APROBAT
În redacție nouă
prin Hotărârea Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor
S.A. „BARZA ALBĂ"
Procesul Verbal din 19.02.2021

Președintele Adunării _____

REGULAMENTUL
Comisiei de cenzori a Societății pe Acțiuni „Barza Albă" mun. Bălți

I. Dispoziții generale

1. Regulamentul al Comisiei de cenzori a societății pe acțiuni cu cotă majoritară publică (în continuare - Regulament) este întocmit în conformitate cu Legea privind societățile pe acțiuni, altor acte normative ale Republicii Moldova, în baza statutului Societăţii pe acţiuni „Barza Albă", (în continuare - Societate).

2. Regulamentul stabilește competențele Comisiei de cenzori, modul de activitate, drepturile și obligațiile ei.

3. Împuternicirile Comisiei de cenzori a societăţii pot fi delegate societăţii de audit în baza hotărîrii adunării generale a acţionarilor şi contractului de audit, de prestări servicii de îndeplinire a funcţiilor comisiei de cenzori.

4. Scopurile activității Comisiei de cenzori sunt:

a) controlul activităţii economico-financiare a Societăţii;

b) asigurarea respectării legislaţiei în activitatea economico-financiară a Societăţii;

c) verificarea activității societății din punct de vedere a riscurilor și modul în care riscurile semnificative sunt administrate;

d) protecţia drepturilor şi intereselor legale ale acţionarilor Societăţii;

e) acordarea ajutorului metodologic organelor de conducere ale Societăţii.

II. Alegerea Comisiei de Cenzori şi încetarea împuternicirilor ei

5. Comisia de cenzori se alege de către adunarea generală a acţionarilor pe un termen de 2 ani. Preşedintele Comisiei de cenzori se alege la şedinţa comisiei de cenzori.

6. Componenţa numerică a Comisiei de cenzori este impară şi constituie 3 persoane;

7. În componenţa comisiei de cenzori pot fi alese persoane calificate în contabilitate, finanţe sau economie, atît acţionarii societăţii, cît şi alte persoane.

8. Membri ai Comisiei de cenzori nu pot fi:

a) persoanele declarate incapabile sau persoanele condamnate pentru escrocherie, sustragere de bunuri din avutul proprietarului prin însuşire, delapidare sau abuz de serviciu, înşelăciune sau abuz de încredere, fals, depoziţie mincinoasă, dare sau luare de mită, precum şi pentru alte infracţiuni prevăzute de legislaţie, dar care nu şi-au ispăşit definitiv pedeapsa. Persoanele deja alese vor fi revocate din funcţie;

b) membrii consiliului societăţii;

c) membrii organului executiv sau salariaţii contabilităţii societăţii;

d) salariaţii organizaţiei gestionare a societăţii;

e) persoanele necalificate în contabilitate, finanţe sau economie;

f) persoane care au un interes patrimonial în societate;

g) persoane care cad sub incompatibilităţile şi restricţiile prevăzute în Legea nr.133 din 17 iunie 2016 privind declararea averii şi a intereselor personale;

h) alte persoane, dacă legislaţia în vigoare sau statutul societăţii limitează calitatea lor de membru în cadrul comisiei de cenzori.

9. Încetarea funcţiei de membru al Comisiei de cenzori şi a funcţiei de Preşedinte al Comisiei de cenzor are loc prin:

a) expirarea termenului de acordare a împuternicirilor;

b) revocarea din funcţie;

c) renunţarea la funcţie, conform cererii depuse;

d) în cazul eliberării din funcţie/suspendării raporturilor de muncă a persoanei care reprezintă autoritatea abilitată;

e) orice alte cauze prevăzute de lege, de statutul societăţii.

10. În cazul în care, Statutul societăţii prevede alegerea (numirea) unei rezerve a Comisiei de cenzori, din care se completează componenţa de bază a comisiei de cenzori în cazul retragerii membrilor ei, subrogarea membrilor comisiei de cenzori se face în ordinea celui mai mare număr de voturi întrunit la adunarea generală a acţionrilor.

III. Activitatea Comisiei de cenzori

11. Comisia de cenzori exercită controlul obligatoriu al activităţii economico-financiare a societăţii timp de un an.

12. Controalele extraordinare ale activităţii economico-financiare a societăţii se efectuează de comisia de cenzori:

a) din propria iniţiativă;

b) la cererea acţionarilor care deţin cel puţin 10% din acţiunile cu drept de vot ale societăţii;

c) la hotărârea adunării generale a acţionarilor sau decizia consiliului societăţii.

10. Persoanele cu funcţii de răspundere sunt obligate să prezinte comisiei de cenzori toate documentele necesare pentru efectuarea controlului, inclusiv să dea explicaţii orale şi scrise. În cazul, când persoanele cu funcţii de răspundere refuză să transmită documentele necesare sau să dea explicaţii orale şi scrise, Comisia de cenzori întocmeşte un act, care se va anexa la concluziile privind controlul efectuat.

13. În baza rezultatelor controlului, comisia de cenzori întocmeşte un raport care va cuprinde:

a) numele şi prenumele membrilor comisiei de cenzori care au participat la control;

b) motivele şi scopurile controlului;

c) termenele în care s-a efectuat controlul;

d) aprecierea plenitudinii şi autenticităţii datelor reflectate în documentele primare, registrele contabile şi situaţiilor financiare ale societăţii;

e) aprecierea conformităţii ţinerii evidenţei contabile şi întocmirii situaţiilor financiare *cu cerinţele legislaţiei;*

f) informaţia despre fapte de încălcare a cerinţelor legislaţiei, statutului şi regulamentelor societăţii de către persoanele cu funcţii de răspundere ale societăţii, precum şi despre prejudiciul cauzat de aceste persoane;

g) date despre circumstanţele care au împiedicat efectuarea controlului;

h) concluzii şi recomandări pe marginea rezultatelor controlului;

i) anexe.

14. Raportul se semnează de toţi membrii comisiei de cenzori, care au participat la controlul respectiv. Membrul comisiei de cenzori ce nu este de acord cu raportul întocmit va expune opinia sa separată motivată care se anexează la raport.

15. Raportul se va remite organului executiv şi Consiliului Societăţii, inclusiv persoanelor la cererea cărora a fost întreprinsă verificarea în termen de 7 zile lucrătoare după terminarea controlului şi se prezintă Adunării generale a acţionarilor.

16. **Comisia de cenzori este în drept:**

a) să ceară de la persoanele cu funcţii de răspundere ale Societăţii lichidarea încălcărilor depistate în activitatea Societăţii;

b) să ceară convocarea adunării generale extraordinare a acţionarilor şi a consiliului societăţii, în cazul descoperirii unor abuzuri din partea persoanelor cu funcţii de răspundere ale Societăţii;

c) să participe, cu drept de vot consultativ, la şedinţele Organului executiv şi ale Consiliului Societăţii, la adunarea generală a acţionarilor.

17. În cererea comisiei de cenzori privind convocarea adunării generale extraordinare a acţionarilor vor fi formulate chestiunile ce urmează a fi înscrise în ordinea de zi a adunării generale, indicîndu-se motivele înscrierii lor. La cerere se va anexa copia procesului verbal al şedinţei comieiei de cenzori la care s-a decis privind solicitarea convocării adunării generale extraordinare a acţionarilor societăţii.

18. Comisia de cenzori în exerciţiu:

a) semnează procesul -verbal al rezultatului votului la adunarea generală a acţionarilor;

b) autentifică semnăturile preşedintelui şi secretarului adunării generale a acţionarilor de pe Procesul-verbal al adunării generale a acţionarilor;

c) calculează valoarea de piaţă a activelor nete ce revine la o acţiune, în temeiul raportului de evaluare întocmit de o organizaţie specializată care nu este persoană afiliată a societăţii, în cazul răscumpărării acţiunilor de către acţionarul majoritar, în condiţiile Legii 1134/1997;

d) calculează preţul de răscumpărare a unei acţiuni, care va fi egal cu valoarea activelor nete ce revine la o acţiune, conform ultimei situaţii financiare a emitentului, în cazul în care societatea nu este supusă controlului de audit obligatoriu şi nu pot fi aplicate prevederile art.23 alin.(1) din Legea privind piaţa de capital;

e) verifica respectarea modului de încheiere a tranzacţiilor cu conflict de interese.

19. Membrii Comisiei de cenzori ale societăţii nu pot face parte din Comisia de numărare a voturilor în cadrul adunării generale a acţionarilor.

20. Membrii Comisiei de cenzori sunt obigaţi să păstreze confidenţialitatea tuturor informaţiilor din documentele examinate/analizate ale Societăţii şi să nu includă în actele controlului informaţii ce reprezintă secret comercial şi date cu caracter personal.

VI. Obligaţia de confidenţialitate

21. Membrii Comisiei de cenzori, precum şi persoanele invitate să participe la şedinţele Consiliului sunt obligate sa păstreze confidenţialitatea informaţiilor de care au luat cunoştinţă pe parcursul şedinţei şi care nu se supun publicităţii.

22. De asemenea, acestor persoane nu le este permis să valorifice în mod neautorizat informaţiile dobândite cu privire la chestiuni de natură confidenţială (secrete de serviciu). Aceste obligaţii rămân valabile şi după ieşirea din Consiliu.

VII. Parţialitate

23. Orice conflict de interese între Societate şi membrii Comisiei de cenzori va fi evitat. Membru al Comisiei de cenzori:

a) nu poate primi donaţii sau servicii fără plată de la Societate, persoanele afiliate Societăţii, precum şi de la alte persoane implicate în relaţiile cu Societatea;

b) nu va acorda avantaje unor terţi în detrimentul Societăţii;

c) nu va folosi oportunităţile de afaceri ale Societăţii în scopul realizării intereselor proprii, ale rudelor sale sau ale partenerilor de afaceri, precum şi a intereselor oricăror alte persoane.

24. Membrul Comisiei de cenzori va raporta imediat despre orice conflict de interese sau potenţial conflict de interese, care este de importanţă materială pentru Societate, Preşedintelui Consiliului sau organului executive şi va furniza informaţiile relevante.

25. Datele privind deciziile adoptate în vederea încheierii unor tranzacţii cu conflict de interese cu membrii Comisiei de cenzori vor fi incluse în darea de seamă anuală a Consiliului. Informaţia respectivă va conţine o descriere a conflictului de interese şi o declaraţie privind corespunderea adoptării lor cerinţelor actelor normative în vigoare.

IV. Remunerarea muncii membrilor Comisiei de cenzori

26. Cuantumul retribuţiei muncii membrilor Comisiei de cenzori se stabileşte de către adunarea generală a acţionarilor societăţii, în mărime de pînă la trei salarii minime pe ţară, determinate în condiţiile Legii nr.1432/2000 privind modul de stabilire şi reexaminare a salariului minim, în dependenţă de rezultatele economico-financiare anuale ale societăţii.

27. La decizia membrilor Comisiei de cenzori, achitarea indemnizaţiei lunare se anulează în cazul în care membrul Comisiei de cenzori se eschivează de la îndeplinirea atribuţiilor stabilite sau nu participă la controalele efectuate, precum şi întocmirea rapoartelor.

28. Preşedintele Comisiei de cenzori va informa organul executiv referitor la suspendarea achitării indemnizaţiei lunare pentru membrul Comisiei de cenzori şi, respectiv, referitor la restabilirea acesteia din momentul reluării atribuţiilor şi participării la controale.

29. Membrii Comisiei de cenzori beneficiază de recompense anuale din profitului net obţinut de societate, în mărimea stabilită de Adunarea generală.

V. Dispoziţii finale

30. Membrii Comisiei de cenzori sînt persoane cu funcţii de răspundere ale Societăţii.

31. Membrii Comisiei de cenzori a Societăţii poartă răspunderea patrimonială şi altă răspundere prevăzută de actele normative pentru prejudiciul cauzat Societăţii.

32. Membrul Comisie de cenzori poate să-şi dea demisia în orice moment.

33. Prezentul Regulament întră în vigoare din momentul aprobării lui de Adunarea generală a acţionarilor Societăţii.