

**PIEȚE, TÎRGURI ȘI OBOARE S.A.**

Str.Independenței nr.11, Buzău, cod poștal 120204, România

Tel.(+40) 238 721 881, Fax. (+40) 238 721 881

[www.pietetargurisioboare.ro](http://www.pietetargurisioboare.ro);

e-mail: [pietetargurisioboaresa@yahoo.com](mailto:pietetargurisioboaresa@yahoo.com); [secretariat@pietetargurisioboare.ro](mailto:secretariat@pietetargurisioboare.ro);

CUI: RO1154822; J10/2594/1991 cont RO89WBAN0010F2274930RO01 - INTESA SANPAOLO BANK

---

Nr.: **1000** din 13.05.2026



**RAPORTUL**  
**COMITETULUI DE GESTIONARE A RISCURILOR**  
**PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2025**

---

*Întocmit în temeiul art. 34 din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind  
governanța corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare*

---

# PIEȚE, TÎRGURI ȘI OBOARE S.A.

Str.Independenței nr.11, Buzău, cod poștal 120204, România

Tel.(+40) 238 721 881, Fax. (+40) 238 721 881

[www.pietetargurisioboare.ro](http://www.pietetargurisioboare.ro);

e-mail: [pietetargurisioboaresa@yahoo.com](mailto:pietetargurisioboaresa@yahoo.com); [secretariat@pietetargurisioboare.ro](mailto:secretariat@pietetargurisioboare.ro);

CUI: RO1154822; J10/2594/1991 cont RO89WBAN0010F2274930RO01 - INTESA SANPAOLO BANK



## I. TEMEI LEGAL ȘI CADRU DE REFERINȚĂ

Prezentul raport este elaborat de Comitetul de gestionare a riscurilor constituit în cadrul Consiliului de administrație al PIEȚE, TÎRGURI ȘI OBOARE SA Buzău, în temeiul art. 34 din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare.

Potrivit dispozițiilor art. 34 din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare, Consiliul de administrație al întreprinderilor publice poate înființa comitete consultative de specialitate, alcătuite din cel puțin doi membri ai consiliului, cu atribuții în domenii precum: audit, remunerare și nominalizare, respectiv gestionarea riscurilor. 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.

Cadrul normativ aplicabil include, printre altele:

- Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare;
- Ordonanța Guvernului nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul operatorilor economici cu capital majoritar de stat, cu modificările și completările ulterioare;
- Legea nr. 162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale, cu modificările și completările ulterioare;
- Standardele de control intern managerial (SCIM) aplicabile la nivelul operatorilor economici cu capital public;
- Strategia Națională Anticorupție (SNA) 2021-2025;
- Regulamentul de organizare și funcționare al Societății.

# PIEȚE, TÎRGURI ȘI OBOARE S.A.

Str.Independenței nr.11, Buzău, cod poștal 120204, România

Tel.(+40) 238 721 881, Fax. (+40) 238 721 881

[www.pietetargurisioboare.ro](http://www.pietetargurisioboare.ro);

e-mail: [pietetargurisioboaresa@yahoo.com](mailto:pietetargurisioboaresa@yahoo.com); [secretariat@pietetargurisioboare.ro](mailto:secretariat@pietetargurisioboare.ro);

CUI: RO1154822; J10/2594/1991 cont RO89WBAN0010F2274930RO01 - INTESA SANPAOLO BANK

---

## II. COMPONENTA COMITETULUI DE GESTIONARE A RISCURILOR

Comitetul de gestionare a riscurilor funcționează ca organism consultativ pe lângă Consiliul de Administrație al Societății, compus din membri ai Consiliului de Administrație. Având în vedere faptul că recent s-a finalizat procedura de selecție a administratorilor și numirea unor administratori definitiv, prin Decizia Consiliului de administrație nr. 16 din 08.05.2026 s-a aprobat constituirea Comitetului de Gestionare a Riscurilor , comitet consultativ neremunerat în cadrul Consiliului de Administrație format din următorii:

1. Președinte - dna. Cristea Georgeta
2. Membru - dna. Dobre Nicoleta-Daniela
3. Membru – dna. Breaz Mariana

Actuala componența a elaborat raportul anual al comitetului, pe baza înregistrărilor regăsite în cadrul Societății.

## III. ACTIVITATEA COMITETULUI

În cadrul ședinței desfășurate, Comitetul a analizat și dezbătut, în principal, următoarele aspecte:

- Actualizarea și revizuirea Registrului riscurilor potențiale de corupție la nivelul Societății pentru exercițiul 2025/2026;
- Monitorizarea implementării măsurilor de intervenție stabilite pentru riscurile identificate în domeniile: resurse umane și salarizare, achiziții publice, patrimoniu, activitate financiar-contabilă și IT;
- Analiza stadiului de implementare a Strategiei Naționale Anticorupție (SNA) la nivelul Societății;
- Evaluarea eficacității sistemului de control intern managerial (SCIM) și a mecanismelor de supraveghere și audit;
- Urmărirea respectării politicilor de gestionare a riscurilor stabilite prin indicatorii de performanță ai administratorilor (Ordin AMEPIP nr. 651/2024);
- Analiza riscurilor asociate proiectelor de investiții derulate în 2025, în valoare totală de 324 mii lei;

# PIEȚE, TÎRGURI ȘI OBOARE S.A.

Str.Independenței nr.11, Buzău, cod poștal 120204, România

Tel.(+40) 238 721 881, Fax. (+40) 238 721 881

[www.pietetargurisioboare.ro](http://www.pietetargurisioboare.ro);

e-mail: [pietetargurisioboaresa@yahoo.com](mailto:pietetargurisioboaresa@yahoo.com); [secretariat@pietetargurisioboare.ro](mailto:secretariat@pietetargurisioboare.ro);

CUI: RO1154822; J10/2594/1991 cont RO89WBAN0010F2274930RO01 - INTESA SANPAOLO BANK

- Corelarea profilului de risc al Societății cu performanța economico-financiară înregistrată.

## IV. ANALIZA PROFILULUI DE RISC AL SOCIETĂȚII

Evaluarea riscurilor s-a realizat pe baza metodologiei SCIM, utilizând trei parametri:

- P – Probabilitate (scala 1–3): probabilitatea de materializare a riscului;
- I – Impact (scala 1–3): gravitatea consecințelor în cazul materializării;
- E – Expunere ( $P \times I$ , scala 1–9): nivelul de expunere globală la risc.

Interpretarea scorului de expunere:  $E = 1$  (risc minor/acceptabil);  $E = 2-4$  (risc moderat/necesită monitorizare);  $E \geq 4$  (risc semnificativ/necesită măsuri prioritare).

Pe baza Registrului riscurilor potențiale de corupție actualizat la nivelul Societății, au fost identificate și evaluate riscurile prezentate în tabelul următor:

Domeniu de activitate	Descrierea riscului (sintetic)	P	I	E	Nivel risc
Resurse umane – Recrutare / Încadrare	Favorizarea candidaților la concursuri; divulgarea subiectelor; coruperea membrilor comisiei de selecție	2	1	2	MODERAT
Resurse umane – Drepturi salariale	Stabilirea intenționată a unor drepturi salariale majorate; exercitarea de atribuții excesive	1	2	2	MODERAT
Resurse umane – Dosare profesionale	Accesul neautorizat la datele personale ale angajaților în vederea obținerii de foloase	1	1	1	MINOR
Registratură	Pierderea/distrugerea documentației; neînregistrarea documentelor intrate/ieșite	1	2	2	MODERAT
Comunicare (1)	Relație deficitară cu mass-media; regulamente incomplete sau neclare	1	1	1	MINOR
Comunicare (2)	Neasigurarea accesului la informații de interes public și transparenței decizionale	1	1	1	MINOR
Comunicare (3)	Neinformarea angajaților cu privire la procesul de elaborare a planului de integritate	1	1	1	MINOR

# PIEȚE, TÎRGURI ȘI OBOARE S.A.

Str.Independenței nr.11, Buzău, cod poștal 120204, România

Tel.(+40) 238 721 881, Fax. (+40) 238 721 881

[www.pietetargurisioboare.ro](http://www.pietetargurisioboare.ro);

e-mail: [pietetargurisioboaresa@yahoo.com](mailto:pietetargurisioboaresa@yahoo.com); [secretariat@pietetargurisioboare.ro](mailto:secretariat@pietetargurisioboare.ro);

CUI: RO1154822; J10/2594/1991 cont RO89WBAN0010F2274930RO01 - INTESA SANPAOLO BANK



IT – Securitatea informațiilor	Sustragerea/pierderea informațiilor confidențiale; neutilizarea parolelor; lipsa back-up și antivirus	2	2	4	SEMNIFICATIV
Achiziții publice	Întocmirea incorectă a caietului de sarcini; recepție defectuoasă; proceduri netransparente; favorizarea unor operatori	2	2	4	SEMNIFICATIV
Control Financiar Preventiv Propriu	Acordarea vizei CFPP fără documente justificative; aplicarea greșită a normelor legale	1	1	1	MINOR
Compartiment financiar-contabil	Plăți ilegale sau duble; angajare cheltuieli nelegale; denaturarea rezultatelor patrimoniale	1	1	1	MINOR
Proiect și execuție Buget	Fundamentarea veniturilor pe indicatori nereali; solicitarea cu întârziere a fondurilor	1	1	1	MINOR

Legenda: Minor (E=1) – risc acceptabil, monitorizare periodică; Moderat (E=2) – risc tolerat, necesită măsuri preventive; Semnificativ (E=4) – risc cu prioritate ridicată, necesită intervenție activă.

Comitetul a acordat atenție prioritară celor două riscuri cu scor de expunere E = 4, care necesită măsuri active de intervenție:

## Riscul IT – Securitatea informațiilor (E = 4)

Riscul de sustragere sau pierdere a informațiilor cu caracter confidențial prezintă o expunere semnificativă datorată în principal: accesului necontrolat la sisteme informatice, neutilizării parolelor personale, lipsei/insuficienței copiilor de siguranță (back-up) și vulnerabilităților de securitate informatică. Măsuri dispuse:

- Instruirea periodică a personalului care gestionează baze de date cu privire la securitate informatică și prevenirea faptelor de corupție;
- Implementarea politicii de utilizare obligatorie a parolelor personale pentru fiecare utilizator al sistemelor informatice;
- Restricționarea drepturilor de acces la sisteme strict la personalul autorizat;
- Achiziționarea și actualizarea programelor antivirus și de securitate informatică;

# PIEȚE, TÎRGURI ȘI OBOARE S.A.

Str.Independenței nr.11, Buzău, cod poștal 120204, România

Tel.(+40) 238 721 881, Fax. (+40) 238 721 881

[www.pietetargurisioboare.ro](http://www.pietetargurisioboare.ro);

e-mail: [pietetargurisioboaresa@yahoo.com](mailto:pietetargurisioboaresa@yahoo.com); [secretariat@pietetargurisioboare.ro](mailto:secretariat@pietetargurisioboare.ro);

CUI: RO1154822; J10/2594/1991 cont RO89WBAN0010F2274930RO01 - INTESA SANPAOLO BANK



- Implementarea unui sistem de back-up regulat al datelor critice ale Societății, inclusiv în contextul investiției de 40 mii lei în aplicația de gestiune, monitorizare și afișare a activelor piețelor agroalimentare.

## **Riscul de achiziții publice (E = 4)**

Domeniul achizițiilor publice rămâne un domeniu cu expunere semnificativă la corupție, riscurile principale vizând: întocmirea tendențioasă a caietelor de sarcini, recepția defectuoasă a lucrărilor, utilizarea procedurilor netransparente și favorizarea unor operatori economici. Contextul anului 2025 a implicat derularea de investiții în valoare de 324 mii lei, ceea ce a sporit relevanța monitorizării achizițiilor. Măsuri implementate:

- Monitorizare lunară a achizițiilor efectuate;
- Respectarea strictă a legislației și a procedurilor operaționale privind achizițiile, cu definirea clară a atribuțiilor și pașilor de realizare;
- Organizarea de sesiuni de formare a personalului implicat în achiziții (36 ore formare/angajat față de minimul de 32 ore);
- Deschiderea și actualizarea Registrului privind declararea cadourilor primite de membrii comisiilor de evaluare;
- Cuprinderea activității de achiziții în controlul intern anual și urmărirea realizării indicatorilor de performanță.

## **V. MĂSURI TRANSVERSALE DE GESTIONARE A RISCURILOR**

### **5.1. Sistemul de Control Intern Managerial (SCIM)**

Comisia SCIM și SNA a funcționat activ în cursul anului 2025, asigurând:

- Actualizarea și monitorizarea registrului riscurilor la nivelul tuturor compartimentelor;
- Verificarea respectării procedurilor operaționale pentru activitățile cu risc identificat;
- Realizarea de controale și audituri interne periodice în domeniile cu expunere la risc;
- Implementarea separării funcțiilor de inițiere, verificare și aprobare a operațiunilor.

# PIEȚE, TÎRGURI ȘI OBOARE S.A.

Str.Independenței nr.11, Buzău, cod poștal 120204, România

Tel.(+40) 238 721 881, Fax. (+40) 238 721 881

[www.pietetargurisioboare.ro](http://www.pietetargurisioboare.ro);

e-mail: [pietetargurisioboaresa@yahoo.com](mailto:pietetargurisioboaresa@yahoo.com); [secretariat@pietetargurisioboare.ro](mailto:secretariat@pietetargurisioboare.ro);

CUI: RO1154822; J10/2594/1991 cont RO89WBAN0010F2274930RO01 - INTESA SANPAOLO BANK



## 5.2. Integritate și anticorupție (SNA)

În implementarea Strategiei Naționale Anticorupție, Societatea a derulat în 2025 următoarele acțiuni:

- Actualizarea și implementarea procedurii privind funcțiile sensibile, conflictul de interese și incompatibilitățile;
- Desfășurarea activităților de consiliere etică pentru toți angajații Societății;
- Menținerea funcțională a Registrului de evidență a avertizărilor de integritate și a mecanismului de avertizori în interes public;
- Publicarea și actualizarea informațiilor de interes public pe site-ul Societății;
- Asigurarea întocmirii declarațiilor de avere și de interese de către personalul cu funcții sensibile.

## 5.3. Formare profesională și siguranță

Indicatorii nefinanțari relevanți pentru gestionarea riscurilor au depășit nivelurile minime stabilite prin Ordinul AMEPIP nr. 651/2024:

- Număr mediu de ore de formare per angajat: 36 ore (minim 32 ore)
- Confirmarea instruirii sistemului de management: DA
- Număr instruirii în materie de siguranță: 24 (față de minimul de 18)

## VI. CORELAREA PROFILULUI DE RISC CU PERFORMANȚA FINANCIARĂ

Comitetul a analizat relația dintre managementul riscurilor și rezultatele economico-financiare ale Societății pe anul 2025, constatând că implementarea eficientă a măsurilor de control intern și a politicilor anticorupție a contribuit la:

### 6.1. Performanță financiară

Indicator	Planificat 2025 (mii lei)	Realizat 2025 (mii lei)	Grad realizare (%)
Venituri totale	9.623	9.577	99,52%
Cheltuieli totale	8.733	7.770	88,97%

# PIEȚE, TÎRGURI ȘI OBOARE S.A.

Str.Independenței nr.11, Buzău, cod poștal 120204, România

Tel.(+40) 238 721 881, Fax. (+40) 238 721 881

[www.pietetargurisioboare.ro](http://www.pietetargurisioboare.ro);

e-mail: [pietetargurisioboaresa@yahoo.com](mailto:pietetargurisioboaresa@yahoo.com); [secretariat@pietetargurisioboare.ro](mailto:secretariat@pietetargurisioboare.ro);

CUI: RO1154822; J10/2594/1991 cont RO89WBAN0010F2274930RO01 - INTESA SANPAOLO BANK

Profit net	745	1.561	209,53%
Rentabilitate capital propriu (ROE)	pozitiv	15,59%	îndeplinit
Rata lichidității curente	0,8 – 1,0	6,02	îndeplinit
Disponibilități bancare la 31.12.2025 (lei)	–	4.492.907	–

Profitul net realizat în valoare de 1.561 mii lei, cu 209,53% față de bugetul planificat, demonstrează că cadrul de control intern și managementul eficient al riscurilor au permis optimizarea cheltuielilor fără afectarea calității serviciilor sau a conformității legale.

Societatea nu a înregistrat datorii restante la bugetul de stat sau bugetul local la finele anului 2025, nu a înregistrat incidente de integritate materializate și nu a suferit consecințe financiare negative din materializarea riscurilor identificate.

## 6.2. Riscuri care s-au materializat parțial

Singurul factor de risc care a produs un impact financiar minor identificat de Comitet a fost cel meteorologic (risc extern, neinclus în registrul de corupție): condițiile meteo nefavorabile din trimestrul IV 2025 au condus la o scădere a ocupării spațiilor din Piața Volantă Drăgaica, cu o reducere a veniturilor de 46 mii lei față de planul BVC. Comitetul constată că acesta nu a constituit un risc de integritate, ci un risc climatic.

## VII. CONCLUZII ȘI RECOMANDĂRI

### 7.1. Concluzii

Pe baza analizei efectuate pe parcursul anului 2025, Comitetul de gestionare a riscurilor constată:

- Registrul riscurilor potențiale de corupție este actualizat, acoperă toate domeniile relevante de activitate și a fost monitorizat sistematic în cursul anului;
- Măsurile de intervenție stabilite pentru riscurile identificate sunt în curs de implementare, cu responsabili desemnați și termene stabilite;
- Cele două riscuri cu expunere semnificativă (E=4), securitate IT și achiziții publice, au beneficiat de atenție prioritară și de măsuri concrete, fără a se constata materializarea lor ca incidente de corupție;

# PIEȚE, TÎRGURI ȘI OBOARE S.A.

Str.Independenței nr.11, Buzău, cod poștal 120204, România

Tel.(+40) 238 721 881, Fax. (+40) 238 721 881

[www.pietetargurisioboare.ro](http://www.pietetargurisioboare.ro);

e-mail: [pietetargurisioboaresa@yahoo.com](mailto:pietetargurisioboaresa@yahoo.com); [secretariat@pietetargurisioboare.ro](mailto:secretariat@pietetargurisioboare.ro);

CUI: RO1154822; J10/2594/1991 cont RO89WBAN0010F2274930RO01 - INTESA SANPAOLO BANK

- Indicatorii de performanță privind gestionarea riscurilor, inclusiv stabilirea politicilor de gestionare a riscurilor, au fost îndepliniți integral;
- Sistemul SCIM funcționează corespunzător, iar activitățile de consiliere etică și formare anticorupție sunt integrate în cultura organizațională a Societății;
- Performanța economico-financiară a Societății în 2025, profit net de 1.561 mii lei (209% față de plan), lichiditate curentă de 6,02 și rentabilitate a capitalului propriu de 15,59% demonstrează că managementul riscurilor susține în mod direct atingerea obiectivelor strategice.

## 7.2. Recomandări pentru anul 2026

Comitetul formulează următoarele recomandări pentru consolidarea managementului riscurilor în exercițiul financiar 2026:

- Extinderea auditului de securitate informatică, în contextul finalizării investiției în aplicația de gestiune și monitorizare a activelor piețelor agroalimentare (40 mii lei, proiect în curs);
- Intensificarea instruirilor specifice privind procedurile de achiziții publice, urmare a volumului investițional planificat pentru 2026;
- Actualizarea Registrului riscurilor cu noi categorii de riscuri operaționale identificate, inclusiv riscurile legate de condițiile meteorologice extreme care pot afecta gradul de ocupare a piețelor volante;
- Continuarea și consolidarea implementării SNA, după aprobarea noului cadru a strategiei naționale anticorupție.

## COMITETUL DE GESTIONARE A RISURILOR

Președinte – dna. Cristea Georgeta



Membru - dna. Dobre Nicoleta-Daniela



Membru – dna. Breaz Mariana

