

## **POLITICA DE GESTIONARE A RISCURILOR**

### **SOCIETATEA IAR SA**

*Pentru a-și atinge cu succes obiectivele generale și specifice, Societatea IAR SA identifică și evaluează într-o manieră sistematică riscurile și oportunitățile generate de contextul intern și extern organizației și implementează acțiuni pentru menținerea nivelului acestor riscuri în limitele de toleranță aprobate.*

***Gestionarea riscurilor Societății IAR SA se conformează cerințelor legale și de reglementare aplicabile, precum și cerințelor standardelor internaționale pentru sisteme de management, adoptate în România și implementate în cadrul organizației.***

*Sunt luate în considerare toate cerințele referitoare la managementul riscurilor specificate în Ordinul Secretariatului General al Guvernului nr 600/2018 privind aprobarea controlului intern managerial al entităților publice și în standardele pentru sistemele de management al calității, mediului, sănătății și securității în muncă și energiei.*

***Totodată, managementul riscurilor de corupție se aliniază cerințelor din Strategia anticorupție în vigoare, la nivelul Societății fiind elaborat și aprobat Planul de integritate (în vederea implementării în Societatea IAR S.A. a prevederilor art 58<sup>1</sup> alin 1 din OUG 109/2011 cu modificările și completările ulterioare și alr art 6, alin 1 din HG 1269/2021 privind aprobarea Strategiei naționale anticorupție 2021-2025 și a documentelor aferente acesteia).***

*În cadrul Societății IAR SA, procesul de management al riscurilor este parte integrantă în toate procesele organizaționale documentate, facilitând luarea unor decizii argumentate și stabilirea de priorități în funcție de riscurile identificate și evaluate.*

*Managementul riscurilor în cadrul Societății IAR SA este transparent și participativ, fiind adaptat contextului extern și intern al organizației și profilului său propriu de risc.*

*Întregul proces de management al riscurilor se bazează pe informații curente, precum și pe așteptări viitoare, ținând cont de incertitudinile asociate cu aceste informații și așteptări.*

*Atunci când se planifică schimbări în cadrul organizației, sunt efectuate analize ale riscurilor asociate și sunt stabilite măsuri de control ale acestora de către funcțiile implicate.*

*Sunt stabilite și îmbunătățite permanent planuri de acțiuni, inclusiv pentru asigurarea continuității activității organizației.*

*Profilul de risc și limita de toleranță la risc se aprobă anual de către directorul general, în baza documentelor întocmite de comisia de monitorizare a sistemului de control intern managerial și a concluziilor desprinse pe parcursul analizei anuale de management al riscurilor.*

*Sunt avute în vedere atât numărul, cât și nivelul riscurilor identificate, precum și evoluția în timp a acestora și, atunci când este cazul, oportunitățile identificate și capacitatea de exploatare a acestora.*

***Politica de management al riscurilor este descrisă în procedura Managementul riscurilor și oportunităților în procesele sistemului de management, ce se constituie ca anexă a prezentei politici de gestionare a riscurilor.***

***Această procedură adoptată în societate pentru procesele din cadrul sistemului de management al calității/monitorizare a conformării (SMQ), sistemului de management al siguranței (SMS) și sistemului de control intern managerial (SCIM) asigură un cadru operațional proprietarilor de procese pentru aplicarea unui sistem adecvat în îndeplinirea obiectivelor managementului riscurilor și al oportunităților: identificarea, evaluarea, tratarea, gestionarea, monitorizarea și raportarea evenimentelor de risc sau de oportunitate.***

***Obiectivele politicii de management al riscurilor și oportunităților sunt:***

- asigurarea unor analize de calitate superioară, relevante și utilizabile privind riscurile;
- promovarea practicilor uzuale de management al riscului în IAR S.A., prin activități de formare continuă și comunicare;
- definirea clară a rolurilor și responsabilităților privind activitățile de gestionare a riscurilor la nivelul societății;
- sprijinirea procesului decizional la nivelul societății pe rapoarte și analize de risc;
- generarea de valoare adăugată fie din perspectiva rezilienței și a continuității activității curente fie din perspectiva performanței.

***Scopul politicii de management al riscurilor, din punct de vedere siguranță, este de a oferi conducerii IAR SA informații timpurii despre formarea și perpetuarea de practici și comportamente periculoase pe timpul desfășurării activităților. Informațiile provin din analizele periodice ale Grupului de Acțiune pentru Siguranță (SAG) și sunt supuse atenției conducerii (Safety review Board) ori de câte ori este nevoie, precum și în sesiunea de analiză a managementului riscurilor.***

***Conducerea executivă a Societății IAR SA se angajează:***

- ***să dezvolte o cultură a abordării bazate pe risc în toate procesele și deciziile sale și să încurajeze raportarea imediată a oricăror riscuri noi identificate de către orice angajat***

*Pentru obiectivele generale anuale și obiectivele specifice ce decurg din acestea se stabilesc indicatori și valori țintă, definindu-se modul de calcul și de evaluare a gradului de îndeplinire a respectivilor indicatori.*

*Obiectivele generale și specifice sunt actualizate ori de câte ori intervin schimbări în contextul intern și extern al organizației, fie ca urmare a identificării de noi obiective, fie ca urmare a identificării unor obiective care nu mai sunt de actualitate.*

*Riscurile asociate obiectivelor generale și specifice, obiectivelor proceselor, cele asociate aspectelor semnificative de mediu, cele asociate obligațiilor de conformare, sunt identificate și analizate în cadrul comisiilor de gestionare a riscurilor ce funcționează la nivel de Societate, fiind înregistrate în Registrul riscurilor.*

*Riscurile de corupție sunt identificate și evaluate cel puțin anual, având în vedere amenințările și vulnerabilitățile care ar putea determina săvârșirea unor fapte de corupție.*

*Consultarea și comunicarea cu părțile interesate reprezintă verigi importante în desfășurarea procesului de management al riscurilor.*

- ***să stabilească, să mențină și să documenteze metode adecvate de evaluare a riscurilor, planificând și monitorizând măsurile de control al riscurilor semnificative***

*Sunt stabilite, menținute și îmbunătățite continuu proceduri pentru managementul riscurilor asociate obiectivelor organizației și pentru managementul riscurilor de corupție.*

*În Registrul riscurilor sunt specificate rezultatele evaluării riscurilor și măsurile de ținere sub control a acestora, precum și valorile țintă pentru riscul rezidual.*

*Comisia de monitorizare a sistemului de control intern managerial întocmește și urmărește modul de gestionare a riscurilor asociate obiectivelor organizației.*

*Evaluarea sistematică a eficacității măsurilor de control al riscurilor și identificarea de oportunități de îmbunătățire a procedurilor aplicabile se asigură și prin auditul intern al sistemului de management integrat și prin auditul public intern.*

- ***să aloce resursele necesare pentru managementul riscurilor, fiind vizate atât cele pentru formare/instruire/conștientizare angajați, cât și cele necesare pentru implementarea măsurilor stabilite pentru tratarea riscurilor***

*Prioritizarea alocării resurselor materiale, financiare și umane se face în urma identificării și ierarhizării riscurilor.*

*Întreg personalul Societății IAR SA este instruit cu privire la aspectele referitoare la gestionarea riscurilor și procedurile aplicate de Societate în acest domeniu.*

- ***să stabilească responsabilități clare pentru personalul implicat în managementul riscurilor***

*Echipele de gestionare a riscurilor, responsabilii cu riscurile, comisia de monitorizare a sistemului de control intern managerial, grupul de acțiune pentru siguranță și grupul de lucru pentru managementul riscurilor și vulnerabilităților specifice corupției au responsabilități clare definite privind managementul riscurilor, documentate în proceduri, decizii ale directorului general al Societății IAR SA și fișe de post.*

- ***să raporteze sistematic către părțile interesate date relevante privind gestionarea riscurilor***

*Comisia de monitorizare analizează anual performanțele sistemului de control intern managerial și modul în care au fost gestionate riscurile în cadrul Societății.*

*Rezultatele analizei făcute de Comisia de monitorizare sunt cuprinse în Raportul de sinteză pentru Analiza Efectuată de Management. Respectiva informare este pusă și la dispoziția Consiliului, prin intermediul comitetului de gestionare a riscurilor.*

*Monitorizarea riscurilor de corupție se realizează prin elaborarea unui raport privind stadiul realizării măsurilor de prevenire / control, care se transmite spre analiză membrilor grupului de lucru pentru managementul riscurilor și vulnerabilităților specifice corupției, fiind avizat de coordonatorul acestui grup și apoi aprobat de către directorul general al Societății.*

*Comitetul de gestionare a riscurilor din cadrul Consiliului asigură concordanța activităților de control cu riscurile generate de activitățile și procesele care fac obiectul controlului, identifică, analizează, evaluează și monitorizează atât riscurile identificate, cât și planul de măsuri de atenuare sau anticipare a acestora.*

*De asemenea, comitetul de gestionare a riscurilor evaluează anual eficiența sistemului de management al riscurilor și acordă consultanță Consiliului cu privire la strategia de risc prezentă și viitoare a Societății IAR SA.*