

APROBAT
de Adunarea Generală a Acționarilor
S.A. „Loteria Națională a Moldovei”
din 29 iunie 2022
Președintele Adunării

REGULAMENTUL

COMISIEI DE CENZORI
A SOCIETĂȚII PE ACȚIUNI
„LOTERIA NAȚIONALĂ A MOLDOVEI”
(redacție nouă)

CHIȘINĂU
2022

Prezentul Regulament este elaborat în baza Legii nr.1134/1997 privind societățile pe acțiuni, precum și în baza Statutului S.A. „Loteria Națională a Moldovei”.

I. Dispoziții generale

1. Regulamentul comisiei de cenzori a societății pe acțiuni (în continuare - Regulament) stabilește modul de organizare și funcționare comisiei de cenzori, competențele comisiei de cenzori, modul de alegere a membrilor acesteia, de activitate, drepturile și obligațiile ei.

2. Comisia de cenzori a Societății exercită controlul activității economico-financiare a societății și se subordonează numai adunării generale a acționarilor.

3. Împuternicirile comisiei de cenzori a societății pot fi delegate societății de audit, în baza hotărârii adunării generale a acționarilor și contractului de audit, de prestări servicii de îndeplinire a funcțiilor comisiei de cenzori.

4. Scopurile activității comisiei de cenzori sunt:

- a) controlul activității economico-financiare a Societății;
- b) controlul pentru asigurarea respectării legislației în activitatea economico-financiară a Societății;
- c) verificarea activității Societății din punct de vedere a riscurilor și modul în care riscurile semnificative sunt administrate;
- d) verificarea corectitudinii desfășurării procedurilor de achiziție a bunurilor, a lucrărilor și a serviciilor de către Societate;
- e) monitorizarea implementării recomandărilor expuse în raportul de audit și acordarea suportului metodologic la realizarea lor;
- f) protecția drepturilor și intereselor legale ale acționarilor Societății;
- g) acordarea ajutorului metodologic organelor de conducere ale Societății.

II. Alegerea comisiei de cenzori și încetarea împuternicirilor ei

5. Comisia de cenzori se alege de către adunarea generală a acționarilor pe un termen de 2 (doi) ani. Președintele comisiei de cenzori se alege la ședința comisiei de cenzori.

6. Componenta numerică a comisiei de cenzori este impară și constituie 3 persoane. În cazul în care statul deține mai mult de 50% din capitalul social, cel puțin unul dintre cenzori va fi reprezentantul Ministerului Finanțelor sau al instituțiilor din subordine.

7. În componența comisiei de cenzori sunt alese doar persoane cu o experiență de cel puțin trei ani în domeniul contabilității, finanțelor sau economiei, atât acționarii Societății, cât și alte persoane.

8. Membru al comisiei de cenzori nu poate fi:

- a) persoana care este condamnată pentru escrocherie, sustragere de bunuri din avutul proprietarului prin însușire, delapidare sau abuz

de serviciu, înșelăciune sau abuz de încredere, fals, depoziție mincinoasă, dare sau luare de mită, precum și pentru alte infracțiuni prevăzute de legislație, dar care nu și-au ispășit definitiv pedeapsa. Persoana deja aleasă va fi revocată din funcție;

- b) membrul consiliului Societății;
- c) membrul organului executiv sau salariații contabilității Societății;
- d) salariatul organizației gestionare a Societății;
- e) persoana necalificată în domeniul contabilității, finanțelor sau economiei;

f) alte persoane, dacă Legea limitează calitatea lor de membru în cadrul Comisiei de Cenzori.

9. Membrul comisiei de cenzori este obligat să declare, pe propria răspundere, că el nu cade sub incidența restricțiilor prevăzute la pct.8.

10. Membrul comisiei de cenzori, care reprezintă interesele statului în Societate, este obligat să declare suplimentar celor prevăzute la pct.8 că, nu are un interes patrimonial în Societate și nu cade sub incompatibilitățile și restricțiile prevăzute în Legea nr. 133/2016 privind declararea averii și a intereselor personale.

11. În sensul prezentului Regulament, este recunoscută drept persoană cu interes patrimonial membru comisiei:

a) care deține de sine stătător sau împreună cu persoanele sale afiliate mai mult de 5% din acțiunile cu drept de vot ale Societății;

b) ai cărui soț/soție, rude, afini de pînă la gradul trei sunt membri ai consiliului sau ai organului executiv ori ai comisiei de cenzori sau ocupă posturi de directori ai Societății.

12. În cazul în care, în procesul îndeplinirii obligațiilor, statutul membrului comisiei de cenzori s-a modificat și nu corespunde cerințelor stabilite în pct.8 și pct.10 din prezentul Regulament, acesta este obligat, în termen de 5 zile lucrătoare, să înainteze comisiei de cenzori o cerere privind revocarea sa din funcția deținută de membru al comisiei.

13. Încetarea funcției de membru al comisiei de cenzori sau de președinte al acesteia are loc în caz de:

- a) expirare a termenului de acordare a împuternicirilor;
- b) revocare din funcție;
- c) renunțare la funcție, conform cererii depuse;
- d) eliberare din funcție/suspendare a raporturilor de muncă a persoanei care reprezintă interesele statului.

14. În cazul în care, statutul Societății prevede alegerea unei rezerve a comisiei de cenzori, din care se completează componența 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 acționarilor.

III. Activitatea comisiei de cenzori

15. Comisia de cenzori exercită controlul obligatoriu al activității economico-financiare a Societății timp de un an (anul de gestiune).

16. Controalele extraordinare ale activității economico-financiare a Societății se efectuează de comisia de cenzori:

- a) din inițiativă proprie;
- b) la cererea acționarilor care dețin cel puțin 10% din acțiunile cu drept de vot ale Societății;
- c) la hotărârea adunării generale a acționarilor sau la decizia Consiliului Societății.

17. Persoanele cu funcții de răspundere ale Societății sunt obligate să prezinte comisiei de cenzori toate documentele necesare pentru efectuarea controlului, inclusiv să dea explicații orale și scrise. În cazul, când persoanele cu funcții de răspundere refuză să transmită documentele necesare sau să dea explicații orale și scrise, comisia de cenzori întocmește un act, care se va anexa la concluziile privind controlul efectuat.

18. În baza rezultatelor controlului, comisia de cenzori întocmește un raport care va cuprinde:

- a) numele și prenumele membrilor comisiei de cenzori care au participat la control;
- b) motivele și scopurile controlului;
- c) termenele în care s-a efectuat controlul;
- d) aprecierea plenitudinii și autenticității datelor reflectate în documentele primare, registrele contabile și situațiilor financiare ale Societății;
- e) aprecierea conformității ținerei contabilității și întocmirii situațiilor financiare cu cerințele legislației;
- f) informația despre fapte de încălcare a cerințelor legislației, statutului și regulamentelor Societății de către persoanele cu funcții de răspundere ale societății, precum și despre prejudiciul cauzat de aceste persoane;
- g) date despre circumstanțele care au împiedicat efectuarea controlului;
- h) recomandări pe marginea rezultatelor controlului;
- i) anexe.

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

20. Raportul comisiei de cenzori se remite organului executiv și consiliului Societății, precum și acționarilor care dețin cel puțin 10% din acțiunile cu drept de vot ale Societății, în termen de 7 zile lucrătoare după terminarea controlului.

21. Raportul de activitate a comisiei de cenzori se prezintă adunării generale a acționarilor.

22. Comisia de cenzori este în drept:

- a) să solicite persoanelor cu funcții de răspundere ale Societății lichidarea încălcărilor depistate în activitatea Societății;

b) să ceară convocarea adunării generale extraordinare a acționarilor și a consiliului societății, în cazul descoperirii unor abuzuri din partea persoanelor cu funcții de răspundere ale Societății;

c) să participe, cu drept de vot consultativ, la ședințele Organului executiv și ale consiliului Societății, la adunarea generală a acționarilor.

23. În cererea comisiei de cenzori privind convocarea adunării generale extraordinare a acționarilor vor fi formulate chestiunile ce urmează a fi înscrise în ordinea de zi a adunării generale, indicându-se motivele înscrierii lor. La cerere se va anexa copia procesului-verbal al ședinței comisiei de cenzori la care s-a decis solicitarea convocării adunării generale extraordinare a acționarilor societății.

24. Comisia de cenzori în exercițiu:

a) autentifică semnăturile secretarului societății sau a membrilor comisiei de înregistrare de pe lista acționarilor care participă la adunarea generală, la decizia adunării generale a acționarilor;

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

c) autentifică semnăturile președintelui și secretarului adunării generale a acționarilor de pe procesul-verbal al adunării generale a acționarilor, la decizia acesteea;

d) calculează valoarea de piață a activelor nete ce revine la o acțiune, în temeiul raportului de evaluare întocmit de o entitate de evaluare care nu este persoană afiliată a societății, în cazul răscumpărării acțiunilor de către acționarul majoritar, în condițiile art.24 al Legii nr.1134/1997 privind societățile pe acțiuni;

e) calculează prețul de achiziționare a unei acțiuni, care va fi egal cu valoarea activelor nete ce revine la o acțiune, conform ultimei situații financiare a emitentului, în cazul în care societatea nu este supusă controlului de audit obligatoriu și nu pot fi aplicate prevederile art.23 alin.(1) lit. b) din Legea nr. 171/2012 privind piața de capital;

f) verifică respectarea modului de încheiere a tranzacțiilor cu conflict de interese.

25. Membrii comisiei de cenzori ale Societății nu pot face parte din comisia de numărare a voturilor în cadrul adunării generale a acționarilor.

26. Membrii comisiei de cenzori sunt obligați să păstreze confidențialitatea tuturor informațiilor din documentele examinate/analizate ale Societății.

27. Împuternicirile Comisiei de Cenzori pot fi delegate entității de audit în baza hotărârii Adunării Generale a Acționarilor și contractului de executare a funcției comisiei de cenzori.

IV. Remunerarea muncii membrilor comisiei de cenzori

28. Cuantumul retribuției muncii membrilor comisiei de cenzori se stabilește de către adunarea generală a acționarilor Societății, în condițiile Legii nr.1432/2000 privind modul de stabilire și reexaminare a salariului minim, în dependență de rezultatele economico-financiare anuale ale Societății.

29. Îndemnizația lunară a membrilor comisiei de cenzori se anulează în cazul în care Societatea își suspendă activitatea sau este în șomaj tehnic.

30. La decizia membrilor comisiei de cenzori, achitarea indemnizației lunare se anulează, în cazul în care membrul comisiei de cenzori se eschivează de la îndeplinirea atribuțiilor stabilite, nu participă la controalele efectuate și la întocmirea rapoartelor, dar se restabilește din momentul reluării atribuțiilor sale. Decizia Comisiei de cenzori privind anularea/restabilirea achitării indemnizației lunare se adoptă cu majoritatea simplă de voturi din numărul total al membrilor ei. Președintele comisiei de cenzori va informa organul executiv referitor la anularea/restabilirea achitării indemnizației lunare pentru membrul comisiei de cenzori respectiv.

31. Membrii comisiei de cenzori beneficiază de recompense anuale din profitul net obținut de societate, în mărimea stabilită de adunarea generală. Normativele de repartizare a recompensei anuale, pentru fiecare membru al comisiei de cenzori, se vor aproba în cadrul ședinței acesteea, anterior desfășurării adunării generale a acționarilor. Drept indicator de performanță, în baza căruia se stabilește mărimea individuală a recompensei, va fi frecvența participării la controalele efectuate, precum și aportul individual la întocmirea rapoartelor respective.

V. Dispoziții finale

32. Membrii comisiei de cenzori sunt persoane cu funcții de răspundere ale Societății.

33. Membrii comisiei de cenzori ai Societății poartă răspunderea patrimonială și altă răspundere prevăzută de actele legislative pentru prejudiciul cauzat Societății.

34. Membrul comisiei de cenzori poate să-și dea demisia în orice moment, în temeiul cererii înaintate societății.

35. Prezentul Regulament intră în vigoare din momentul aprobării lui de adunarea generală a acționarilor a Societății.