



**Compania
de Apă
Buzău**

Ne pasă de apă

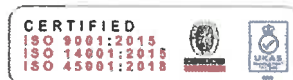
COMPANIA DE APA S.A. BUZĂU • Adresa Strada Spiru Haret nr. 6, Buzău

Nr. Reg. Com. J2007001610102 • C.U.I. RO 22987337

Capital Social 4.613.700 Lei • Call Center 0238.938

Secretariat: Tel/Fax 0238.720356/ 0238.445786

office@cabuzau.ro • call.center@cabuzau.ro • www.cabuzau.ro



Nr.: 48/28.04.2025

RAPORT ANUAL

COMITETUL DE GESTIONARE A RISCURILOR

AN 2024

Elaborat: Comitetul de gestionare a riscurilor

Din cadrul: Consiliului de Administrație al Companiei de Apă S.A. Buzău

Conform: Art. 34, alin.2¹ din O.U.G. 109/2011, republicată, cu modif. și complet. ult.

I. Prezentare generală a Companiei de Apă S.A. Buzău

Compania de Apă S.A. Buzău s-a înființat conform Hotărârii Consiliului Local al municipiului Buzău nr. 277/29.11.2008 prin reorganizarea fostei regii autonome municipale pentru apă și canalizare, într-o societate comercială inițial cu acționar unic. Compania de Apă este persoană juridică, având forma juridică de societate pe acțiuni, fiind înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului Buzău sub nr. J2007001610102, având cod de înregistrare fiscal RO 22987337. Capitalul social este deținut de către Consiliul Local al municipiului Buzău, Consiliul Județean Buzău, Consiliul Local al municipiului Râmnicu-Sărat, Consiliul Local al orașului Nehoiu, Consiliul Local al orașului Pătârlagele și Consiliul Local al orașului Pogoanele, prin majorarea de capital din anul 2009, devenind acționari unitățile administrativ-teritoriale membre ale Asociației de Dezvoltare Intercomunitară "Buzău 2008".

Compania de Apă a devenit operator regional al serviciilor publice de alimentare cu apă și canalizare din județul Buzău începând cu 22.01.2009, o dată cu semnarea Contractului de Delegare a gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apă și canalizare cu Asociația de Dezvoltare Intercomunitară „Buzău 2008”.

Compania de Apă S.A. Buzău deține licență de operare clasa 2 nr. 6228 din 03.03.2023 potrivit Ordinul nr. 175 emis de Autoritatea Națională de Reglementare pentru Serviciile Comunitare de Utilități Publice, prin care titularul licenței are dreptul de a furniza/presta serviciile în baza Contractului de Delegare.

II. Cadrul instituțional și legislativ

Prezentul raport a fost elaborat de către Comitetul de Gestionare a Riscurilor din cadrul Consiliului de Administrație al Companiei de Apă S.A. Buzău, în conformitate cu prevederile art. 34, alin. 2¹ din O.U.G. 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, republicată, cu modificările și completările ulterioare:

„Comitetul de gestionare a riscurilor asigură concordanța activităților de control cu riscurile generate de activitățile și procesele care fac obiectul controlului, identifică, analizează, evaluează, monitorizează și raportează riscurile identificate, planul de măsuri de atenuare sau anticipare a acestora, alte măsuri luate de conducerea executivă. De asemenea, este responsabil cu măsurarea solvabilității întreprinderii publice, prin raportare la atribuțiile și obligațiile uzuale ale acesteia, și informează sau, după caz, face propuneri consiliului de administrație, respectiv consiliului de supraveghere.”

La data de 31.12.2024 Consiliul de Administrație al societății a avut următoarea componență, fiind numit prin Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor Companiei de Apă S.A. Buzău nr. 8/04.08.2022:

1. Președinte - Hinta Petruș
2. Administrator neexecutiv - Cuza Dan
3. Administrator neexecutiv - Negoită Delia
4. Administrator neexecutiv - Niță Cristina
5. Administrator neexecutiv - Pistol Eduard.

Pe parcursul anului 2024, componența Consiliului de Administrație a suferit următoarele modificări:

1. Încetare mandat administrator neexecutiv provizoriu și numire administrator neexecutiv – Dl. Pistol Eduard, prin Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor nr. 2/05.02.2024.
2. Renunțare la mandat administrator executiv – Dna. Săvulescu Mariana-Simona în data de 29.02.2024.
3. Numire administrator neexecutiv provizoriu – Dna. Niță Cristina, prin Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor nr. 6/02.04.2024.
4. Încetare mandat administrator neexecutiv provizoriu și numire administrator neexecutiv – Dna. Niță Cristina, prin Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor nr. 9/02.08.2024.

Contractele de mandat ale administratorilor au fost încheiate pe o perioadă de 4 ani, de la 06.08.2022 până la 05.08.2026, ori în cazul administratorilor numiți în timpul mandatului Consiliului, până la data de 05.08.2026, în conformitate cu prevederile O.U.G. 109/2011, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

În cursul anului 2024 membrii Consiliului de Administrație s-au întrunit în 10 ședințe ale Consiliului de Administrație, fiind adoptate un număr de 48 de Decizii, pentru asigurarea administrării Companiei de Apă S.A. Buzău, conform condițiilor contractelor de mandat, prin prezența fizică/metode electronice și/sau buletine de vot prin corespondență, în conformitate cu prevederile Regulamentului de Organizare și Funcționare a Consiliului de Administrație. Nu s-au înregistrat absențe nemotivate de la ședințele Consiliului de Administrație.

În cursul anului 2024 conducerea societății a fost exercitată de 2 directori, având următoarea componență:

- Director General: Săvulescu Mariana-Simona;
- Director Economic: Văsii Dragomir.

În cadrul Consiliul de Administrație al Companiei de Apă S.A. Buzău a fost constituit Comitetul de Gestionare a Riscurilor, la momentul prezentei fiind format din următorii, în conformitate cu prevederile art. 3 din Decizia Consiliului de Administrație nr. 2/17.03.2025, respectiv art. 4 referitor la elaborarea raportului:

- Administrator neexecutiv – Negoită Delia
- Administrator neexecutiv – Niță Cristina.

În conformitate cu prevederile O.U.G. 109/2011, republicată, cu modificările și completările ulterioare, Comitetul de gestionare a riscurilor are următoarele atribuții:

- asigură concordanța activităților de control cu riscurile generate de activitățile și procesele care fac obiectul controlului;
- identifică, analizează, evaluează, monitorizează și raportează riscurile identificate, planul de măsuri de atenuare sau anticipare a acestora;
- măsoară solvabilitatea întreprinderii publice, prin raportare la atribuțiile și obligațiile uzuale ale acesteia, și informează sau, după caz, face propuneri consiliului de administrație

III. ANALIZA RISCURILOR

În conformitate cu prevederile art. 34 din OUG nr. 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, republicată Comitetul de Gestionare a Riscurilor a desfășurat în anul 2024 activități specifice de identificare, analiză, evaluare, monitorizare și raportare a riscurilor aferente activității societății. Acest raport anual prezintă sinteza activității Comitetului și este elaborat pentru a informa Adunarea Generală a Acționarilor cu privire la eficiența sistemului de management al riscurilor implementat în cadrul societății.

În anul 2024, Comitetul a identificat, analizat și monitorizat o serie de riscuri esențiale pentru activitatea societății. Dintre acestea, cele mai relevante au fost:

1. Riscuri operaționale

- Defectarea echipamentelor critice din stațiile de tratare, pompare și epurare, cu impact asupra continuității serviciilor. Măsuri: implementarea unui program actualizat de mentenanță preventivă și predictivă; alocarea de fonduri suplimentare pentru piese de schimb critice; elaborarea procedurilor de intervenție rapidă.
- Deversari de ape neconforme. Măsuri: monitorizare și controlul agenților economici și impunere masuri de conformare.

- Poluarea solului în zona de protecție sanitară, infestarea panzei freatice cu diferite substanțe folosite în agricultură. Măsuri: asigurarea instituirii zonelor de protecție sanitară.
- Întreruperea accidentală a energiei electrice. Măsuri: dotarea treptelor esențiale în continuitatea serviciilor cu generatoare electrice.

2. Riscuri financiare

- Întârzieri în încasarea creanțelor de la utilizatori casnici și non-casnici. Măsuri: implementarea unui program de notificare și urmărire a debitorilor; eșalonarea sumelor restante; majorarea gradului de colectare prin campanii de informare și colaborare cu autoritățile locale pentru cazurile sociale.

3. Riscuri juridice

- Modificări legislative în domeniul serviciilor publice, cu potențial impact asupra tarifelor, contractelor și structurilor de delegare. Măsuri: monitorizare permanentă a legislației specifice; participare activă la consultările organizate de autoritățile naționale; informarea periodică a Consiliului de Administrație privind noile reglementări.

4. Riscuri comerciale

- Neconformități în furnizarea serviciilor publice (întreruperi de alimentare, poluări accidentale). Măsuri: actualizarea procedurilor de intervenție; continuarea dezvoltării sistemului de comunicare rapidă cu publicul prin call-center și platforme online.

Pentru fiecare risc, Comitetul a stabilit niveluri de risc (mic, mediu, ridicat), a aprobat planuri de măsuri, termene de implementare și a monitorizat trimestrial stadiul de aplicare a acestora.

IV. ANALIZA SOLVABILITĂȚII COMPANIEI ÎN 2024

Pe baza situațiilor financiare trimestriale, Comitetul de Gestionare a Riscurilor a analizat solvabilitatea societății utilizând următorii indicatori:

1. Lichiditatea curentă ($\text{Active circulante totale} / \text{Datorii curente totale} \cdot 100$) reprezintă capacitatea companiei de a-și acoperi datoriile pe termen scurt (exigibile într-un an) utilizând activele circulante disponibile. O lichiditate curentă peste 1 indică faptul că societatea dispune de suficiente resurse lichide și creanțe pentru a-și achita obligațiile

curente, ceea ce reflectă o gestiune prudentă a trezoreriei și o capacitate bună de a susține serviciile publice continue. Nivelul realizat în anul 2024 a fost de 1,63.

2. Rata îndatorării (Datorie financiară / EBITDA) evaluează capacitatea companiei de a-și achita datoriile financiare din rezultatul operațional înainte de dobânzi, impozite, amortizare și deprecieri. Acest indicator reflectă nivelul de presiune pe care datoriile financiare îl exercită asupra fluxurilor de numerar operaționale. O valoare scăzută indică o poziție financiară echilibrată și un risc de solvabilitate redus. Nivelul realizat în anul 2024 a fost de 2,61.
3. Gradul de încasare al creanțelor conform formulă BERD (Incasari de la clienti/ Venituri totale*100) măsoară eficiența companiei în colectarea creanțelor de la clienți, respectiv timpul mediu necesar pentru a încasa contravaloarea serviciilor prestate. Un termen mediu de încasare prea ridicat poate indica probleme de colectare sau politici comerciale ineficiente, afectând lichiditatea și solvabilitatea pe termen scurt. Nivelul realizat în anul 2024 a fost de 98,1%.
4. Productivitatea valorică (Venituri totale din exploatare/Nr mediu de personal) reprezintă venitul mediu realizat de un angajat din cifra de afaceri, indicând eficiența economică a utilizării resursei umane. Acest indicator ajută la evaluarea eficienței operaționale raportat la resursa umană implicată în furnizarea serviciului public de alimentare cu apă și canalizare-epurare. Nivelul realizat în anul 2024 a fost de 240 mii lei.

Toți indicatorii analizați au fost realizați peste nivelul prognozat prin Bugetul de Venituri și Cheltuieli și asumați prin contracte. Analiza solvabilității și a performanței financiare a Companiei de Apă SA Buzău confirmă o stare financiară stabilă, caracterizată prin capacitatea adecvată de acoperire a obligațiilor curente, un grad de îndatorare sustenabil și o eficiență operațională satisfăcătoare. Indicatorii analizați se situează în limitele recomandate pentru sectorul utilităților publice de alimentare cu apă și canalizare-epurare, reflectând premise solide pentru continuarea activității și derularea proiectelor de investiții în condiții de echilibru financiar.

V. RECOMANDĂRI PENTRU ANUL 2025

În contextul provocărilor operaționale, financiare și legislative specifice sectorului serviciilor publice de alimentare cu apă și canalizare, Comitetul de Gestionare a Riscurilor formulează următoarele recomandări pentru exercițiul financiar 2025:

- Consolidarea procesului de management al riscurilor prin revizuirea periodică a metodologiei de evaluare a riscurilor și actualizarea permanentă a Registrului de Riscuri în funcție de evoluția contextului intern și extern.
- Dezvoltarea culturii organizaționale privind riscurile prin instruirea continuă a personalului din toate structurile societății cu privire la importanța identificării și raportării timpurii a riscurilor, precum și a respectării măsurilor de control preventiv.
- Creșterea frecvenței monitorizării riscurilor financiare, în special a celor legate de colectarea creanțelor și de controlul gradului de îndatorare, având în vedere evoluțiile economice naționale și regionale care pot influența solvabilitatea utilizatorilor și implicit fluxurile financiare ale societății.
- Participarea activă la consultările legislative și profesionale din domeniu, pentru a anticipa și gestiona riscurile juridice generate de modificările de reglementare și pentru a susține interesele operatorului regional în cadrul Asociației Române a Apei și a organismelor de reglementare.

COMITETUL DE GESTIONARE A RISCURILOR

Membru: Administrator neexecutiv - Negoită Delia

Membru: Administrator neexecutiv - Niță Cristina

