

**APROBAT**  
de Adunarea generală a acționarilor  
Societății pe acțiuni moldo-ruse  
„MOLDOVAGAZ”  
din 17 mai 2000

**REGULAMENTUL  
Comisiei de cenzori  
a Societății pe acțiuni moldo-ruse  
„MOLDOVAGAZ”**

**(cu modificările aprobate de Adunările generale ale acționarilor  
din 24 mai 2002 și 25 mai 2015)**

*[În tot textul Regulamentului, inclusiv în titlu, se exclud cuvintele „de tip deschis”. În vigoare din 25.05.2015]*

*[În tot textul Regulamentului, cuvintele „organizația de audit” se înlocuiesc cu cuvintele „societatea de audit”. În vigoare din 25.05.2015]*

## Articolul 1. Dispoziții generale.

1. Prezentul Regulament este elaborat în baza legislației Republicii Moldova (în continuare „legislație”) și Statutului Societății pe acțiuni moldo-ruse „Moldovagaz” (în continuare „Societate”).

2. Regulamentul stabilește componența numerică, statutul, competența, atribuțiile Comisiei de cenzori (în continuare „Comisie”), ordinea de interacțiune cu alte organe de conducere ale Societății.

3. Comisia este organul de conducere al Societății, care exercită controlul asupra activității financiar-economice a Societății. Comisia se subordonează numai Adunării generale a acționarilor Societății (denumită în continuare „Adunare”).

*[p.3 art. 1 modificat prin Hotărârea Adunării generale a acționarilor din 25.05.2015]*

## Articolul 2. Componența și alegerea Comisiei.

*[Titlul art. 2 modificat prin Hotărârea Adunării generale a acționarilor din 25.05.2015]*

1. Comisia este aleasă de Adunare în conformitate cu Statutul Societății (în continuare „Statutul”).

*[p. 1 art. 2 modificat prin Hotărârea Adunării generale a acționarilor din 25.05.2015]*

2. Votarea pentru alegerea în componența Comisiei are loc separat pentru fiecare candidatură. Hotărârea privind alegerea unei anumite persoane în componența Comisiei este adoptată dacă este votată de cel puțin 90% din voturile reprezentate la Adunare.

*[p. 2 art. 2 modificat prin Hotărârea Adunării generale a acționarilor din 25.05.2015]*

3. Componența numerică și termenul de activitate a Comisiei trebuie să corespundă punctului 2 din articolul 55 din Statut.

4. Comisia este subordonată numai Adunării și își desfășoară activitatea pe baza legislației, Statutului și prezentului Regulament.

5. Membri ai Comisiei pot fi atât acționarii Societății, cât și alte persoane.

6. Membru al Comisiei nu poate fi:

a) membrul Consiliului de Observatori;

b) membrul Consiliului de Administrație al Societății sau salariatul contabilității Societății;

*[lit. b) p. 6 art. 2 modificată prin Hotărârea Adunării generale a acționarilor din 25.05.2015]*

c) persoană susceptibilă răspunderii materiale față de Societate;

d) persoană care nu are calificare în domeniul contabilității, finanțelor sau economiei;

e) altă persoană, dacă calitatea acesteia de membru al Comisiei este limitată de Legea „Privind societățile pe acțiuni” sau Statutul.

*[lit. e) p. 6 art. 2 modificată prin Hotărârea Adunării generale a acționarilor din 25.05.2015]*

7. Dacă, în termenul de valabilitate a împuternicirilor acordate, orice membru al Comisiei încetează îndeplinirea funcțiilor sale înainte de termen, inclusiv în cazul retragerii din Comisie, Comisia înlocuiește membrul retras cu un candidat din rezerva Comisiei ales de Adunare. În locul membrului Comisiei retras, ales de Adunare din partea unui acționar indicat la p. 2 art. 55 din Statut, se desemnează o persoană din rezerva Comisiei din partea aceluiași acționar.

În cazul în care rezerva Comisiei nu a fost aleasă de Adunare, acționarul care a propus membrul Comisiei retras inițiază procedura de alegere a unui membru nou al Comisiei.

*[p.7 art. 2 modificat prin Hotărârea Adunării generale a acționarilor din 25.05.2015]*

7<sup>1</sup>. Membri retrași ai Comisiei se consideră persoanele, care au demisionat din proprie inițiativă, rechemate la inițiativa acționarului, care a propus candidatura respectivă, care au decedat sau care nu au posibilitatea să-și exercite atribuțiile din alte motive. Un membru al Comisiei este recunoscut ca fiind retras din componența acesteia din ziua următoare după primirea cererii sale de către Societate sau din ziua decesului sau a primirii de către Societate a actelor, care confirmă imposibilitatea membrului Comisiei de a-și exercita atribuțiile.

*[art. 2 completat cu punctul 7<sup>1</sup> prin Hotărârea Adunării generale a acționarilor din 25.05.2015]*

8. În raporturile dintre Societate și persoanele care fac parte din Comisie se aplică, prin analogie, regulile mandatului.

*[art. 2 completat cu p. 8 prin hotărârea Adunării generale a acționarilor din 25.05.2015]*

### **Articolul 3. Competența Comisiei.**

1. Comisia efectuează controale și inspecții ale activității financiar-economice a Societății cel puțin o dată pe an.

2. În procesul de exercitare a funcțiilor sale, Comisia efectuează:

a) controlul documentației financiare a Societății, aprecierea plenitudinii și autenticității datelor reflectate în documentele primare, registrele contabile și rapoartele financiare ale Societății;

*[lit. a) p. 2 art. 3 modificată prin Hotărârea Adunării generale a acționarilor din 25.05.2015]*

b) verificarea contractelor încheiate în numele Societății, a tranzacțiilor efectuate, decontărilor cu contragenții;

c) aprecierea conformității tinerii evidenței contabile și întocmirii rapoartelor financiare cu cerințele legislației;

d) verificarea respectării în activitatea financiar-economică a normelor și regulilor stabilite;

e) analiza situației financiare a Societății, solvabilității acesteia, lichidității activelor, raportului dintre fondurile proprii și cele atrase, identificarea rezervelor

pentru îmbunătățirea situației economice și elaborarea recomandărilor pentru organele de conducere ale Societății;

*[lit. f) și lit. g) din p. 2 art. 3 excluse prin Hotărârea Adunării generale a acționarilor din 25.05.2015]*

#### **Articolul 4. Atribuțiile Comisiei.**

1. Comisia efectuează controlul periodic obligatoriu al activității financiar-economice a Societății pentru un an.

2. Controalele extraordinare ale activității financiar-economice a Societății se efectuează de către Comisie în temeiul:

- a) hotărârii Adunării;
- b) hotărârii Consiliului de Observatori;
- c) din proprie inițiativă;
- d) cererii acționarilor, care dețin cel puțin 10% din acțiunile Societății.

*[p. 2 art. 4 modificat prin Hotărârea Adunării generale a acționarilor din 25.05.2015]*

3. Controalele activității financiar-economice se efectuează în conformitate cu legislația, Statutul și prezentul Regulament.

*[p. 3 art. 4 modificat prin Hotărârea Adunării generale a acționarilor din 25.05.2015]*

4. *exclus prin Hotărârea Adunării generale a acționarilor din 25.05.2015.*

5. Membrii Comisiei sunt responsabili pentru obiectivitatea și integritatea controlului.

6. Comisia este obligată să solicite Consiliului de Observatori convocarea unei Adunări extraordinare a acționarilor în cazul apariției unei amenințări la adresa intereselor esențiale ale Societății sau depistării abuzurilor din partea persoanelor cu funcții de răspundere. Dacă, în termenul prevăzut de legislație, Consiliul de Observatori nu a adoptat o hotărâre de convocare a Adunării extraordinare a acționarilor sau a adoptat hotărârea de a refuza convocarea acesteia, Comisia are dreptul să convoace Adunarea în modul prevăzut pentru Consiliul de Observatori și/sau să conteste eschivarea Consiliului de Observatori de a adopta hotărârea sau refuzul acestuia de a convoca Adunarea în instanță de judecată.

*[p. 6 art. 4 modificat prin Hotărârea Adunării generale a acționarilor din 25.05.2015]*

7. În cazul efectuării controalelor, Comisia este obligată să examineze toate documentele și materialele legate de subiectul controlului.

8. *exclus prin Hotărârea Adunării generale a acționarilor din 25.05.2015.*

9. Comisia este obligată:

a) să informeze la timp Adunarea, Consiliul de Observatori, Consiliul de Administrație despre rezultatele inspecțiilor și controalelor sub formă unor note scrise (avize), rapoarte, informații pentru ședințele organelor de conducere ale Societății;

*[lit.a) p.9 art.4 modificată prin Hotărârea Adunării generale a acționarilor din 25.05.2015]*

b) să respecte secretul comercial al Societății, să nu dezvăluie informații confidențiale, la care au acces membrii Comisiei în timpul îndeplinirii funcțiilor lor.  
*[lit.b) p.9 art. 4 modificată prin Hotărârea Adunării generale a acționarilor din 25.05.2015]*

10. Comisia transmite Consiliului de observatori nu mai târziu de 30 de zile înainte de data desfășurării Adunării generale anuale ordinare a acționarilor avizul (raportul) privind rezultatele controlului activității financiar-economice anuale a Societății, care trebuie să conțină informații în conformitate cu legislația, Statutul și prezentul Regulament.

*[p.10 art.4 modificat prin Hotărârea Adunării generale a acționarilor din 25.05.2015]*

11. Membrii Comisiei sunt obligați să participe la ședințele Adunării pentru semnarea documentelor și certificarea semnăturilor pe documente în conformitate cu legislația.

*[art. 4 completat cu p. 11 prin Hotărârea Adunării generale a acționarilor din 25.05.2015]*

12. Comisia, în scopul îndeplinirii funcțiilor sale, are dreptul:

a) să primească de la organele de conducere ale Societății, subdiviziile, serviciile și persoanele cu funcții de răspundere documentele necesare pentru activitate, examinarea cărora corespunde sarcinilor și atribuțiilor Comisiei;

b) să solicite convocarea ședințelor Consiliului de Administrație, Consiliului de Observatori, Adunării în cazurile în care încălcările depistate în activitatea de producție, economică, financiară, juridică prezintă o amenințare la adresa intereselor Societății și necesită adoptarea unor hotărâri urgente cu privire la subiectele ce țin de competența organelor sale de conducere;

c) să participe la ședințele Consiliului de Administrație, Consiliului de Observatori, la Adunare cu drept de vot consultativ;

*[lit. c) p. 12 art. 4 modificată prin Hotărârea Adunării generale a acționarilor din 25.05.2015]*

d) să solicite explicații de la angajații Societății, inclusiv de la persoanele cu funcții de răspundere, cu privire la subiectele de țin de competența Comisiei. Persoanele cu funcții de răspundere sunt obligate să prezinte Comisiei documentele necesare pentru verificare, să prezinte explicații verbale și scrise;

e) *exclus prin Hotărârea Adunării generale a acționarilor din 25.05.2015.*

13. *exclus prin Hotărârea Adunării generale a acționarilor din 25.05.2015.*

14. *exclus prin Hotărârea Adunării generale a acționarilor din 25.05.2015.*

15. Împuternicirile Comisiei pot fi delegate entității de audit în baza hotărârii Adunării și contractului de executare a funcției Comisiei de cenzori.

*[p. 15 art. 4 modificat prin Hotărârea Adunării generale a acționarilor din 25.05.2015.*

16. Delegarea împuternicirilor Comisiei către o societate de audit nu eliberează Societatea de controalele obligatorii efectuate în conformitate cu Legea „Privind societățile pe acțiuni”.

17. Alte subiecte legate de activitatea Comisiei se soluționează în conformitate cu Statutul Societății și, la necesitate, în conformitate cu hotărârile Adunării.

#### **Articolul 5. Ședințele Comisiei.**

1. Ședințele Comisiei au loc în conformitate cu planul aprobat înainte de începerea controalelor sau inspecțiilor și pe baza rezultatelor acestora. Orice membru al Comisiei poate solicita convocarea ședinței extraordinare în cazul depistării încălcărilor, care necesită o hotărâre urgentă. Ședințele Comisiei pot avea loc cu prezență personală și prin corespondență.

*[p. 1 art. 5 modificat prin Hotărârea Adunării generale a acționarilor din 25.05.2015]*

2. Ședințele Comisiei sunt deliberative, dacă la acestea participă majoritatea membrilor săi.

3. Președintele Comisiei convoacă și desfășoară ședințele, organizează activitatea curentă a Comisiei, o reprezintă la ședințele Consiliului de Administrație, Consiliului de Observatori și la Adunare, semnează documentele emise în numele acesteia. Comisia asigură perfectarea proceselor-verbale ale ședințelor sale, informarea destinatarilor despre actele și rapoartele întocmite.

4. Fiecare membru al Comisiei deține un singur vot. Actele și avizele Comisiei se aprobă cu votul majorității membrilor Comisiei prezenți la ședință. În cazul egalității de voturi, votul președintelui Comisiei este decisiv.

*[p. 4 art. 5 modificat prin Hotărârea Adunării generale a acționarilor din 25.05.2015]*

5. În baza rezultatelor controlului, Comisia întocmește un raport, care trebuie să conțină:

a) numele și prenumele membrilor Comisiei care au participat la control;

*[lit.a) p.5 art.5 modificată prin Hotărârea Adunării generale a acționarilor din 25.05.2015]*

b) motivul și scopul controlului;

c) termenul desfășurării controlului;

d) aprecierea plenitudinii și autenticității datelor reflectate în documentele primare, registrele contabile și rapoartele financiare ale Societății;

*[lit.d) p.5 art.5 modificată prin Hotărârea Adunării generale a acționarilor din 25.05.2015]*

e) aprecierea conformității tinerii evidenței contabile și întocmirii rapoartelor financiare cu cerințele legislației;

*[lit.e) p.5 art.5 modificată prin Hotărârea Adunării generale a acționarilor din 25.05.2015]*

f) informații despre încălcările legislației, Statutului și regulamentelor depistate în activitatea persoanelor cu funcții de răspundere, precum și despre prejudiciile cauzate de către aceste persoane Societății;

g) informații despre circumstanțele, care au împiedicat efectuarea controlului;

h) recomandări bazate pe rezultatele controlului;

i) anexe.

6. Raportul se semnează de toți membrii Comisiei care au participat la control. În cazul în care un membru al Comisiei nu este de acord cu raportul acesteia, membru respectiv prezintă o opinie separată, care se anexează la raport.

7. Rapoartele Comisiei sunt prezentate Consiliului de Administrație, Consiliului de Observatori, precum și acționarilor care au inițiat controlul, iar darea de seamă despre activitatea Comisiei se prezintă Adunării.

#### **Articolul 6. Încetarea calității de membru al Comisiei.**

1. Atribuțiile unor membri sau a întregii componente a Comisiei pot înceta înainte de termen prin hotărârea Adunării, inclusiv:

a) la inițiativa acționarului care are dreptul de a propune candidatura pentru Comisie în conformitate cu p. 2 art. 55 din Statutul Societății;

b) în cazul încălcării grave sau executării necorespunzătoare a obligațiilor sale sau cauzării unui prejudiciu Societății.

*[p.1 art.6 modificat prin Hotărârea Adunării generale a acționarilor din 25.05.2015]*

1<sup>1</sup>. În cazul încetării înainte de termen a atribuțiilor unui membru al Comisiei sau al retragerii acestuia din Comisie, atribuțiile celorlalți membri ai Comisiei nu încetează.

*[art.6 completat cu p.1<sup>1</sup> prin Hotărârea Adunării generale a acționarilor din 25.05.2015]*

2. Se consideră încălcări grave ale obligațiilor membrului Comisiei acțiunile, exprimate prin:

a) distrugerea sau falsificarea documentelor și materialelor importante pentru Societate, inclusiv a informațiilor contabile;

b) ascunderea abuzurilor persoanelor cu funcții de răspundere sau angajaților Societății, sau facilitarea acestor abuzuri;

c) inducerea în eroare a persoanelor cu funcții de răspundere, angajaților sau acționarilor cu privire la activitatea Societății;

d) divulgarea secretului comercial al Societății;

*[lit.d) p.2 art.6 modificat prin Hotărârea Adunării generale a acționarilor din 25.05.2015]*

e) crearea impedimentelor în activitatea persoanelor cu funcții de răspundere și angajaților Societății;

f) distrugerea, deteriorarea, înstrăinarea în interes propriu a proprietății Societății;

g) alte acțiuni, care cauzează prejudicii Societății.

3. Se consideră drept acțiuni lipsite de bună credință în activitatea unui membru al Comisiei încălcările obligațiilor sale, precum și acțiunile care au avut consecințe negative pentru Societate.