

APROBAT :
PREȘEDINTE COMISIE DE MONITORIZARE,
DIRECTOR GENERAL,
Daniel GEORGESCU

RAPORT

privind desfășurarea procesului de gestionare a riscurilor și monitorizarea
performanțelor la nivelul companiei
– perioada 01 ianuarie – 31 decembrie 2020 –

OBIECTIVELE COMPANIEI aferente anului 2020 (conform Programului de dezvoltare :

- Satisfacerea cerințelor clienților, a cerințelor legale și de reglementare, precum și a oricăror altor cerințe la care compania subscrie;
- Ținerea unei contabilități adecvate, capabile să protejeze compania împotriva a două categorii de fraude: disimularea fraudei și distorsionarea rezultatelor;

DIRECȚII DE ACȚIUNE:

- reflectarea în documentele scrise a modului de organizare a controlului intern managerial și a operațiunilor efectuate în cadrul CN ACN SA, înregistrarea și păstrarea adecvată a tuturor documentelor în cadrul fiecărui structuri;
- identificarea și gestionarea pasivelor;
- înregistrarea corectă și cronologica a tuturor operațiunilor, în scopul protejării împotriva fraudei și a distorsionării rezultatelor;
- asigurarea aprobărilor și efectuării operațiunilor de către personae desemnate cu responsabilități specifice;
- separarea atribuțiilor referitoare la efectuarea de operațiuni, stabilindu-se atribuții distincte pentru funcții care operează, aprobă, controlează, înregistrează documente;
- asigurarea unui management competent la toate nivelurile ierarhice;
- accesarea resurselor și a documentelor numai de către persoanele îndreptățite și responsabile.

A. Managementul riscurilor

În data de 14.01.2020 a fost emisă hotărârea nr. 6 a Comisiei de monitorizare care a aprobat Registrul riscurilor pentru anul 2020. Comisia de monitorizare a fost numită prin Decizia internă nr. 55/SJC/07.06.2018, având rolul de a coordona procesul de actualizare a obiectivelor generale și specifice, a activităților procedurale, a procesului de gestionare a riscurilor, a sistemului de monitorizare a performanțelor, a situației procedurilor și a sistemului de monitorizare și de raportare, respectiv informare către conducătorul companiei.

Procesul de gestionare a riscurilor este coordonat de către Secretariatul Comisiei de monitorizare, reprezentat prin Serviciul Control Intern Managerial.

C.N.A.C.N.-S.A.CONSTANȚA
DIRECȚIA JURIDICĂ
SERV. CONTROL INTERN MANAGERIAL

Astfel, în urma centralizării și prioritizării riscurilor raportate de către structurile organizatorice din cadrul companiei a fost elaborat proiectul de Registru al riscurilor pentru anul 2021.

Au fost identificate un număr de 167 riscuri – din care 140 s-au menținut din anii anteriori (fiind în monitorizare) iar 27 - riscuri noi.

Sub aspectul toleranței la risc, mai mică de nivel 4, situația se prezintă astfel :

- Au fost identificate un număr de 15 riscuri inerente peste limita toleranței la risc, restul de 152 se încadrează în toleranță;
- Din totalul de 167 riscuri, doar 27 de riscuri au fost acceptate, restul au fost tratate prin diferite măsuri; acceptarea se referă la faptul că, deși au fost luate măsuri de control evaluarea s-a menținut aceeași și la riscul residual (riscul rămas după ce au fost aplicate măsurile de control).
- Din cele 15 riscuri inerente peste limita toleranței la risc, doar 2 riscuri reziduale s-au menținut peste limita toleranței la risc, restul fiind diminuate prin măsurile luate prin Planul de implementare măsuri de control actualizat în data de 07.01.2021.

Clasificarea riscurilor pe categorii a evidențiat următoarele :

- Din totalul de 167 riscuri, 140 riscuri sunt operaționale (care țin de modul de efectuare a activităților), 7 riscuri sunt legislative (care țin de influența modificărilor legislative, de modul de interpretare a cerințelor legale) și 20 riscuri externe (care țin de influența factorilor externi).

Conform Planului de implementare măsuri de control actualizat în data de 07.01.2021 au fost aplicate un număr de 183, la care se adaugă 74 măsuri din Planul de gestionare funcții sensibile nr. 11935 din 03.07.2020.

B. Funcții sensibile

Prin decizia internă nr. 4238/SJC/27.02.2020 s-a constituit Echipa de inventariere funcții sensibile la nivelul companiei, ale cărei atribuții constau în identificarea funcțiilor sensibile pe baza unor factori de risc stabiliți prin legislația aplicabilă în vigoare și propunerea unor măsuri adecvate de gestionare a acestora, astfel încât efectele negative ale acestora asupra activității companiei să fie minime.

În data de 03.12.2019 au fost inventariate inițial funcțiile sensibile din companie cu nr. de înregistrare 22294/03.12.2019, rezultând un număr de 69; ulterior, în data de 19.06.2020, au mai fost identificate încă 3, numărul funcțiilor sensibile ajungând la 72.

Prin Planul de gestionare funcții sensibile nr. 11935 din 03.07.2020 au fost luate 74 măsuri. Se monitorizează eficacitatea măsurilor aplicate, precum și schimbarea condițiilor în care s-a făcut identificarea inițială.

C. Monitorizarea performanțelor

În anul 2020 compania a stabilit, prin Programul de dezvoltare, un număr de 2 obiective generale, conform celor menționate mai sus.

Printr-o metodă de defalcare a obiectivelor generale în obiective specifice, la nivelul fiecărui compartiment (metodă prezentată ca Anexa 18 la procedura de sistem PO SCM 01 Managementul riscurilor) s-a realizat evidențierea acestora astfel:

2

C.N.A.C.N.-S.A.CONSTANȚA
DIRECȚIA JURIDICĂ
SERV. CONTROL INTERN MANAGERIAL

- Un număr de 157 obiective specifice identificate de fiecare compartiment
- Un număr de 139 indicatori aferenți obiectivelor specific raportați până la această dată, din care 52 indicatori provin din măsurarea proceselor (conform ISO 9001).

Conform "Tablou bord obiective – indicatori" fiecare compartiment a raportat un număr de obiective și indicatori care au fost centralizate la nivelul Serviciului Control Intern Managerial:

- Din documentul "TABLOU DE BORD OBIECTIVE – INDICATORI ai proceselor identificate în ACN – an 2020" reies 52 de indicatori, dintre care 1 indicator neraportat (Serviciul Resurse Umane) deoarece perioada de evaluare a personalului nu s-a încheiat (termen 15 martie) ; indicatorii nerealizați aparțin (în proporție de 75%) Serviciului Exploatare porturi și se referă la "To marfa pe operatori realiz. / To marfa operatori plan", indicator care depinde de prognoza raportată de fiecare operator în parte, pe baza propriei analize și asupra căruia compania nu are control; grad de îndeplinire indicatori de proces (incluzând și cei 9 indicatori de la Serviciul Exploatare porturi este de 77%).

Mențiune : calculând gradul de îndeplinire indicatori de proces, cu excluderea celor 9 indicatori de mai sus, rezultă 96%.

- Din documentul " TABLOU DE BORD OBIECTIVE – INDICATORI obiective Politica în domeniul SMI pe anul 2020" reies, la momentul prezentei raportări, 139 indicatori, dintre care 4 neraportați (majoritatea aparținând Direcției Economice a căror indicatori este relevant a fi măsuраți la încheierea exercițiului financiar) ; grad de îndeplinire indicatori = 85%.

Mențiune : se menține aceeași mențiune ca mai sus referitoare la cei 9 indicatori; în acest caz, ar rezulta un grad de îndeplinire de 91%.

Observație : La stabilirea "valorii țintă" a indicatorilor (propuse, planificate) compartimentele au avut în vedere istoricul realizării indicatorilor, astfel încât uneori stabilirea acesteia poate fi mult prea optimistă sau este posibil ca premisele inițiale să se fi schimbat, de aceea este necesară monitorizarea continuă a indicatorilor pe parcursul anului și aplicarea standardului 5 – Obiective, din Ordinul SGG nr 600/2018, "art. 5.2.6. Conducerea entităților publice actualizează/reevaluează obiectivele ori de câte ori constată modificarea ipotezelor/premiselor care au stat la baza fixării acestora sau pentru a ține cont de schimbările semnificative în activitate, bugetul alocat și priorități."

VIZAT ,
Director Executiv al Direcției Juridice,
Diana Niculescu

Data : 07.01.2021

ÎNTOCMIT,
Secretariatul Comisiei de Monitorizare,
Emilia Mitrea

