Transbus
Compania de Transport Buzău
Nr. Reg. J10/370/1998 - C.U.I. 10622337
sos. Constantei, nr.10, Buzau,
Cont: RO 45BTRL01001202H73645XX,
deschis la Banca Transilvania Buzau
tel: 0238 426 392, fax: 0238 724 734,
office@transbusbuzau.ro www.transbusbuzau.ro
SIS CERT. ISO 14001:2015 SIS CERT. ISO 45001:2015 SIS CERT. ISO 9001:2015 IAS ACCREDITED Management Systems Certification Body

Nr.: …... din 28.05.2026

RAPORTUL ANUAL
AL COMITETULUI DE GESTIONARE A RISCURILOR
TRANS BUS SA

Exercițiul financiar 2025

Elaborat: *Comitetul de gestionare a riscurilor*

Din cadrul: *Consiliului de administrație al TRANS BUS SA*

Conform: *Art. 34, alin. (2^1) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 109/2011*

I. PREZENTARE GENERALĂ A SOCIETĂȚII

Societatea TRANS BUS S.A. Buzău este operatorul de transport public căruia i-a fost încredințat serviciul de transport public local în aria ADI Buzau-Maracineni, prin contractul de delegare nr. 2/2025, atribuit direct în temeiul Regulamentului CE nr. 1370/2007.

În exercițiul financiar 2025, Societatea a operat pe o rețea de 49 de trasee (10 urbane, 7 zone urbane, 23 periurbane, 9 zone periurbane), cu o flotă activă de 87 de autobuze zilnic, dintr-un parc total de 125 de unități, dintre care 13 autobuze electrice și 96 autobuze Euro 5. Parcul este dotat integral cu sisteme de e-ticketing, GPS, supraveghere video, Wi-Fi gratuit și plată cu cardul bancar, reflectând un standard tehnic ridicat față de media operatorilor similari.

În cursul anului 2025 au fost realizate 5.582.135 km de transport și au fost validate 7.228.293 de călătorii în sistemul e-ticketing, indicatori care confirmă menținerea unui nivel operațional consistent și asigurarea continuității serviciului public.

II. CADRUL INSTITUȚIONAL ȘI LEGISLATIV

Prezentul raport este întocmit în conformitate cu prevederile art. 34, alin. (2^1) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanţa corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare:

“Comitetul de gestionare a riscurilor asigură concordanţa activităţilor de control cu riscurile generate de activităţile şi procesele care fac obiectul controlului, identifică, analizează, evaluează, monitorizează şi raportează riscurile identificate, planul de măsuri de atenuare sau anticipare a acestora, alte măsuri luate de conducerea executivă. De asemenea, este responsabil cu măsurarea solvabilităţii întreprinderii publice, prin raportare la atribuţiile şi obligaţiile uzuale ale acesteia, şi informează sau, după caz, face propuneri consiliului de administraţie, respectiv consiliului de supraveghere.”

În cadrul Consiliul de administrație al TRANS BUS SA a fost constituit Comitetul de gestionare a riscurilor, la momentul prezentei fiind format din următorii:

1. Președinte – Breaz Mariana
2. Membru – Cuza Dan
3. Membru – Mihai Cosmin Petruș

Mandatul Comitetului vizează, în principal, sprijinirea Consiliului de Administrație în exercitarea responsabilităților sale cu privire la identificarea și evaluarea riscurilor cu care se confruntă societatea, monitorizarea eficacității sistemului de control intern și a politicilor de

gestionare a riscurilor, precum și formularea de recomandări în vederea menținerii unui profil de risc adecvat obiectivelor societății.

2. ACTIVITATEA COMITETULUI

Comitetul a analizat, pe parcursul anului 2025, următoarele domenii principale:

- Revizuirea și actualizarea Registrului de Riscuri la nivelul tuturor compartimentelor funcționale ale societății;
- Evaluarea riscurilor inerente și reziduale pe baza criteriilor de probabilitate (P), impact (I) și expunere (E);
- Monitorizarea implementării strategiilor adoptate de conducerea executivă pentru diminuarea riscurilor identificate;
- Evaluarea gradului de conformitate a societății cu cerințele legislative aplicabile, inclusiv cu obligațiile derivate din OUG nr. 109/2011;
- Analiza rapoartelor Biroului de Audit Intern și urmărirea soluționării recomandărilor formulate;
- Corelarea profilului de risc cu performanțele operaționale și financiare înregistrate în cursul anului 2025.

3. SINTEZA REGISTRULUI DE RISCURI – EXERCIȚIUL 2025

Registrul de Riscuri al TRANS BUS S.A. acoperă activitatea tuturor compartimentelor funcționale ale societății. Evaluarea riscurilor se realizează pe baza a trei parametri: probabilitatea de materializare (P), impactul potențial (I) și expunerea la risc (E = P × I), folosindu-se o scală de la 1 la 3. Riscurile reziduale au fost determinate după luarea în calcul a strategiilor de tratare adoptate de conducerea executivă. Tabloul de mai jos prezintă, pe compartimente, principalele categorii de riscuri identificate, strategiile adoptate și nivelul riscului rezidual:

Compartiment	Risc identificat	Strategie adoptată	Risc rezidual (E)
Resurse Umane	Neacordarea unor drepturi / gestionarea dosarelor de personal	Respectarea procedurilor; întocmirea fișelor de post pentru fiecare funcție; respectarea organigramei și statului de funcții	Scăzut
Resurse Umane	Realizarea formării profesionale la un nivel insuficient față de nevoile	Planificarea din timp a activităților de formare	Mediu

Compartiment	Risc identificat	Strategie adoptată	Risc rezidual (E)
	societății		
Resurse Umane	Efectuarea angajărilor fără justificare / discontinuitate în activitate	Elaborarea procedurii privind angajarea; dezbatere internă	Scăzut

Compartiment	Risc identificat	Strategie adoptată	Risc rezidual (E)
Achiziții	Proceduri specifice insuficiente / neactualizate / neconforme	Întocmirea procedurilor scrise; supervizare; monitorizare; actualizarea în funcție de modificările legislative	Mediu
Achiziții	Lipsa/neactualizarea bazei de date cu furnizori și prețuri	Modificări legislative; actualizarea bazei de date	Mediu
Achiziții	Gestionarea stocurilor – supra/subevaluare, discontinuități	Planificarea achizițiilor; raportare periodică; achiziție directă pentru raport preț-calitate optim	Mediu
Achiziții	Alegerea eronată a procedurii / estimarea incorectă a contractelor	Estimarea corectă a valorilor; respectarea pragurilor valorice prevăzute de lege	Mediu

Compartiment	Risc identificat	Strategie adoptată	Risc rezidual (E)
Economic	Editarea incorectă a registrelor contabile; înregistrări eronate	Proceduri scrise privind organizarea contabilității; control ierarhic; desemnarea responsabililor	Scăzut
Economic	Situațiile financiare nu reflectă o imagine corectă a activelor/datoriilor	Organizarea controlului financiar preventiv	Mediu
Economic	Nerespectarea procedurilor operaționale – plata cheltuielilor / depășirea termenelor	Instrucțiuni interne; desemnarea persoanelor responsabile	Mediu
Economic	Circuit eronat al facturilor; autorizarea plăților	Verificarea referatelor de necesitate; controlul modului	Mediu

Compartiment	Risc identificat	Strategie adoptată	Risc rezidual (E)
	neconforme	de întocmire a facturilor și lichidarea cheltuielilor	

Compartiment	Risc identificat	Strategie adoptată	Risc rezidual (E)
SSM/PSI	Accidente de muncă și boli profesionale	Asigurarea controlului și instruirii/evaluărilor pe linie de SSM/SU	Mediu
SSM/PSI	Nerespectarea legislației și a procedurilor interne	Asigurarea instruirilor; elaborarea de instrucțiuni tematice	Mediu
SSM/PSI	Imposibilitatea predării deșeurilor; afectarea mediului	Sortarea și preluarea în condiții optime	Mediu

Compartiment	Risc identificat	Strategie adoptată	Risc rezidual (E)
Exploatare	Întreruperea activității / menținerea funcționalității flotei	Asigurarea funcționalității flotei; urmărire și monitorizare	Mediu
Exploatare	Supraconsum/subconsum de resurse; depășirea consumului de combustibil	Monitorizarea resurselor; optimizarea consumului	Mediu
Exploatare	Blocarea parcului auto – absențe ale conducătorilor	Verificarea permanentă a programului; șoferi de rezervă	Mediu

Compartiment	Risc identificat	Strategie adoptată	Risc rezidual (E)
Tehnic	Cheltuieli suplimentare; lucrări de calitate îndoielnică	Menținerea unui nivel optim al lucrărilor de reparații; respectarea cerințelor de calitate	Mediu
Tehnic	Personal insuficient calificat; imposibilitatea executării lucrărilor	Evaluarea personalului; formare profesională; elaborarea procedurii de angajare	Mediu

Compartiment	Risc identificat	Strategie adoptată	Risc rezidual (E)
Secretariat	Suprapunerea activităților; înregistrarea informațiilor cu întârziere	Colectarea și preluarea datelor în timp util	Scăzut
Audit Intern	Auditarea cu întârziere; aprecierea eronată a informațiilor	Planificarea anuală și strategică a misiunilor de audit conform normelor legale și procedurilor operaționale	Scăzut
Administrator – Director Executiv	Stabilirea incorectă a obiectivelor; planificare eronată a cheltuielilor de întreținere/reparații/modernizare	Controlul permanent al obiectivelor; întocmirea programelor anuale; planificarea resurselor	Mediu
Administrator – Director Executiv	Identificarea eronată a oportunităților în domeniul transportului public	Realizarea cercetării pieței serviciului de transport public	Mediu

4. EVALUAREA GENERALĂ A PROFILULUI DE RISC

Analiza Registrului de Riscuri evidențiază faptul că, la nivelul exercițiului 2025, riscurile societății TRANS BUS S.A. se încadrează, în cea mai mare parte, în categoria riscurilor de nivel scăzut și mediu, atât ca risc inerent, cât și ca risc rezidual. Nu au fost identificate riscuri cu un nivel de expunere ridicat (E = 3 sau mai mare) care să necesite măsuri urgente de escaladare la nivelul Consiliului de Administrație.

Comitetul apreciază că strategiile de tratare adoptate de conducerea executivă sunt, în ansamblu, adecvate naturii și magnitudinii riscurilor identificate. Implementarea acestora a contribuit la menținerea unui profil de risc rezidual controlabil, compatibil cu continuitatea operațiunilor de transport public și cu cerințele de conformitate legală.

4.1. Aspecte pozitive constatate

- Existența unui Registru de Riscuri structurat, acoperind toate compartimentele funcționale ale societății;
- Prezența, în toate departamentele, a unor strategii de tratare documentate pentru riscurile identificate;
- Nivelul general al riscului rezidual se menține la valori scăzute sau medii, fără concentrări de risc care să afecteze semnificativ stabilitatea societății;

- Performanțele operaționale și financiare ale exercițiului 2025 confirmă o gestionare rezonabilă a riscurilor operaționale: coeficientul de utilizare a parcului auto a depășit ținta stabilită (0,75 față de 0,73), productivitatea muncii a atins 107% față de nivelul-țintă, iar durata medie de recuperare a creanțelor s-a menținut semnificativ sub limita contractuală de 30 de zile.

5. CONCLUZII

Comitetul de Gestionare a Riscurilor apreciază că, în exercițiul financiar 2025, societatea TRANS BUS S.A. a dispus de un sistem funcțional de identificare și tratare a riscurilor, corespunzător dimensiunii și complexității activității sale. Riscurile identificate la nivelul tuturor compartimentelor se încadrează în limite gestionabile, iar strategiile adoptate de conducerea executivă sunt proporționate cu natura acestora.

Comitetul subliniază că menținerea unui profil de risc controlat nu este un rezultat automat, ci necesită continuarea eforturilor de actualizare a procedurilor interne, de formare a personalului și de monitorizare sistematică a indicatorilor de risc. Performanțele bune înregistrate în exercițiul 2025 constituie o bază solidă pentru exercițiile următoare, însă nu înlocuiesc necesitatea unei vigilențe constante față de riscurile emergente, în special în domeniile tehnic, al achizițiilor și al conformității legislative.

COMITETUL DE GESTIONARE A RISCURILOR

1. Președinte – Breaz Mariana
2. Membru – Cuza Dan
3. Membru – Mihai Cosmin Petruș