



DRUMURI SI PODURI LOCALE ALBA S.A.

Capital social: 10.361.210 lei

ALBA IULIA, Str. Alexandru Ioan Cuza, nr.31

cod 510193, jud. Alba,

Tel.0258-811361, Fax.0258-814007, e-mail:dpl@alba.rdsmail.ro

Nr. Reg. Com. J199900023018, C.I.F. RO 4331392

Cod IBAN RO46RZBR0000060012133974 Raiffeisen Bank Alba



Politica societății privind gestiune riscurilor în cadrul Societății Drumuri și Poduri Locale Alba S.A.

Societatea Drumuri si Poduri Locale Alba S.A, este o societate al carui Domeniul de activitate este reprezentat de executarea lucrărilor specifice de drumuri și poduri, producerea și comercializarea de bunuri, prestarea de servicii. Analiza de Risc constă în identificarea pentru activitățile desfășurate a amenințărilor, vulnerabilităților și impactului lor. Astfel se stabilește gradul de risc asociat activităților Soc. Drumuri și Poduri Locale Alba SA în calitate de întreprindere publică.

În vederea îndeplinirii activităților, a principalelor obiective și direcții de acțiune ale Societății Drumuri și Poduri Locale Alba SA sunt identificate cel puțin următoarele **tipuri de riscuri**:

- Riscul legat de aspectele juridice;
- Riscul natural;
- Riscul social;
- Riscuri de accidentare și îmbolnăvire;
- Riscuri economice;

În general riscul este definit ca o situație, un eveniment care nu a apărut încă, dar care poate apărea în viitor, caz în care obținerea rezultatelor prealabil fixate este amenințată sau potențată; astfel, riscul poate reprezenta fie o amenințare, fie o oportunitate și trebuie abordat ca fiind o combinație între probabilitate și impact.

Riscul legat de aspectele juridice care stau la baza încheierii și derulării contractelor economice încheiate, având la bază teoria impreviziunii sau a altor activități cu caracter juridic. Aceasta intervine în măsura în care obligația contractuală nu mai este susceptibilă de executare întrucât împrejurările în care trebuia executată o fac radical diferită de cea asumată în contract;

Tinând cont de activitățile cu caracter juridic desfășurate în cadrul societății enumerăm minim următoarele riscuri în funcție de activitățile desfășurate:

Obiective/ Activități	Risc
Întocmirea plângerilor/apărărilor și tinerea evidențelor cu privire la procesele în derulare ale societății	Completarea eronată a actelor specifice fără respectarea termenelor sau a procedurilor în domeniu
Completarea și tinerea la zi a registrelor speciale consilierului juridic cu privire la cauzele în care societatea este parte	Completarea gresita sau insuficienta referitor la datele care trebuie mentionate
Întocmirea/verificarea contractelor sau ofertelor societății din punct de vedere juridic	Completarea eronată a datelor sau neobservarea termelor care pot duce la o situatie negativa pentru societate
Apariția unor situații defectuoase cu colaboratorii	Lipsa unor termeni sau clauze clar specificare in momentul in care se incepe colaborarea
Verificarea si semnarea Dispozitiilor Directorului general	Eroare materiala in redactarea Dispozitiilor emise de Directorul general
Organizarea arhivei specifice activității realizate	Organizarea deficitară a arhivei, fapt care duce la

in cadrul entitatii	imposibilitatea certificarii unor acte sau fapte din trecut
Întocmirea Hotararilor Consiliului de Administrație	Eroare Materiala în redactarea Hotararilor adoptate de Consiliul de Administrație, fapt care produce efecte în alte sisteme de drept
Întocmirea și păstrarea Registrului privind procesele verbale ale Consiliului de Administrație	Inexistența sau pierderea registrului privind procesele verbale ale Consiliului de Administrație
Întocmirea și păstrarea Registrului de evidență a Hotărârilor Consiliului de Administrație	Inexistența sau pierderea registrului
Asigurarea consilierii etice a angajaților din cadrul societatii	Apariția unor conflicte între angajații societății
Instruirea personalului	Lipsa fondurilor necesare participării la cursuri de perfecționare a personalului din cadrul entitatii
Organizarea și efectuarea arhivării documentelor specifice Consiliului de Administrație	Nerespectarea cadrului normativ și procedural privind arhivarea documentelor

Riscul natural, reprezintă pierderi cauzate societatii de eventuale fenomene naturale cum ar fi: cutremur, inundații, ninsori abundente, alunecări de teren, ploaie înghețată etc.; Aceste riscuri sunt identificate și evaluate la data apariției de către comisii sau personal responsabil în acest sens.

Riscul social, reprezintă acele evenimente mai mult sau mai puțin previzibile, legate de conduita umană și de desfășurarea vieții, modificând astfel nevoile individului și ale familiei sale. Cum ar fi riscul de poluare în trafic cu consecințe asupra sănătății individuale și colective, riscul de sănătate, precum și riscurile care dau naștere unei incapacități de muncă și deci unei problematice derivate din aceasta. Acest tip de riscuri aduce atât pierderi financiare societatii cât și prejudicii de imagine .

Conform codului CAEN 4211 - CONSTRUCȚII de drumuri și poduri, societate activează într-un sector cu nivel ridicat de risc în care lucrătorii sunt expuși unei palete largi de **riscuri de accidentare și îmbolnăvire**: riscuri mecanice, electrice, fizice, chimice, biologice, ergonomice, psihosociale.

Accidente de muncă (AM) se produc în principal, prin:

- cădere de la înălțime sau de la același nivel,
- implicare într-un accident auto,
- lovire de materiale, obiecte aflate în cădere,
- contact cu substanțe periculoase (intoxicații acute, arsuri chimice),
- electrocutare,
- surpare, îngropare (în cursul executării săpăturilor),
- manipularea unor materiale grele,
- incendiu, explozie.

Principalele boli profesionale și boli legate de profesie specifice lucrărilor executate în construcții de drumuri și poduri sunt:

- afecțiuni musculoscheletice ale spatelui și/sau membrilor superioare,
- intoxicații acute, subacute, cronice,
- azbestoză, cancere, afecțiuni pulmonare benigne,
- tromboflebită de efort a membrului superior,
- boli pulmonare obstructive cronice,
- conjunctivite, cheratite,

Riscurile generale și specifice ale societății în funcție de activitatea desfășurată, prezentăm următorii factorii de risc:

Riscuri mecanice

- Căderi de obiecte;
- Căderi de la același nivel
- Căderi de la înălțime;
- Alunecări
- Ruperi și ejectări de obiecte și/sau părți ale echipamentului de muncă fix
- Ruperi și ejectări de obiecte și/sau echipamente;

<i>Riscuri electrice</i>	-Electrocutarea
<i>Riscuri biologice</i>	-Expunere la agenții biologici (de ex.: din sol contaminat)
<i>Riscuri chimice</i>	-Expunere la agenți chimici
<i>Riscuri fizice</i>	-Zgomot
	- Afectarea auzului
	- Oboseală mentală;
	-Vibrații
	-Lombalgie și traumatisme ale coloanei vertebrale;

Afecțiuni vasculare

Riscuri ergonomice - Afecțiuni musculoscheletice

Îmbolnăvire: afecțiuni osteomusculoarticulare (profesionale și legate de profesie): lombalgii, artroză, sciatică, hernie discală, afecțiuni ale țesuturilor moi

Riscuri psihosociale -Exigențe/constrângeri profesionale crescute

Riscuri economice, în cadrul societății întâlnim următoarele riscuri:

- riscuri generate de o temporară instabilitate a cadrului legislativ;
- riscul fluctuației de personal;
- riscul fluxurilor de numerar;
- riscul de inflație;
- riscul privind lichiditatea imediată etc.

Riscul fluxurilor de numerar

Societatea Drumuri si Poduri Locale Alba S.A. nu este expusa la un risc mare din punct de vedere al fluxurilor de numerar, existand un management al cash-ului atent monitorizat, prin previzionarea intrarilor si iesirilor de numerar si urmarirea zilnica a realizarii acestei proiectii.

Societatea respecta Codul de procedură fiscală care prevede că plățile către organul fiscal se efectuează prin intermediul băncilor, trezoreriilor și al altor instituții autorizate să deruleze operațiuni de plată.

În cazul creanțelor fiscale administrate de organul fiscal central și organul fiscal local, societatea efectuează plata acestora într-un cont unic, prin utilizarea ordinelor de plată pentru Trezoreria Statului pentru obligațiile fiscale datorate bugetului de stat si pentru celelalte obligații fiscale .

Pentru plata obligatiilor catre furnizorii de materiale si prestari servicii platile se efectueaza on-line prin sistemele informatice de plata ale bancilor. Platile se efectueaza in ordinea datelor de scadenta si in limita disponibilitatilor banesti a societatii.

Riscul de inflație

Este dat de cresterea preturilor la materiile prime, materialele de baza, precum si de cresterea pretului utilitatilor, aceste cresteri neputand fi incluse in totalitate si intotdeauna in pretul serviciilor executate si produselor livrate.

In conditii de normalitate, societatea încheie polite de asigurare obligatorii pentru autovehiculele si autoturismele din aflate in dotare.

Riscul de lichiditate

Riscul lichiditatii, denumit si risc de finantare reprezinta riscul ca o intreprindere sa aiba dificultati in acumularea de fonduri pentru a-si indeplini angajamentele asociate instrumentelor financiare.

Conducerea societatii nu poate prevedea schimbarile ce vor avea loc pe pietele interne/locale si efectele acestora asupra pozitiei financiare, asupra rezultatelor din exploatare si a fluxurilor de trezorerie ale societatii, datorita numerosilor factori care influenteaza dinamica cheltuielilor.

Activitatea de gestionare a riscurilor care pot afecta îndeplinirea activității și atingerea obiectivelor specifice ale compartimentelor din cadrul Societatii Drumuri si Poduri Locale Alba SA depinde de

identificarea, evaluarea, analiza și monitorizarea riscurilor și implementarea măsurilor de control în vederea administrării eficiente a acestora.

În **identificarea** și evaluarea riscurilor personalul societății trebuie să țină seama de factorii externi și interni ce pot să influențeze apariția respectivului eveniment, pentru a se stabili dacă sau când un eveniment va avea loc sau care va fi rezultatul acestuia. Factorii externi pot fi de natura economică, operațională, politică, socială. Factorii interni reflectă opțiunea conducerii și includ elemente legate de mediul intern. Conducerea societății analizează sistematic, cel puțin o dată pe an, riscurile legate de desfășurarea activităților sale, asigură desemnarea personalului responsabil cu gestionarea riscurilor și care să elaboreze registrele de riscuri la nivelul structurilor.

Monitorizarea și comunicarea

Monitorizarea modului în care se implementează managementul riscului se realizează cu ajutorul Registrului riscului, acesta registru cuprinde informații referitoare la obiectivele stabilite pentru fiecare nivel ierarhic din cadrul societății și reprezintă materializarea în forma scrisă a analizei factorilor de risc.

Registrul de riscuri se redactează pe suport de hârtie și cu ajutorul mijloacelor electronice de către responsabilul aferent fiecărei structuri, și ulterior fiind cumulate în Registrul Riscurilor la nivelul societății. Riscurile coincid și rezultă din totalitatea riscurilor aferente activităților desfășurate pentru realizarea fiecărui obiectiv în parte. Probabilitatea producerii riscurilor se apreciază pe o scară, după cum urmează:

- a) Redusă – 1 punct: riscul se poate manifesta în următorii trei ani;
- b) Medie – 2 puncte: riscul se poate manifesta în următorii doi ani;
- c) Ridică – 3 puncte: riscul se poate manifesta în următorul an.

Încadrarea unei probabilități în scala de evaluare depinde de natura riscului și de atitudinea față de risc. Pentru a stabili nivelul probabilității se analizează, pentru o perioadă de timp considerată ca rezonabilă, frecvența cu care s-au manifestat și anticipările de manifestare pentru perioada următoare.

Estimarea impactului riscului se apreciază pe o scară, după cum urmează:

- a) Redus – 1 punct: riscul poate afecta parțial valorile obiectivului, sub 50%;
- b) Mediu – 2 puncte: riscul poate afecta parțial valorile obiectivului, sub 75%;
- c) Ridicat – 3 puncte: riscul poate determina neatingerea obiectivului.

Profilul riscurilor se obține ca produs dintre punctajul atribuit probabilității și punctajul atribuit impactului. Rezultatele se consemnează în formularul Alertă la risc

Prin monitorizare se realizează evaluarea existenței și funcționării elementelor ce compun managementul riscului, precum și a performanței acestuia în timp. Prin monitorizare se asigură faptul că gestionarea riscurilor din cadrul Drumuri și Poduri Localale Alba SA este aplicată continuu la toate nivelele și în întreaga societate.

SOC. DRUMURI ȘI PODURI LOCALE ALBA S.A.