

**RAPORT AL COMITETULUI DE GESTIONARE A RISCURILOR
DIN CADRUL SC GOSCOM VASLUI SA
SEMESTRUL I ANUL 2026**



1. Prezentarea generală a societății și sfera activităților de utilitate publică

S.C. GOSCOM VASLUI S.A. este organizată și își desfășoară activitatea ca persoană juridică română sub formă de societate pe acțiuni, având sediul social stabilit în municipiul Vaslui, strada Alecu Donici, numărul 23, operator public al cărui capital social este deținut în integralitate de către Unitatea Administrativ Teritorială Municipiul Vaslui, prin intermediul Consiliului Local Vaslui în calitate de autoritate tutelară.

Din punct de vedere al evidențelor comerciale și al înregistrărilor fiscale, întreprinderea publică este înmatriculată oficial la Oficiul Registrului Comerțului sub numărul J1999000117371, deținând codul unic de înregistrare fiscală RO 11711432, iar conform clasificării activităților din economia națională, principalul obiect de activitate este reprezentat de grupa denumită *alte activități de curățenie, corespunzătoare codului CAEN REV 3 - 8123*.

În vederea îndeplinirii obiectivelor de utilitate publică și a asigurării continuității serviciilor de gospodărire urbană pe raza Municipiului Vaslui, societatea prestează o gamă complexă de activități tehnice și edilitare reglementate prin contracte de delegare a gestiunii și caiete de sarcini specifice.

Palierul de bază al activității pe teren înglobează serviciile de măturat manual și mecanic, spălat, stropit și întreținere generală a căilor publice, activitate administrativă dublată în sezonul rece de operațiunile curente de curățare, deszăpezire și transport operativ al zăpezii de pe arterele rutiere, precum și de menținerea în stare de funcțiune a infrastructurii stradale pe timp de polei, ninsoare sau îngheț.

De asemenea, în scopul protejării mediului și a menținerii standardelor de igienă urbană, S.C. GOSCOM VASLUI S.A. execută lucrările de amenajare, dezvoltare și întreținere peisagistică a tuturor spațiilor verzi, parcurilor și grădinilor publice, prestează servicii specializate de dezinsecție, dezinfecție și deratizare și asigură colectarea deșeurilor cu caracter vegetal și a celor cu caracter inert provenite din activități de construcții și demolări.

Sfera de activitate a societății este completată prin operarea serviciului public de alimentare cu energie termică în sistem centralizat pentru consumatorii racordați, gestionarea serviciului de gestionare a câinilor fără stăpân și administrarea directă a adăpostului public de profil, executarea lucrărilor curente de reparații în construcții și instalații tehnico-edilitare, lucrări de tâmplărie pentru mobilierul urban, mentenanța locurilor de joacă publice, precum și gestionarea activității secundare de închiriere a spațiilor comerciale deținute în patrimoniu.

2. Cadrul juridic de funcționare, componența nominală și atribuțiile statutare ale Comitetului de gestionare a riscurilor

În conformitate cu prevederile articolului 34 din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare, coroborate în mod direct cu dispozițiile articolului 140 indice 2 din Legea societăților nr. 31/1990, republicată, prin Decizia Consiliului de Administrație nr. 5 din data de 06.02.2026 s-a constituit în mod legal Comitetul de gestionare a riscurilor.

Această structură specializată de supraveghere și analiză prudențială este formată în totalitate din administratori neexecutivi, având o componență nominală aprobată ce îl include pe domnul ing. Cadar Virgil în calitate de Președinte al comitetului, activitatea specifică fiind susținută prin participarea directă a domnului ing. Bîrleanu Costel-Cătălin și a domnului ec. Haba Dănuț în calitate de membri, organismul deținând o funcție pur consultativă și un caracter de funcționare permanent la nivelul societății S.C. GOSCOM VASLUI S.A.

Scopul fundamental pentru care a fost înființat Comitetul de gestionare a riscurilor constă în analizarea periodică, monitorizarea sistematică și evaluarea independentă a funcționării Sistemului de Control Intern Managerial, a managementului riscurilor operaționale și a practicilor de performanță implementate de conducerea executivă.

Potrivit dispozițiilor articolului 34 alineatul indice 1 din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 109/2011; comitetul are atribuția de a *asigura concordanța deplină a activităților de control intern cu riscurile generate de procesele economice* care fac obiectul verificării, fiind direct responsabil cu identificarea, analizarea, evaluarea, monitorizarea și raportarea riscurilor identificate, precum și a planurilor de măsuri de atenuare ori anticipare a acestora dezvoltate de managementul executiv.

Totodată, comitetul este investit cu *responsabilitatea tehnică de măsurare a solvabilității financiare* a societății prin raportare la obligațiile comerciale și fiscale uzuale, având obligația de a informa periodic și de a înainta propuneri de corecție direct către Consiliul de Administrație.

În cadrul rapoartelor de specialitate întocmite și adresate plenului Consiliului de Administrație, Comitetul de gestionare a riscurilor formulează recomandări tehnice metodologice privind îmbunătățirea continuă a activității de identificare și control a riscurilor, demersuri menite să crească eficiența pe palierele operaționale, administrative și financiare ale societății.

Acest mecanism de supraveghere prudențială are rolul strategic de a oferi un plus de credibilitate și încredere tuturor persoanelor interesate, acționarilor și autorităților de reglementare, demonstrând în mod transparent că responsabilii legali ai societății acordă importanța cuvenită riscurilor ce pot perturba continuitatea activității economice și financiare a întreprinderii publice.

3. Implementarea, structura și dinamica sistemului de management al riscurilor

În cadrul S.C. GOSCOM VASLUI S.A. funcționează o structură reglementată de management al riscurilor, fundamentată pe un sistem integrat de identificare, evaluare și control factual al vulnerabilităților operaționale.

În acest sens, conducerea executivă a elaborat o procedură formalizată privind identificarea și managementul riscurilor, a întocmit Registrul general al riscurilor societății și a desemnat persoanele responsabile pentru coordonarea acestor activități.

Pentru asigurarea unei bune corelări administrative, prin Dispoziția Directorului General nr. 97 din data de 11.06.2026, s-a aprobat actualizarea Comisiei de gestionare a riscurilor și s-au numit în mod expres responsabilii tehnici cu gestionarea riscurilor la nivelul fiecărui compartiment, secție și structură funcțională din cadrul întreprinderii publice.

În urma analizării datelor centralizate, Comisia de gestionare a riscurilor a constatat că au fost întocmite Registre ale riscurilor specifice pentru activitățile desfășurate în cadrul tuturor compartimentelor incluse în noua structură organizatorică a societății. Prin intermediul acestor documente de lucru, s-a identificat amenințările în strânsă legătură cu activitățile incluse în obiectivele specifice, procedându-se la evaluarea riscurilor prin estimarea probabilității de materializare și a impactului generat asupra activităților în caz de apariție factuală.

Procesul a continuat cu ierarhizarea și prioritizarea riscurilor în raport cu limitele stabilite în profilul de toleranță la risc, finalizându-se prin definirea strategiei de răspuns la risc și identificarea celor mai adecvate modalități tehnice și financiare de tratare a vulnerabilităților.

Un element central în controlul profilului de risc al S.C. GOSCOM VASLUI S.A. îl reprezintă stabilirea și aplicarea concretă a acțiunilor de minimizare și atenuare a riscurilor, activități care sunt puse în practică în mod obligatoriu de către fiecare șef de structură funcțională în parte. Fiecărui risc identificat în registre îi sunt asociate măsuri preventive și acțiuni de reducere a impactului, concepute pentru a elimina disfuncționalitățile.

Comitetul constată că, prin implementarea acestor instrumente la nivelul societății, sunt soluționate în totalitate problemele majore legate de ținerea sub control a riscurilor ce se pot manifesta pe teren în cadrul activităților de producție, garantându-se menținerea continuității activității.

4. Supravegherea și dezvoltarea sistemului de control intern managerial (SCIM)

Sistemul de Control Intern Managerial deține un rol strategic și esențial în arhitectura organizațională a societății S.C. GOSCOM VASLUI S.A., reprezentând ansamblul integrat de reguli, proceduri administrative și mecanisme de verificare prin intermediul cărora conducerea asigură buna funcționare, legalitatea și regularitatea tuturor operațiunilor economice.

Acest ansamblu de măsuri prudențiale are scopul direct de a gestiona corect riscurile operaționale, de a preveni actele de fraudă, erorile contabile sau risipa materială și de a asigura o utilizare optimă a tuturor resurselor financiare alocate, contribuind în mod direct la îmbunătățirea performanței și la realizarea unei marje de profit pozitiv.

Monitorizarea, coordonarea metodologică și îndrumarea structurală a dezvoltării acestui sistem la nivelul societății sunt asigurate de către comisia internă special constituită în acest scop, structură tehnică actualizată prin Dispoziția Directorului General nr. 87 din data de 13.05.2026.

Pe parcursul primului semestru al anului 2026, această comisie de specialitate a parcurs o serie de etape procedurale importante, începând cu elaborarea răspunsului oficial către auditorul intern privind stadiul de îndeplinire a recomandărilor din raportul de audit axat pe examinarea procesului de implementare și dezvoltare a SCIM, măsuri cuprinse în planul de acțiune nr. 5473 din data de 02.07.2025.

De asemenea, comisia a asigurat elaborarea Programului de dezvoltare a Sistemului de Control Intern Managerial pentru anul 2026, redactarea proiectului noului Regulament de organizare și funcționare al societății, precum și elaborarea Regulamentului de ordine interioară aplicabil salariaților.

Pe palierul managementului resurselor umane și al planificării strategice, structura tehnică a procedat la stabilirea obiectivelor generale și specifice ale societății S.C. GOSCOM VASLUI S.A. pentru anul 2026, precum și la definirea clară a obiectivelor și a indicatorilor de performanță asociați activității șefilor de sectoare și a Contabilului Șef, inclusiv pentru personalul din compartimentele funcționale de la nivelul structurii TESA.

Toate aceste demersuri de reglementare internă au fost completate prin acțiuni de prelucrare obligatorie a personalului angajat cu privire la obiectivele și prioritățile strategice stabilite în Planul de management asumat de către Directorul General, document programatic fundamental pentru direcțiile de dezvoltare ale societății.

V. Evaluarea profilului de risc și recomandări strategice

Comitetul de gestionare a riscurilor concluzionează că, pe parcursul primului semestru al anului 2026, societatea S.C. GOSCOM VASLUI S.A. a menținut un profil de risc moderat, situat în totalitate în limitele de toleranță.

Funcționarea continuă a mecanismelor de control și actualizarea comisiilor interne au asigurat un răspuns prompt la vulnerabilitățile identificate, eliminând riscul de apariție a unor blocaje majore în prestarea serviciilor publice.

Pe palierul solvabilității financiare, deși marja operațională se menține la un nivel redus, societatea își demonstrează capacitatea biologică de a-și onora obligațiile comerciale și fiscale uzuale la scadență, neînregistrându-se indicatori de insolvență sau dezechilibre severe de cash-flow.

Pentru semestrul II al anului 2026, în vederea creșterii rezilienței administrative în fața amenințărilor din mediul intern și extern, *comitetul formulează o serie de recomandări diferențiate, axate pe managementul riscurilor de structură și logistică.*

Se recomandă tratarea cu prioritate maximă a riscurilor operaționale generate de decizia de comasare a Sectorului Auto cu cel de mobilier urban, DDD și gestionare câini fără stăpân, impunându-se definirea urgentă a unor noi praguri de alertă pentru consumurile de materiale, piese de schimb și reparații la nivelul acestei megastructuri rezultate.

Conducerea executivă trebuie să monitorizeze săptămânal acest sector pentru a preîntâmpina riscul de diluare a responsabilităților sau de creștere necontrolată a costurilor de exploatare.

Totodată, *comitetul recomandă implementarea unui sistem de alertă la nivelul Compartimentului Achiziții Publice și Investiții și Compartimentului aprovizionare, corelat cu misiunea de audit ad-hoc aprobată, pentru a diminua riscul de conformitate legat de achizițiile de urgență efectuate pe piața locală sub pragul de 10.000 lei.*

În final, din punct de vedere al continuității activității din Sectorul Spații Verzi, *comitetul insistă pe accelerarea procedurilor de transfer de competențe și pe ocuparea a postului de conducere vacant, reducând astfel riscul de neîndeplinire a indicatorilor de calitate din contractul de delegare a gestiunii încheiat cu Unitatea Administrativ-Teritorială a Municipiului Vaslui.*

Prezentul raport semestrial, ce reflectă viziunea prudențială a structurii noastre, a fost analizat și aprobat în unanimitate de către membrii Comitetului de gestionare a riscurilor, fiind înaintat oficial Consiliului de Administrație în vederea însușirii și supunerii spre aprobare finală Adunării Generale a Acționarilor, urmând ca, în conformitate cu normele imperative de transparență instituțională, documentul să fie postat integral pe pagina de internet a societății S.C. GOSCOM VASLUI S.A.

Comitetul de gestionare a riscurilor,

ing. Cadar Virgil - presedinte

ing. Bîrleanu Costel-Cătălin

ec. Haba Dănuț