structuri funcționale, inclusiv indicatorii de performanță asociați, pentru anul 2025
- Rapoartele privind stadiul realizării obiectivelor generale, a obiectivelor specifice și a indicatorilor asociați la data de 31.12.2024
- Lista activităților procedurabile la nivelul SC Ecopiața SA pentru anul 2025 nr. 1648/26.08.2025
- Lista Procedurilor operaționale și de sistem existente în cadrul S.C. Ecopiața S.A. la 31.12.2025 nr. 3585/31.12.2025
- Inventarul funcțiilor sensibile la nivelul SC Ecopiața SA pentru anul 2025 nr. 1647/26.08.2025
- Registrul de Riscuri al S.C. ECOPIAȚA S.A.
- Raportul directorului general asupra sistemului de control intern managerial la data de 31.12.2025, înregistrat cu numărul 3538/31.12.2025
- Raportarea centralizatoare anuală conform OSGG nr. 600/2018 transmisă către Primăria municipiului Iași și înregistrată cu numărul 262/16.01.2026
- Procedurile de sistem: ECP-PS-S05-01 „Formularea obiectivelor”, ECP-PS-S06-01 ”Planificarea”, ECP-PS-S07-01 ”Monitorizarea performanțelor”, ECP- PS -S08- 01 ”Managementul riscului”, ECP-PS -S02-04 ”Managementul funcțiilor sensibile”

- Procedurile operaționale aplicabile la nivelul Serviciului Administrare piețe: ECP- PO -S09-SAP-01 "Atribuirea locurilor de vanzare în piețele SC Ecopiața SA Iași", ECP- PO -S09-SAP-02 "Operațiunile prin casierii", ECP- PO -S09-SAP-03 "Calculul si incasarea tarifulor pentru utilizarea temporara a locurilor publice - Mod de utilizare a caselor de marcat";
- Procedurile operaționale aplicabile la nivelul Serviciului Juridic, Administrativ și resurse umane: ECP- PO -S09-BJC-04 "Incheierea, modificarea si rezilierea contractelor de folosinta a spatiilor comerciale si terenurilor", ECP- PO -S09-BJC-05 "Incheierea, modificarea si rezilierea contractelor de desfacere a produselor in bazar", ECP- PO -S09-BJC-06 "Incheierea, modificarea si rezilierea contractelor de utilizare tarabe", ECP- PO -S09-BRU-05 "Evaluarea performantelor profesionale ale angajatilor si dezvoltarea resurselor umane", ECP- PO -S09-BRU-06 "Organizarea si desfasurarea activitatii de protectia muncii", ECP- PO -S09-BRU-07 "Organizarea si desfasurarea activitatii de prevenire si stingere a incendiilor";
- Procedurile operaționale aplicabile la nivelul Serviciului Financiar Contabil: ECP- PO -S09-SFC-03 "Operațiuni cu numerar derulate prin caseria centrala", ECP-PO-S09-SFC-05 "Fundamentarea, rectificarea si executia bugetului de venituri si cheltuieli";
- Regulamentele de Organizare și Funcționare (ROF), Regulamentul de Ordine Interioară (ROI), Contractul Colectiv de Muncă (CCM) și fișele de post.

4. CONSIDERAȚII ASUPRA EXISTENȚEI ȘI FUNCȚIONĂRII SISTEMULUI DE MANAGEMENT AL RISCURILOR

La nivelul societății există un sistem de management al riscurilor, aflat în fază de funcționare-consolidare. A fost dezvoltat un sistem de identificare și evaluare a riscurilor, a fost întocmită procedura privind identificarea și managementul riscurilor, s-a întocmit registrul riscurilor și s-au numit responsabilii pentru aceste activități. Prin Decizia nr. 1/02.06.2025 s-a actualizat lista cuprinzând responsabilii cu riscurile la nivelul fiecărei structuri funcționale din cadrul societății. Registrul general al riscurilor a fost revizuit și actualizat conform noii organigrame și conține riscurile semnificative identificate pe fiecare activitate/structură funcțională a societății. Aceste riscuri au fost evaluate prin prisma impactului și probabilității de producere, stabilinduse pentru fiecare nivelul de risc. De asemenea au fost stabilite și acțiunile de minimizare a riscurilor, acțiuni ce sunt aplicate de fiecare responsabil de activitate/structură funcțională în parte. Fiecărui risc semnificativ identificat îi sunt atașate acțiuni de atenuare și de control. Prin implementarea sistemului de control intern managerial la nivelul societății sunt rezolvate majoritatea problemelor legate de ținerea sub control a riscurilor ce se pot manifesta în cadrul activităților desfășurate.

5. RISCURI SPECIFICE DETALIAE PE COMPARTIMENTE (CONFORM REGISTRULUI REZIDUALE/INERENTE)

Pe baza analizei Registrului de Riscuri, Comitetul a centralizat vulnerabilitățile identificate la nivelul structurilor executive, grupate pe departamente cheie:

A. Serviciul Administrare Piețe (SAP)

- **Procesul de atribuire a locurilor de vânzare:** *atribuirea aceluiași loc de vânzare la doi sau mai mulți producători/agenți; atribuirea de spații fără certificat de producător valabil; ocuparea abuzivă a locurilor de vânzare sau lipsa unui contract/aviz de principiu.*
- **Procesul de încasare:** *încasarea banilor fără eliberarea de bonuri fiscal; nepredarea sau predarea incorectă a sumelor încasate în cursul unei zile; omiterea de la taxare a unor comercianți și atacul asupra încasatorilor pentru furtul sumelor de bani.*
- **Procesul de control metrologic:** *omiterea controlării mijloacelor de măsurare ale utilizatorilor pieței; utilizarea unor cântare cu verificarea metrologică expirată sau funcționarea incorectă a cântarelor de control puse la dispoziție gratuit de societate.*

B. Compartimentul Achiziții Publice (CAP)

- **Exploatarea rețelelor și utilităților:** *nedetectarea la timp a defectelor survenite la instalațiile de apă, canal, gaz și energie electrică/termică, cu impact direct în creșterea nejustificată a cheltuielilor operaționale; efectuarea unor lucrări de întreținere de proastă calitate sau nerespectarea reviziilor sculelor și utilajelor.*
- **Gestiunea materialelor și recepția lucrărilor:** *eliberarea materialelor din magazie fără bon de consum aprobat; depozitarea defectuoasă a materialelor sau obiectelor de inventar; efectuarea unor recepții neconforme ale lucrărilor executate de terți, conducând la încărcarea devizelor.*
- **Relația cu furnizorii:** *produsele sau serviciile achiziționate prin cumpărare directă nu îndeplinesc condițiile contractuale; furnizorul nu livrează comanda la termen.*
- **Pregătirea procedurilor de achiziție:** *interpretarea incorectă a prevederilor legale în elaborarea documentațiilor de atribuire ; alegerea greșită a procedurii în funcție de valoarea estimată.*
- **Managementul documentelor electronice:** *completarea eronată a datelor pe platforma SEAP/S.I.C.A.P. ; omiterea scanării sau semnării electronice a unor documente esențiale din dosarul achiziției ; respingerea repetată a documentației de către ANAP.*
- **Urmărirea investițiilor:** *stabilirea sau aprecierea necorespunzătoare a cheltuielilor cu obiectivele de investiții ; nerealizarea cantitativă/calitativă a lucrărilor de către executanți și depășirea termenelor de execuție stabilite prin contract.*

C. Serviciul Financiar Contabilitate (SFC)

- **Planificarea bugetară:** depășirea termenului legal de elaborare a proiectului Bugetului de Venituri și Cheltuieli (BVC); apariția erorilor la fundamentarea sau rectificarea acestuia.
- **Risc de execuție financiară:** nerealizarea veniturilor prevăzute în buget sau depășirea nivelului cheltuielilor aprobate.
- **Gestiunea contractelor și nomenclatoarelor:** apariția de erori în redactarea contractelor (date de identificare incomplete, suprafețe sau prețuri licitate completate greșit); neoperarea sau operarea greșită în programul informatic a actelor adiționale/rezilierilor și nerezilierea la timp a contractelor pentru clienții rău-platnici.
- **Operațiuni de casierie** erori în întocmirea documentelor utilizate la încasarea sau plata în numerar prin casierile societății.

D. Serviciul Juridic, Administrativ și Resurse Umane (SJARU)

- **Managementul resurselor umane:** stabilirea eronată a drepturilor salariale la angajare sau promovare ; erori în operarea registrului electronic REVISAL ; pierdere/deteriorare a bazei de date informatice a salariaților.
- **Activitatea juridică:** depășirea termenului legal de acțiune în instanță a clienților rău-platnici, lipsa înscrisurilor doveditoare în reprezentarea societății; avizarea unor contracte ce conțin clauze neclare, contradictorii sau pagubitoare pentru entitate.

6. EVALUAREA RISCURILOR PRIVIND SECURITATEA LA INCENDIU ȘI DOMENIUL PM-PSI

Conform secțiunii dedicate din Registrul de Riscuri, Comitetul a analizat vulnerabilitățile specifice gestionate de Responsabilul PM-PSI:

- **Instruirea personalului:** apariția accidentelor de muncă sau compromiterea intervenției efective în caz de incendiu ca urmare a conduitei superficiale a angajaților generate de absența confirmării efectuării instructajelor în situații de urgență sau a instructajului specific la locul de muncă
- **Nerespectarea regulilor de prevenire:** nerespectarea indicațiilor de fumat în locurile special amenajate, fapt ce poate constitui o cauză directă de inițiere a unui incendiu în perimetrul halelor sau bazarului.
- **Deficiențe logistice PSI:** inexistența bazei materiale complete; neefectuarea verificărilor și reparațiilor periodice la sistemele de alarmare, avertizare, semnalizare de urgență și la instalațiile de ventilare.

7. PLANUL INTEGRAT DE MĂSURI PENTRU ATENUAREA RISCURILOR (CONFORM INSTRUMENTELOR DE CONTROL INTERN)

Pentru diminuarea punctajelor totale ale riscurilor și menținerea acestora în zona de risc rezidual acceptabil, Comitetul a monitorizat aplicarea următoarelor instrumente de control intern obligatorii:

Departament / Proces	Descrierea Riscului Centralizat	Instrument de Control Intern Aplicat (Măsurile Adoptate)	Data Implementării / Frecvență
SAP / Încasări	Încasarea banilor fără eliberarea de bonuri fiscale sau nepredarea banilor în aceeași zi	Suplimentarea controalelor inopinate efectuate și aplicarea strictă a procedurii de sistem „Managementul funcțiilor sensibile” (Cod ECP-PS-S02-01)	Permanent / Monitorizare continuă
SAP / Încasări	Omiterea de la taxare a unor comercianți sau greseli de casierie	Suplimentarea controalelor de teren și aplicarea corelată a Procedurii Operaționale „Calculul și încasarea tarifelor” (Cod ECP-PO-S09-SAP-03)	Zilnic
SFC / Buget	Nerealizarea veniturilor prevăzute în bugetul aprobat	Realizarea analizelor de execuție și promovarea rectificărilor bugetare de către Consiliul Local ori de câte ori intervin factori de piață restrictivi	Trimestrial / La nevoie
SFC / Casierie	Erori în întocmirea documentelor utilizate la încasarea/plata de numerar prin casierie	Aplicarea strictă a procedurii „Operațiuni cu numerar derulate prin casieria centrală” (Cod ECP-PO-S09-SFA-07) și dublarea verificărilor pe rapoartele de gestiune	Permanent
SFC / Clienți	Erori în nomenclatorul de clienți sau date fiscale greșite	Verificări prin sondaj ale nomenclatorului, efectuarea punctajului anual obligatoriu cu ocazia inventarierii patrimoniului și actualizarea programelor informatice	Periodic / Anual
SFC / Contracte	Greșeli la redactarea contractelor sau omiterea încheierii acestora	Suplimentarea controalelor încrucișate între departamentul comercial și cel de contracte; aplicarea procedurilor specifice din seria ECP-PO-S09-SFA	La fiecare procedură

Departament / Proces	Descrierea Riscului Centralizat	Instrument de Control Intern Aplicat (Măsuri Adoptate)	Data Implementării / Frecvență
RU / Personal	Pierderea bazei de date electronice din sistemul REVISAL	Realizarea obligatorie și periodică a procedurilor de backup extern pentru toate serverele și bazele de date informatice ale societății	Săptămânal / Automat
RU / Drepturi	Stabilirea eronată a drepturilor salariale la angajare sau promovare	Aplicarea riguroasă și transparentă a Procedurii interne privind „Evaluarea performanțelor angajaților”	Anual
PM-PSI / Instruiri	Absența instructajelor specifice, a confirmărilor scrise în fișe sau neverificarea mijloacelor din dotare	Suplimentarea verificărilor efectuate de cadrul tehnic, actualizarea procedurilor operaționale de intervenție și revizia anuală a tuturor stingătoarelor	Lunar / Conform grafic
Juridic / Debitori	Depășirea termenului legal de acțiune în instanță a clienților rău-platnici	Implementarea unui sistem de monitorizare și verificare periodică obligatorie a listelor de debitori primite de la Serviciul Financiar	Săptămânal

8. FUNCȚIONAREA ȘI EVALUAREA SISTEMULUI DE CONTROL INTERN MANAGERIAL (SCIM)

Sistemul de Control Intern Managerial la nivelul **S.C. ECOPIAȚA S.A.** nu reprezintă un ansamblu static de reguli, ci un mecanism dinamic aflat în fază avansată de funcționare-consolidare. Acesta acționează ca un instrument de avertizare timpurie, ghidat de prevederile **Ordinului Secretarului General al Guvernului nr. 600/2018**.

Monitorizarea, coordonarea și îndrumarea metodologică a dezvoltării sistemului de control intern managerial (SCIM) din cadrul Societății Ecopiața SA Iași se asigură de către comisia special constituită în acest scop, care, în cursul anului 2025 a realizat următoarele activități:

- au fost centralizate Rapoartele privind stadiul realizării obiectivelor generale și specifice pentru anul 2024 pe fiecare structură funcțională;
- a fost elaborat Programul de dezvoltare a sistemului de control intern managerial al SC Ecopiața SA Iași pentru anul 2025;
- au fost stabilite Obiectivele generale ale societății și obiectivele specifice fiecărei structuri funcționale, inclusiv indicatorii de performanță asociați, pentru anul 2025;
- a fost actualizată lista activităților procedurabile la nivelul SC Ecopiața SA pentru anul 2025;

- a fost actualizat inventarul funcțiilor sensibile la nivelul SC Ecopiața SA pentru anul 2025;
- a fost realizată completarea chestionarelor de autoevaluare de către fiecare structură funcțională din cadrul societății pe baza cărora se va întocmi raportul de evaluare final a stadiului de implementare a sistemului de control intern managerial ;
- a fost actualizată lista procedurilor operaționale și de sistem existente la nivelul SC Ecopiața SA în anul 2025 ;
- au fost actualizate/modificate o serie de proceduri operaționale în conformitate cu actualele cerințe legale și de politică a societății ;

9. CONCLUZII FINALE ȘI PROPUNERI

În urma analizării Registrului de Riscuri al societății și a modului de implementare a instrumentelor de control, Comitetul de Gestionare a Riscurilor constată că managementul general al **S.C. ECOPIAȚA S.A.** manifestă o preocupare permanentă pentru controlul și atenuarea riscurilor financiare, comerciale, operaționale și de siguranță. Îmbunătățirea procedurilor și monitorizarea riguroasă a debitorilor și încasărilor au condus la stabilizarea indicatorilor de performanță.

Sistemul curent de management al riscurilor oferă o asigurare rezonabilă că obiectivele societății sunt îndeplinite în condiții de eficiență economică, legalitate și guvernare corporativă corectă.

Prezentul Raport este asumat de membrii Comitetului și înaintat oficial Consiliului de Administrație al **S.C. ECOPIAȚA S.A.**, urmând a fi transmis spre informare Unicului Acționar – **UAT Municipiul Iași – prin reprezentanții săi din cadrul Consiliului Local.**

SEMNĂTURILE MEMBRILOR COMITETULUI

- **Membru Comitet: Dna. PODIANU VIVIANA** _____
- **Membru Comitet: DI. AFRĂSINEI MIHAI – BOGDAN** _____
- **Membru Comitet: DI. FLUTUR SORIN – GEORGEL** _____
- **Membru Comitet: DI. MÎNDRILĂ NICOLAIE** _____
- **Membru Comitet: DI. RACOȚI ANDREI** _____