

Conform prevederilor art. 45 din Regulamentul ASF nr. 2/2016 privind aplicarea principiilor de guvernanză corporativă de către entitățile autorizate, reglementate și supravegheate de ASF, coroborate cu prevederile Codului de guvernanză corporativă al EVERGENT Investments, Consiliul de administrație asistat de Comitetul de audit evaluează semestrial adecvarea și eficacitatea sistemului de administrare a riscurilor și de control intern. În urma evaluării sistemul de administrare a riscurilor și de control intern implementat la nivelul EVERGENT Investments pentru S2 2025, s-a concluzionat că acesta este eficient și adecvat dimensiunii, naturii și complexității activităților efectuate, fiind aliniat cerințelor cadrului de reglementare aplicabil și contribuind în mod adecvat la gestionarea riscurilor și la asigurarea unui cadru de control corespunzător desfășurării activității.

Concluzia se bazează pe următoarele caracteristici:

- Sistemul de guvernanză corporativă al EVERGENT Investments se bazează pe cele trei linii de apărare, care asigură o gestionare eficientă a riscurilor prin sisteme și controale interne eficiente și eficace și un management al riscului solid și orientat pentru a menține limitele adecvate.
- Sistemul de administrare a riscurilor și de control intern este proporțional cu natura, dimensiunea și complexitatea activităților.
- Controalele sunt concepute pentru a preveni și detecta erorile, neregulile sau eventualele deficiențe în procesele operaționale. De asemenea, acestea susțin respectarea cerințelor de reglementare aplicabile și protejarea intereselor investitorilor.
- Funcția de administrare a riscurilor este adecvată și eficient organizată și este independentă de funcția de administrare a portofoliului și de funcțiile operaționale, având un rol clar definit în cadrul structurii de guvernanză.
- Sistemul de administrare a riscurilor implementat asigură identificarea, evaluarea și monitorizarea tuturor categoriilor de riscuri relevante și este aliniat cerințelor de reglementare aplicabile companiei.
- Sistemul de administrare a riscurilor asigură coerența controalelor cu riscurile generate de procese și utilizarea eficientă a activelor societății.
- Funcția de conformitate beneficiază de un grad corespunzător de independență și autoritate, având acces la informațiile relevante și la structurile de conducere, ceea ce îi permite să își îndeplinească rolul de monitorizare și consiliere într-un mod eficient.
- Funcția de conformitate oferă asigurare privind respectarea cerințelor de reglementare și gestionarea riscurilor de conformitate în cadrul companiei.
- Funcția de audit intern este independentă, adecvată și eficientă, având un rol adecvat în evaluarea sistemului de control intern și a cadrului de administrare a riscurilor.
- Funcția de audit intern evaluează toate activitățile și procesele care pot fi auditate în cadrul companiei. Evaluările includ managementul riscurilor, guvernanză

corporativă și sistemul de control intern al EVERGENT Investments, în urma misiunilor derulate constatându-se adecvarea și eficacitatea acestora.

Modelul celor trei linii de apărare consolidează separarea responsabilităților între diferitele funcții de control:

1. **Prima linie de apărare** – este asigurată de către zonele de business și de suport, care au prima responsabilitate și însemnătate pentru controlul efectiv al riscurilor în operațiunile zilnice efectuate. Prima linie de apărare își asumă și administrează zilnic riscurile operaționale și de conformitate corespunzătoare activităților desfășurate. Persoanele din compartimentele funcționale din zona de business și suport gestionează pro-activ riscurile, prin dezvoltarea de proceduri care să țină riscurile specifice activității desfășurate sub control. Prima linie de delimitare a riscului este responsabilă pentru execuția politicilor de risc, a standardelor minime și a cadrului fixat de către a doua linie de delimitare a riscului.
2. **A doua linie de apărare**– este asigurată de către funcția de conformitate și de către funcția de management al riscului, care funizează mecanisme adecvate pentru prima linie de apărare. Funcția de conformitate asigură conformitatea activității societății cu cadrul de reglementare în vigoare și verifică desfășurarea controalelor din prima linie. Funcția de administrare a riscurilor este independentă de activitățile care generează expunerile la risc, dezvoltă politici și proceduri de administrare a riscului la nivelul întregii societăți și asigură gestionarea riscului în ansamblul întregului proces.
3. **A treia linie de apărare** – este asigurată de către funcția de audit intern. Misiunea acestei linii de apărare este să furnizeze o evaluare independentă specializată cu privire la eficacitatea procesului de administrare a riscurilor și a sistemului de control intern.