

Aprobat
Presedinte CA
in

Raport Serviciul Management Intern și Guvernanță Corporativă

Anul 2023

Serviciul Management Intern - Guvernanță Corporativă este serviciul care asigură prin atribuțiile sale organizarea, monitorizarea, coordonarea și îndrumarea metodologică a implementării sistemului de control intern managerial, proiectarea cadrului organizațional pentru gestionarea riscurilor, elaborarea, colectarea și coordonarea documentelor necesare raportării indicatorilor de performanță, implementarea și elaborarea documentelor necesare strategiei naționale de integritate, elaborarea documentelor și monitorizarea solicitărilor venite conform legii 544/2001. Serviciul Management intern și guvernanță corporativă asigură, implementează, propune soluții, monitorizează și coordonează aspecte privind transparența instituțională așa cum rezultă ea din OUG 109 și HCL S3 NR 121/28.03.2018.

Controlul intern este un proces dinamic care se adaptează continuu la modificările cu care se confruntă o entitate, cu implicarea directă a conducerii și personalului de la toate nivelurile organizației, pentru a identifica și aborda riscurile și pentru a asigura în mod rezonabil că misiunea entității precum și obiectivele generale au fost îndeplinite. Indiferent de natura sau mărimea entității, eforturile depuse **pentru aplicarea unui control intern** satisfăcător sunt legate de aplicarea unor bune practici, prin monitorizarea, evaluarea, adaptarea și actualizarea continuă a implementării acestora.

Luând în considerare aspectele menționate mai sus, în semestru I/2023, la nivelul **Serviciului Management Intern și Guvernanță Corporativă**, a fost întocmit **programul de dezvoltare a controlului intern managerial pentru anul 2023, structurat pe principalele obiective stabilite la nivelul Serviciului:**

- 1. Activitate a compartimentului organizată în conformitate cu cerințele standardelor de control intern managerial**
- 2. Riscuri actualizate transpuse în registrul actualizat de riscuri**

3. **Activități procedurale transpuse în proceduri de sistem și operaționale respectate**
4. **Număr crescut de salariați cu competențe aprofundate în domeniul controlului intern**

Pornind de la principiile obiectivelor ale societății (obiective generale), la nivelul societății, au fost stabilite obiectivele specifice transcrise în “Planul de acțiuni al ACS3 (Obiective specifice) pentru anul 2023”.

Obiectivele specifice rezultate prin derivarea obiectivelor generale, constituie, de regulă, ținte anuale ale unor activități care trebuie atinse pentru ca obiectivul general corespunzător să fie îndeplinit. Acestea sunt exprimate descriptiv sub formă de rezultate și se stabilesc la nivelul fiecărui departament/ compartiment. Pentru atingerea obiectivelor specifice, la nivelul structurilor funcționale din organigramă se stabilesc activități.

În cadrul procesului de organizare și funcționare a societății Algorithm Construcții S3 controlul intern managerial joacă un rol esențial în stabilirea și urmărirea activităților la nivelul întregii organizații.

Conducerea Serviciului Management Intern și Guvernanță Corporativă a solicitat, în anul 2022, spre aprobare conducerii societății reluarea procedurilor în ediții noi și renumerotarea lor de la 01 (atât în cazul procedurilor de sistem cât și a celor operaționale) cu mențiunea explicită și exactă a procedurilor înlocuite, urmând ca în cel mai scurt timp să fie emise ediții noi conform aprobării Președintelui Consiliului de Administrație.

Având la baza nota de fundamentare supusă aprobării Președintelui CA, în anul 2023 au fost continuat procesul de actualizare a procedurilor și emiterea de noi ediții, astfel:

- Ediția III, revizia 1, a Procedurii de sistem privind achizițiile de bunuri și servicii
- Ediția II a Procedurii de sistem privind Managementul Riscurilor
- Ediția II a Procedurii de sistem privind Circuitul Documentelor
- Ediția II a Procedurii privind prevenirea și sancționarea spălării banilor
- Ediția III a Procedurii Operaționale privind măsurile de securitate pentru vizitatori
- Ediția I, a Procedurii de Sistem privind avertizarea în interes public

Deasemenea a fost emisă Revizia 1 a procedurii de sistem privind achiziția de bunuri și servicii pentru terți.



Pe parcursul anului 2023, au fost facute verificări aleatorii a modului de respectare a procedurilor, în principal a procedurii privind achiziția de produse și servicii, a celei de facturare și a celei de recepție marfă, dar și achizitiilor terți, ori a modului de întocmire a contractelor și a documentelor justificative.

Au fost constatate disfuncționalități și neconcordanțe în aplicarea acestora, datorate în mare parte din erori umane sau erori de sistem, dar și din nerespectarea procedurilor și atribuțiilor din fișa de post.

Probleme identificate :

1. Termenul de maxim 5 zile lucrătoare de la primirea bonului de necesar și până la plasarea comenzii NU se respectă, Referate din luna august încă neînchise; cu cereri de ofertă expirate și nereluată procedura de solicitare ofertă sau reconfirmare a prețului primit de la furnizor; comenzi plasate pentru oferte primite cu 30 de zile în urmă sau mai mult;
2. Cererile de oferta nu cuprind toate detaliile sau nu sunt oferite furnizorilor informații cât mai detaliate. La rândul lor furnizorii nu ofera informații complete;
3. Notele justificative obligatorii în cazul achizițiilor particulare sau în regim de urgență nu scot în evidență urgența sau particularitatea. Acestea trebuie să fie adaptate fiecărei situații în parte și să explice, detaliat, situația apărută și importanța și necesitatea achiziției respective. Nota justificativă TREBUIE să aibe data întocmirii pe ea;
4. Achiziții făcute cu cardul societății fără a se apela la procedura normală sau cea în regim de urgență;
5. Netransmiterea cererilor de achiziții în vederea publicării pe platforma web a societății;
6. Contractele nu au specificată data de începere a contractului;

Pentru remedierea și diminuarea problemelor identificate au fost propuse măsuri de îndreptare precum:

- întâlniri (ședințe de lucru) săptămânale cu factorii implicați: responsabil achiziții, ingineri/șef santier și manager de specialitate ;
- transmiterea de informații detaliate privind materialele/produsele ce trebuie achiziționate: cât mai multe informații tehnice transmise achizitorului va scurta din timpul de căutare/selecție a furnizorilor;
- prioritizarea /programarea zilnică a achizițiilor;
- ședințe de lucru cu inginerii și managerii de specialitate pentru planificarea activităților ce urmează să se desfășoare în săptămâna ce urmează și realizarea împreună cu gestionarii a listei de materiale necesare și care, dacă nu se află pe

Algorithm Constructii S3

Bd. Basarabia, nr 256, Corp C1, Sector 3
Bucuresti, Romania
E-mail: office@acs3.ro
Web: www.acs3.ro
Tel: (004) 0723.608.704

Date Fiscale:

CIF RO37714360
RC J40/8651/2017
IBAN RO32BTRLRONCRT0414912701
Banca Transilvania



stoc, să fie transpuse în referate astfel încât responsabilii de achiziții să poată asigura în cel mai scurt timp necesarul de materiale;

- informare scrisă, periodică, sub forma de “Reminder” cu privire la transmiterea informațiilor necesare îndeplinirii indicatorilor de transparență.
- întocmire liste de verificare pentru acordare viză CFP
- propunere draft fișă derulare contract
- propunere comasare formulare -referate de necesitate

Sistemul de control intern managerial *cuprinde* mecanisme de autocontrol, iar aplicarea măsurilor privind creșterea eficacității acestuia *are* la bază evaluarea riscurilor astfel că actualizarea riscurilor la nivelul societății a reprezentat un aspect important și esențial pentru îndeplinirea obiectivelor societății.

În conformitate cu prevederile OSGG 600/2018, a fost întocmită evaluarea stadiului de implementare a standardelor de control intern managerial.

În ceea ce privește gradul de implementare a OSGG 600/2018 în societate, a gradului de îndeplinire a standardelor de control intern managerial, menționez următoarele:

- Comisia de monitorizare *este* funcțională; pe parcursul anului 2023 fiind organizate 6 ședințe ale Comisiei de Monitorizare în care au fost aprobate procedurile de lucru menționate mai sus precum și documente necesare implementării standardelor de control intern managerial;
- Programul de dezvoltare a sistemului de control intern managerial *este parțial* implementat și actualizat anual;
- Procesul de management al riscurilor *este parțial* organizat și monitorizat;
- Procedurile documentate sunt elaborate în proporție de **60 %** din totalul activităților procedurale inventariate;
- Sistemul de monitorizare a performanțelor *este* stabilit și evaluat pentru obiectivele și activitățile entității, prin intermediul unor indicatori de performanță;

Precizez că declarațiile cuprinse în prezentul raport sunt formulate prin asumarea responsabilității manageriale și au drept temei datele, informațiile și constatările consemnate în documentația aferentă sistemului de control intern managerial.

Guvernanta corporativă

În anul 2023 au fost întocmite documentele necesare raportării indicatorilor de performanță aferenți Controlului Intern Managerial și implementării standardului 8 din OSGG 600 pentru anulul 2023:

Algorithm Constructii S3

Bd. Basarabia, nr 256, Corp C1, Sector 3
Bucuresti, Romania
E-mail: office@acs3.ro
Web: www.acs3.ro
Tel: (004) 0723.608.704

Date Fiscale:

CIF RO37714360
RC J40/8651/2017
IBAN RO32BTRLRONCRT0414912701
Banca Transilvania



- Registrul riscurilor
- Planul de implementare a măsurilor de control pentru riscurile semnificative
- Măsurile de control intern
- Nivelul de implementare a strategiei riscurilor
- Indicator transparență și comunicare pentru imaginea corectă a companiei

Managementul riscurilor (MR) reprezintă un proces complex de identificare, analiză și răspuns la posibilele riscuri ale unei companii cu capital de stat (CCS), printr-o abordare științifică, care utilizează resurse materiale, financiare și umane pentru atingerea obiectivelor, vizând reducerea expunerii la pierderi. Astfel, controlul intern este asociat direct cu managementul riscurilor, deoarece, prin măsurile luate, se asigură, în mod rezonabil, un cadru funcțional ce permite companiilor să își atingă obiectivele.

Managementul riscurilor necesită implicarea tuturor factorilor, atât a celor cu responsabilități decizionale, cât și a celor cu atribuții executive din cadrul companiilor cu capital de stat și stabilirea de linii clare de responsabilitate la nivelul tuturor structurilor organizatorice și decizionale.

Standardul Managementul riscului este unanim acceptat în UE. Acesta este unul din standardele importante ale sistemului de control intern managerial (SCIM).

Serviciul Management Intern și Guvernanță Corporativă are în atribuții, în colaborare cu Secretariatul Consiliului de Administrație, și întocmirea rapoartelor de activitate ale Consiliului de Administrație și a Programului de activitate, în acest sens în prima parte a anului 2023 fiind întocmite și supuse spre aprobare Adunării Generale a Asociaților și ulterior Consiliului Local Sector 3 București Programul de activitate al Societății pentru anul 2023 și Raportul de Activitate al Consiliului de Administrație atât pentru semestrul II al anului 2022 cât și pentru întreg anul 2022, toate aceste documente primind aprobare CL S3.

Strategia națională anticorupție 2021-2025

Serviciul Management Intern și Guvernanță Corporativă are în atribuții și implementarea Hotărârii Guvernului nr. 1269/2021 privind aprobarea Strategiei naționale anticorupție 2021-2025 și a documentelor aferente acesteia.

În acest sens au fost întocmite și supuse spre aprobare:

- Raportul privind măsurile din planul de integritate al Algorithm Cosntrucții S3

Algorithm Constructii S3

Bd. Basarabia, nr 256, Corp C1, Sector 3

Bucuresti, Romania

E-mail: office@acs3.ro

Web: www.acs3.ro

Tel: (004) 0723.608.704

Date Fiscale:

CIF RO37714360

RC J40/8651/2017

IBAN RO32BTRLRONCRT0414912701

Banca Transilvania



- Inventarul măsurilor preventive, precum și indicatorii de evaluare
- Transparența instituțională

Legea 544/2001

Începând cu luna iunie 2023, Serviciul Management Intern și Guvernanță Coproprativă, prin persoana desemnată prin decizie de PCA preia, implementează, monitorizează și răspunde de Legea 544/2001.

În acest sens pe parcursul anului 2023 au fost solutionate 5 solicitari primite În temeiul Legii 544/2001, iar una este curs de solutionare.

Transparența instituțională

Documentele mai sus menționate precum și documentele aferente Hotărârii Consiliului Local S3 București nr. 121/28.03.2018 au fost publicate pe site-ul societății, responsabilitatea implementării HCL-ului menționat fiind un alt atribut al serviciului Management Intern și Guvernanță Corporativă.

Prin grija serviciului Management Intern și Guvernanță Corporativă pe site-ul societății www.acs3.ro sunt publicate și/sau actualizate documente conform HCL S3 nr 121/28.03.2018 si OUG 109 și procedurilor interne, dar și lista de documente conform Legii 544/2001.

Întocmit

Sef Serviciul Management Intern -Guvernanță Corprativă

Algorithm Constructii S3

Bd. Basarabia, nr 256, Corp C1, Sector 3
Bucuresti, Romania
E-mail: office@acs3.ro
Web: www.acs3.ro
Tel: (004) 0723.608.704

Date Fiscale:

CIF RO37714360
RC J40/8651/2017
IBAN RO32BTRLRONCRT0414912701
Banca Transilvania