



ALGORITHM CONSTRUCTII S3



APROBAT, în ședința Consiliului de Administrare din data de ...2026

PRESEDINTE CA : PANAIT RADU ALIN

MEMBRU CA : MIELU MARIUS GIANI .

Raport Control Intern și Guvernanță Corporativă

Anul 2025

Compartimentul Control Intern și Guvernanță Corporativă este structura 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 documentelor aferente Strategiei Naționale de Integritate, raportarea progresului Strategiei Naționale Anticorupție, gestionarea solicitărilor formulate în temeiul Legii nr. 544/2001, precum și implementarea cerințelor privind protecția datelor cu caracter personal.

Compartimentul Control Intern și Guvernanță Corporativă asigură, implementează, propune soluții, monitorizează și coordonează aspectele privind transparența instituțională, în conformitate cu prevederile OUG nr. 109/2011 și HCL Sector 3 nr. 121/28.03.2018.

Pe parcursul anului 2025, activitatea compartimentului s-a desfășurat într-un context instituțional complex, marcat de procese de reorganizare internă și de demararea procedurilor de fuziune, fără a afecta continuitatea funcțională a sistemului de control intern managerial. Activitatea s-a concentrat pe atingerea obiectivelor strategice asumate, consolidarea guvernanței corporative și asigurarea conformității instituționale.

Controlul intern reprezintă un proces dinamic, adaptabil modificărilor organizaționale și legislative, cu implicarea conducerii și a personalului de la toate nivelurile, având ca scop identificarea și gestionarea riscurilor și asigurarea realizării obiectivelor generale ale societății.

Obiectivele SCIM pentru anul 2025

În conformitate cu Programul de dezvoltare a sistemului de control intern managerial, obiectivele stabilite pentru anul 2025 au fost:

1. Creșterea gradului de implementare a standardelor SCIM și consolidarea standardelor parțial implementate.

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 J2017008651408
IBAN RO32BTRLRONCRT0414912701
Banca Transilvania

Datele dumneavoastră personale sunt prelucrate de Algorithm Constructii S3 în conformitate cu Regulamentul Uniunii Europene 679/2016 în scopul îndeplinirii atribuțiilor legale. Datele pot fi dezvăluite unor terți în baza unui temei legal justificat. Vă puteți exercita drepturile prevăzute în Regulamentul UE679/2016, printr-o cerere scrisă, semnată și datată transmisă pe adresa Algorithm Constructii S3.



2. Revizuirea și actualizarea procedurilor interne, în corelare cu modificările organizaționale și activitatea real desfășurată.
3. Consolidarea managementului riscurilor, inclusiv a riscurilor de corupție și a celor generate de procesele de reorganizare și fuziune.
4. Asigurarea conformității instituționale și a transparenței decizionale.
5. Dezvoltarea profesională continuă a personalului implicat în activitățile de control intern și guvernanta corporativă.

Pornind de la obiectivele generale ale societății, au fost stabilite obiectivele specifice prevăzute în Planul de acțiuni al societății pentru anul 2025, acestea reprezentând ținte anuale pentru structurile funcționale, transpuse în activități concrete.

Activități desfășurate în anul 2025

1. Implementarea și monitorizarea procedurilor SCIM

În anul 2025 au fost elaborate, revizuite sau actualizate documente și proceduri esențiale pentru funcționarea sistemului de control intern managerial, dintre care:

- Programul de dezvoltare SCIM pentru anul 2025;
- Limitele de toleranță la risc;
- Registrele de riscuri, măsurile de control și evaluarea riscurilor de corupție;
- Lista funcțiilor sensibile și planul de diminuare a riscurilor asociate;
- Lista activităților procedurabile;
- Procedura privind revizuirea periodică a procedurilor interne – PS 18.

Procedurile și documentele SCIM au fost corelate cu modificările structurii organizatorice și adaptate contextului de reorganizare instituțională.

2. Gestionarea solicitărilor conform Legii nr. 544/2001 și a sesizărilor

Compartimentul a asigurat aplicarea prevederilor Legii nr. 544/2001 privind liberul acces la informațiile de interes public, prin:

- elaborarea raportului anual privind aplicarea legii;
- monitorizarea termenelor de răspuns;
- publicarea și actualizarea documentelor de interes public pe site-ul societății.

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 J2017008651408
IBAN RO32BTRLRONCRT0414912701
Banca Transilvania

Datele dumneavoastră personale sunt prelucrate de Algorithm Constructii S3 în conformitate cu Regulamentul Uniunii Europene 679/2016 în scopul îndeplinirii atribuțiilor legale. Datele pot fi dezvăluite unor terți în baza unui temei legal justificat. Vă puteți exercita drepturile prevăzute în Regulamentul UE679/2016, printr-o cerere scrisă, semnată și datată transmisă pe adresa Algorithm Constructii S3.



De asemenea, au fost formulate și transmise răspunsuri la petiții, sesizări și solicitări adresate societății, în conformitate cu cadrul legal aplicabil.

3. Implementarea cerințelor GDPR și a cadrului de integritate

În anul 2025 a fost menținută conformitatea cu cerințele Regulamentului (UE) 2016/679, prin monitorizarea documentației existente și a fluxurilor de prelucrare a datelor cu caracter personal.

Totodată, au fost elaborate și transmise:

- raportul anual privind avertizorii în interes public;
- documentele aferente implementării Strategiei Naționale Anticorupție 2021–2025, inclusiv inventarul măsurilor preventive și indicatorii de integritate.

4. Guvernanța corporativă

Pe parcursul anului 2025, compartimentul a întocmit și coordonat documentele necesare raportării indicatorilor de performanță și funcționării mecanismelor de guvernanță corporativă, inclusiv:

- rapoarte de activitate ale societății (semestriale și anuale);
- raportări privind indicatorii de performanță ai Consiliului de Administrație;
- raportul de remunerare;
- informări periodice către Autoritatea Tutelară și AGA;
- note de fundamentare pentru documentele supuse aprobării organelor de conducere.

5. Managementul riscurilor și contextul de reorganizare și fuziune

Anul 2025 a fost marcat de procese de reorganizare internă și de demararea procesului de fuziune, context în care activitatea compartimentului s-a concentrat pe:

- evaluarea impactului reorganizării asupra cadrului de control intern și guvernanță corporativă;
- adaptarea circuitelor decizionale și documentare;
- definirea și implementarea fluxurilor tranzitorii de lucru;
- asigurarea continuității activității și a conformității instituționale.

Evaluarea gradului de implementare SCIM

Sistemul de control intern managerial cuprinde mecanisme de autocontrol, iar aplicarea măsurilor privind creșterea eficacității acestuia are la bază evaluarea riscurilor, astfel că actualizarea

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 J2017008651408
IBAN RO32BTRLRONCRT0414912701
Banca Transilvania



riscurilor la nivelul societății a reprezentat un aspect important și esențial pentru îndeplinirea obiectivelor societății.

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

În ceea ce privește gradul de implementare a OSGG nr. 600/2018 în societate, se menționează următoarele:

- Comisia de monitorizare este funcțională; pe parcursul anului 2025 au fost organizate ședințe ale Comisiei de Monitorizare, în care au fost aprobate procedurile de lucru și documentele necesare implementării standardelor de control intern managerial;
- Programul de dezvoltare a sistemului de control intern managerial este implementat și actualizat anual;
- Procesul de management al riscurilor este organizat și monitorizat;
- Procedurile documentate acoperă majoritatea activităților procedurale inventariate;
- Sistemul de monitorizare a performanței este stabilit și evaluat pentru obiectivele și activitățile entității, prin intermediul indicatorilor de performanță.

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

Probleme identificate și soluții propuse

În cursul anului 2025 au fost identificate următoarele aspecte:

1. Necesitatea adaptării rapide a procedurilor la modificările organizaționale;
2. Presiunea generată de volumul ridicat de raportări instituționale;
3. Necesitatea perfecționării continue a personalului;
4. Necesitatea menținerii coerenței SCIM în context de tranziție instituțională.

Soluțiile propuse au inclus:

- actualizarea continuă a procedurilor;
- stabilirea unor fluxuri tranzitorii clare;
- prioritizarea activităților critice;

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 J2017008651408
IBAN RO32BTRLRONCRT0414912701
Banca Transilvania



- consolidarea colaborării cu structurile de conducere.

Transparența instituțională

Documentele aferente guvernancei corporative, SCIM, precum și cele prevăzute de HCL Sector 3 nr. 121/2018, OUG nr. 109/2011 și Legea nr. 544/2001 au fost publicate și actualizate pe site-ul societății, asigurând transparența și informarea publicului.

Rezultate obținute

1. Consolidarea cadrului de control intern managerial și de guvernance corporativă;
2. Menținerea funcționalității SCIM în context de reorganizare și fuziune;
3. Îmbunătățirea gestionării riscurilor instituționale;
4. Respectarea obligațiilor de transparență și raportare;
5. Asigurarea conformității cu cerințele legale aplicabile.

Perspectivă pentru anul 2026

În anul 2026, Control Intern Managerial (SCIM) își propune:

1. Creșterea gradului de maturitate a SCIM;
2. Finalizarea armonizării procedurilor interne în urma proceselor de reorganizare;
3. Consolidarea cadrului de etică și integritate;
4. Continuarea digitalizării proceselor interne;
5. Creșterea eficienței activităților de monitorizare și raportare.

Întocmit:

Responsabil Proces Control Intern și Guvernance Corporativă

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 J2017008651408
IBAN RO32BTRLRONCRT0414912701
Banca Transilvania

Datele dumneavoastră personale sunt prelucrate de Algorithm Constructii S3 în conformitate cu Regulamentul Uniunii Europene 679/2016 în scopul îndeplinirii atribuțiilor legale. Datele pot fi dezvăluite unor terți în baza unui temei legal justificat. Vă puteți exercita drepturile prevăzute în Regulamentul UE679/2016, printr-o cerere scrisă, semnată și datată transmisă pe adresa Algorithm Constructii S3.