

Raportul comitetului de gestionare a riscurilor privind monitorizarea implementării planului de măsuri de atenuare sau anticipare a riscurilor

Nr. 26 din 02.12.2024

Componența Comitetului de Gestionare a Riscurilor:

Președinte: Jur. Balogh Boglarka

Membrii: Sing. Antal Eموke

Jur. Istvan Zoltan

1. Consultări

La fundamentarea prezentului raport se au în vedere Procesul-verbal încheiate la data de 28.10.2024 în urma desfășurării ședinței în vederea analizării măsurilor luate în vederea anticipării riscurilor identificate în planul de măsuri.

2. Analize

Principalele aspecte analizate sunt acele riscuri identificate în Planul de măsuri de atenuare sau anticipare a riscurilor identificate, plan aprobat prin Hotărârea Consiliului de administrare nr. 10/2024, respectiv măsurile de atenuare sau anticipare luate de persoanele responsabile pentru implementarea acțiunilor de anticipare a riscurilor identificate.

Principalele riscuri analizate sunt următoarele:

- Fraudă (deturnare fonduri)
- Întarziere în plăți și/sau plăți eronate
- Dobandirea posesia sau folosirea unei sume, sau încurajarea la acest fapt, cunoscând la data primirii, că banii provin dintr-o activitate infracțională sau dintr-un act de participare la o asemenea activitate
- Nerespectarea termenelor-limită la plata obligațiilor sau la depunerea raportelor
- Ineficiența sistemului de control în cadrul entității
- Inexistența unui auditor intern/sistem de audit

3. Lucrări analizate

Din Procesul verbal nr. 4439/28.10.2024 rezultă că, riscul “fraudă (deturnare de fonduri)” este înlăturat prin ansamblul de acțiuni îndeplinite la nivelul firmei. Mai exact, Bugetul societății este elaborat pe baza realizărilor efectuate în anul precedent, planul de achiziție și program de investiții prevăzut pentru anul curent precum și prevederile legii Bugetului de Stat pe anul respectiv. Fondurile sunt utilizate conform Bugetului de Venituri și Cheltuieli aprobat pentru anul curent. Trimestrial se verifică și se raportează realizările, dacă sunt diferite semnificative la unele capitole, se înaintează Consiliului de Administrație și Adunării Generale a Asociaților un plan cu rectificarea bugetului pentru a asigura continuitatea activității în condiții bune.

Totodată, se menționează că, plata facturilor se realizează pe baza unei situații care este generat din programul de contabilitate, situație care arată data scadentă și nr. de zile până la scadență. Aceasta este urmărit săptămânal de directorul societății și de compartimentul financiar contabil, ca urmare întârzierea la plăți sau plata eronată aproape nu se întâmplă.

Referitor la Dobândirea posesiei sau folosirea unei sume, sau încurajarea la acest fapt, cunoscând la data primirii, că banii provin dintr-o activitate infracțională sau dintr-un act de participare la o asemenea activitate, risc identificat în Planul de măsuri de atenuare sau anticipare a riscurilor identificate, se menționează că, se asigură transparență în circuitul banilor respectându-se procedura operațională privind spălarea banilor. Totodată, firma Gosp-Com SRL transmite către Oficiul Național de Prevenire și Combatere a Sălării Banilor Rapoarte cu privire la tranzacții suspecte respectiv Raport de transferuri externe, Raport tranzacții numerar și Raport tranzacții suspecte.

Referitor la riscul Nerespectă termenelor-limită la plata obligațiilor sau la depunerea raportelor, raportat la procedul verbal din data de 28.10.2024 se poate menționa faptul că, plata obligațiilor se efectuează în termen, iar Rapoartele obligatorii lunare, trimestriale sau anuale sunt depuse întotdeauna în termen.

Raportat la cele consemnate în procesul verbal din data de 28.10.2024 se poate concluziona faptul că, se procedează permanent la efectuarea unui control intern cu privire la activitățile desfășurate în cadrul firmei. Astfel, la nivelul firmei există Control Financiar Preventiv, Control Financiar de Gestiune, Control Intern Managerial, controlul există și în raportul dintre conducerea firmei și angajați, totodată se menționează că se asigură și auditul intern la nivelul firmei.

4. Propuneri, măsuri, recomandări

Analizând aspectele susmenționate propunem ca, activitatea fiecărui salariat precum și a firmei în ansamblu să fie desfășurat astfel în cât să se urmărească în continuare înlăturarea posibilității incidenței riscurilor identificate în Planul de măsuri de atenuare sau anticipare a riscurilor.

5. Lista de distribuție

Prezentul raport va fi înaintat Consiliului de Administrație al firmei.

Comitetului de Gestionare a Riscurilor:

Președinte: Jur. Balogh Boglarka

Membrii: Sing. Antal Eموke

Jur. Istvan Zoltan