



FEE-NORD
Furnizarea Energiei Electrice Nord

CODUL DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ

Ediția: 01/2022

APROBAT

**Adunarea Generală a Acționarilor SA „FEE-Nord”
Proces-verbal nr. 3 din „03” iunie 2022**

Coordonat:

**Consiliul SA „FEE-Nord”
Proces-verbal nr. 4 din „12” mai 2022**

CODUL DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ SA „FEE-Nord”

CAPITOLUL I. DISPOZIȚII GENERALE

1.1. Guvernanța Corporativă a SA „FEE-Nord” reprezintă ansamblul principiilor ce stau la baza cadrului de administrare prin care Societatea este condusă și controlată.

1.2. Guvernanța corporativă a SA „FEE-Nord” reprezintă ansamblul principiilor cu privire la cadrul de administrare a activității Societății și a relațiilor dintre Acționarul majoritar unic - Agenției Proprietății Publice (în continuare APP), Consiliul Societății (în continuare Consiliul), Organul executiv și alte părți interesate: salariați, parteneri, creditorii ai societății, autorități publice centrale (în continuare APC) și autorități publice locale (în continuare APL), etc.

1.3. Societatea se conduce de ideea că o bună Guvernanță Corporativă contribuie la dezvoltarea economică necesară prin creșterea performanțelor.

1.4. Obiectivele guvernanței corporative sunt:

- sporirea performanțelor societății;
- transformarea SA „FEE-Nord” într-o companie competitivă și durabilă;
- sporirea atractivității investiționale a societății și a valorii acțiunilor sale;
- crearea unui sistem eficient pentru garantarea siguranței activității societății;
- reducerea riscurilor de toate genurile.

1.5. Scopul Guvernanței Corporative rezidă în stabilirea funcțiilor și regulilor corespunzătoare atât pentru organul executiv, cât și al acționarului majoritar al societății, având ca finalitate protejarea și promovarea drepturilor acționarilor și a altor părți interesate, clarificarea rolurilor de guvernare ale organelor de conducere, asigurarea funcționării societăților pe acțiuni într-un mediu lipsit de corupție, precum și promovarea intereselor angajaților și acționarului prin armonizarea cadrului normativ corporativ.

1.6. Codul de guvernanță corporativă (în continuare - Cod) stabilește un ansamblu de responsabilități și practici ale conducerii, având drept scop oferirea unor direcții strategice și a unei asigurări că obiectivele Societății vor fi atinse, respectiv asigurarea că riscurile sunt gestionate corespunzător și că resursele companiei sunt utilizate responsabil.

1.7. Prezentul Cod nu pretinde să înglobeze toate situațiile care pot apărea în domeniul profesional, ci să stabilească principii de conduită care vor orienta acțiunile organelor de conducere și angajaților în activitatea lor profesională.

1.6. Societatea promovează printre angajații comportamentul principiilor etice de loialitate și bună credință, manifestate prin intermediul următoarelor exigențe:

a) Onestitate în gestiune și neacceptare a corupției. Societatea interzice mituirea autorităților și funcționarilor publici și le interzice angajaților săi să le ofere terților sau să primească de la terți plăți nepotrivite de orice tip, nici cadouri sau daruri ori favoruri care, prin valoarea, caracteristicile sau circumstanțele lor, în mod rezonabil, ar putea altera dezvoltarea relațiilor profesionale, comerciale sau administrative.

b) Respect față de lege. Angajații și persoanele cu funcții de conducere ale Societății trebuie să respecte legile în vigoare, acționând în corespundere cu spiritul și finalitatea acestora, și demonstrând în toate acțiunile lor un comportament etic.

c) Loialitate față de Societate. În timpul exercitării responsabilităților profesionale, angajații și persoanele cu funcții de conducere trebuie să acționeze cu loialitate, contribuind la apărarea

intereselor societății.

- d) Confidențialitate. Fiecare angajat sau persoană cu funcție de conducere va respecta cu strictețe obligația de confidențialitate în privința informației a cărei difuzare sau publicare ar putea afecta interesele Societății.
- e) Securitate și sănătate la locul de muncă. Angajații vor respecta cu strictețe atât normele stipulate de lege, cât și cele stabilite în domeniul protecției muncii și prevenirii riscurilor de muncă.
- f) Profesionalism. Angajații și persoanele cu funcții de conducere ale „CET-Nord” SA trebuie să acționeze cu profesionalism și să-l manifeste într-o modalitate integră și în corespundere cu valorile corporative.
- g) Transparența. Toți angajații Societății trebuie să pună la dispoziție informații veridice, necesare, complete și concrete cu privire la desfășurarea activităților ce țin de îndeplinirea funcțiilor.
- h) Egalitate de oportunități. Societatea promovează dezvoltarea profesională și personală a tuturor angajaților săi asigurând o egalitate de oportunități prin intermediul politicilor sale de acțiune. Selectarea și promovarea angajaților se bazează pe criterii obiective de merite și capacități.
- i) Nediscriminare. Societatea caută să asigure un climat de lucru liber de orice discriminare interzisă de către lege, și în particular din motive de rasă, credință, cultură, naționalitate, sex, apartenență politică.
- j) Instruire și calificare. Societatea consideră că dezvoltarea profesională care permite obținerea unui randament sporit în realizarea funcțiilor de serviciu este strâns legată de dezvoltarea integrală a persoanelor.

CAPITOLUL II. DREPTURILE ACȚIONARILOR.

- 2.1. Codul guvernantei corporative asigură un tratament echitabil pentru toți acționarii societății. Drepturile și obligațiile acționarilor sunt stipulate în legislație, Statut și reglementările interne ale societății.
- 2.2. Cele mai importante drepturi ale acționarilor sunt:
 - 2.2.1. Dreptul de a fi informat. Acționarul este în drept:
 - 1) să-și exercite drepturile fără a întâmpina bariere informaționale instituite de societate;
 - 2) să obțină informațiile solicitate în timp rezonabil;
 - 3) să fie informat despre structura capitalului și înțelegerile care permit persoanelor ce acționează în mod concertat să exercite controlul asupra societății;
 - 4) să fie informat despre identitatea tuturor acționarilor care dețin cel puțin 5% din acțiunile societății;
 - 5) să solicite prezentarea informației privind convocarea adunărilor generale ale acționarilor prin notificări, inclusiv electronice;
 - 2.2.2. Dreptul de a participa și de a vota în cadrul adunării generale a acționarilor.
Pentru realizarea eficientă a acestui drept este necesar ca:
 - 1) ordinea de informare despre ținerea adunării generale a acționarilor să dea posibilitate acționarilor de a se pregăti corespunzător pentru participare la ea;
 - 2) acționarilor să li se acorde posibilitatea de a lua cunoștință de lista persoanelor care au dreptul de a participa la adunarea generală a acționarilor, cu respectarea

prevederilor privind prelucrarea datelor cu caracter personal;

- 3) locul, data și ora ținerii adunării generale să fie stabilite în așa mod, încât acționarii să aibă posibilitatea egală și neîngrădită de a participa la ea;
- 4) exercitarea drepturilor acționarilor de a cere convocarea adunării generale și de a înainta propuneri pentru ordinea de zi a adunării să nu implice dificultăți nejustificate;
- 5) acționarul trebuie să aibă oportunitatea de a adresa întrebări persoanelor cu funcții de răspundere ale societății, inclusiv întrebări referitor la raportul Comisiei de cenzori sau raportul de audit al societății;
- 6) fiecare acționar să aibă posibilitatea de a-și realiza dreptul de a vota, în modul prevăzut de legislație și/sau statut. Societatea trebuie să faciliteze utilizarea celui mai simplu și comod mod de realizare a dreptului de vot;
- 7) participarea acționarilor la luarea deciziilor în contextul eficientizării guvernantei corporative să fie facilitată și să se asigure dreptul acționarilor de a-și expune punctele de vedere privind chestiunile propuse spre examinare și aprobare la adunarea generală a acționarilor.

2.2.3. Dreptul de a primi dividende. Pentru realizarea acestui drept este necesar de:

- 1) prezentat acționarilor informație suficientă pentru formarea unei imagini veridice despre condițiile și modul de achitare a dividendelor;
- 2) asigurat un mod de achitare a dividendelor care să nu fie însoțit de dificultăți nejustificate.

2.2.4. Dreptul de a transmite sau de a înstrăina acțiunile în condițiile legii.

- 1) transmiterea sau înstrăinarea acțiunilor se efectuează în conformitate cu prevederile legislației.
- 2) toate transferurile sau înstrăinările acțiunilor trebuie să fie înregistrate în registrul deținătorilor de valori mobiliare în strictă conformitate cu prevederile actelor normative în vigoare.

2.2.5. Dreptul de a fi ales în organele de conducere ale societății.

2.2.6. Pe lângă drepturile ce reies din prevederile legislației și drepturile comune ale tuturor acționarilor, un acționar minoritar are dreptul de a:

- 1) fi protejat contra acțiunilor directe sau indirecte cu caracter abuziv din partea sau în interesul acționarilor ce dețin un număr de acțiuni ce acordă controlul asupra societății;
- 2) fi protejat de conduita dubioasă a Consiliului prin intermediul cerinței ca oricare tranzacție între acționarii majoritari și societate să fie efectuată fără a fi lezate interesele societății;
- 3) obține, în condițiile legii, repararea prejudiciului dacă drepturile sale au fost încălcate;
- 4) cunoaște dacă cineva dintre acționarii societății sunt persoane interesate în efectuarea tranzacțiilor cu conflict de interese.

CAPITOLUL III. ORGANELE DE CONDUCERE.**Adunarea generală a acționarilor**

- 3.1. Acționarii își pot realiza dreptul lor de a participa la activitatea societății în cadrul adunării generale a acționarilor. Societatea va convoca Adunarea generală ordinară anuală a acționarilor cel puțin o dată pe an, iar cele extraordinare ori de câte ori este necesar.
- 3.2. Pentru acționarii minoritari Adunarea generală a acționarilor oferă oportunitatea de a obține informații privind activitatea Societății și de a adresa întrebări organelor de conducere ale societății în conformitate cu atribuțiile acestora.
- 3.3. La adunările generale ale acționarilor pot participa membrii Consiliului, Comisiei de cenzori, Organului executiv .
- 3.4. Statutul societății va prevedea modul de înștiințare a acționarilor despre ținerea adunării generale a acționarilor în conformitate cu prevederile legislației. Dacă înștiințarea se efectuează inclusiv prin publicarea avizului despre convocarea adunării generale a acționarilor în organul de presă, societatea va publica înștiințarea și în ziarul „Capital Market”.
- 3.5. Informația despre ținerea adunării generale a acționarilor va fi publicată și pe pagina web a societății www.fee-nord.md.
- 3.6. Materialele pentru ordinea de zi a adunării generale a acționarilor, inclusiv proiectele documentelor ce se propun spre examinare și aprobare, vor fi:
 - 1) la secretarul Consiliului, conform prevederilor Statutului societății cu 10 zile calendaristice cel puțin înainte de ținerea adunării generale a acționarilor;
 - 2) expuse (în ziua ținerii adunării generale, pînă la închiderea acesteia) la locul desfășurării adunării generale a acționarilor;
 - 3) expediate tuturor acționarilor sau reprezentanților lor legali (dacă prin hotărîrea adunării generale a acționarilor s-a decis acest lucru);
- 3.7. Ordinea de zi reprezintă un document de notificare și va descrie toate chestiunile propuse pentru adunarea generală a acționarilor în mod clar, complet și explicit.
- 3.8. Fiecare chestiune de pe ordinea de zi va fi discutată și votată separat.
- 3.9. Vor fi introduse ca subiecte separate pe ordinea de zi a Adunării generale a acționarilor următoarele chestiuni:
 - a) repartizarea profitului net, majorarea rezervelor,
 - b) plata dividendelor,
 - c) modificarea componenței Consiliului societății,
 - d) modificarea componenței Comisiei de cenzori,
 - e) încetarea înainte de termen a împuternicirilor Consiliului societății,
 - f) încetarea înainte de termen a împuternicirilor Comisiei de cenzori,
 - g) aprobarea cuantumului remunerației membrilor Consiliului societății și Comisiei de cenzori.
- 3.10. În cazul alegerii membrilor Consiliului societății, acționarii trebuie să primească informația completă și obiectivă despre toți candidații. Această informație trebuie să includă, cel puțin, studiile, posturile ocupate, numărul de acțiuni deținute în societate și orice conflicte de



interese existent sau potențial.

- 3.11. Perioada de înregistrare trebuie să fie suficientă în scopul de a permite tuturor participanților să se înregistreze la adunare.
- 3.12. Acționarilor le va fi acordată posibilitatea reală de a-și exercita drepturile de a propune inițiative, de a-și exprima opinia, de a adresa întrebări și de a vota.
- 3.13. Acționarii au dreptul să adreseze întrebări și să obțină răspunsuri la acestea, să propună rezoluții și să participe activ la dezbateri.
- 3.14. Auditorii externi, persoanele responsabile ale societății de audit și/sau auditorul, care au efectuat auditarea situațiilor financiare anuale ale societății, în mod obligatoriu sunt prezente la Adunarea generală a acționarilor la care se examinează situațiile financiare anuale ale societății pentru a oferi acționarilor posibilitatea de a adresa întrebări și de a primi răspunsuri.
- 3.15. Consiliul societății sau Organul executiv se angajează să nu impună condiții sau interdicții obligatorii față de participarea/neparticiparea acționarului la adunarea generală a acționarilor.
- 3.16. Președintele adunării va depune toate eforturile necesare pentru ca acționarii să primească răspunsuri la toate întrebările discutate în cadrul adunării. În cazul în care întrebările nu sunt simple și nu se pot oferi răspunsuri imediate, persoana (sau persoanele), căreia i-au fost adresate, trebuie să ofere răspunsuri în scris cât mai curând posibil după încheierea adunării generale.
- 3.17. Ordinea de numărare a voturilor va fi simplă și accesibilă. Acționarii vor fi asigurați de corectitudinea rezultatelor votării.
- 3.18. Deciziile aprobate la Adunarea generală a acționarilor la fel vor fi publicate pe pagina web a societății și/sau în organul de presă indicat în statutul societății.
- 3.19. Adunarea generală a acționarilor se desfășoară la locul indicat în decizia de convocare a adunării pe teritoriul Republicii Moldova.

Consiliul societății

- 3.20. Consiliul societății reprezintă interesele acționarilor în perioada între adunările generale ale acționarilor și, în limitele competenței sale, controlează și reglementează activitatea societății. Consiliul societății activează în baza informării depline, cu bună credință și în cele mai bune interese ale societății și ale acționarilor prin asigurarea unei dezvoltări sustenabile a companiei. Consiliul societății se alege de adunarea generală conform prevederilor legislației și este subordonat acesteia.
- 3.21. Consiliul societății are un șir de atribuții, inclusiv privind:
 - 1) strategia corporativă, planul de lucru, procedura de control și gestionare a riscurilor, evaluarea și promovarea bugetului anual și a planurilor de afaceri ale societății, asigurarea controlului privind îndeplinirea planurilor și realizarea rezultatelor preconizate;
 - 2) alegerea Organului executiv al societății și stabilirea remunerării;
 - 3) aprobarea rapoartelor și a dărilor de seamă în conformitate cu prevederile legale, în termen și într-un mod calitativ, asigurând verificarea informației prezentate de către Comisia de cenzori;
 - 4) evaluarea activității Organului executiv întru implementarea de către acesta a

- strategiei societății, evaluarea situațiilor financiare ale societății;
- 5) evaluarea corectitudinii dezvăluirii informației, care în conformitate cu prevederile legislației și ale actelor normative în vigoare trebuie să fie oferită publicului;
 - 6) înaintarea la adunarea generală a acționarilor, propuneri cu privire la plata dividendelor anuale și decide cu privire la plata dividendelor intermediare.
- 3.22. Responsabilitățile Consiliului societății, precum și divizarea acestora între membri, sunt prevăzute în Regulamentul Consiliului. Regulamentul Consiliului societății mai conține prevederi referitor la relațiile cu Organul executiv și adunarea generală a acționarilor. Regulamentul Consiliului poate fi vizualizat pe pagina web a societății.
- 3.23. Membrii Consiliului societății vor fi aleși în strictă conformitate cu prevederile legale.
- 3.24. Orice schimbare în componența Consiliului societății se aprobă în cadrul adunării generale a acționarilor.
- 3.25. Darea de seamă a Consiliului societății, prezentată Adunării generale a acționarilor, trebuie să includă activitățile Consiliului societății pe parcursul perioadei de gestiune și urmările cu caracter semnificativ pentru societate și acționari, strategia societății și riscurile afacerii.
- 3.26. Consiliul societății se convoacă în ședințe nu mai târziu de o lună din data adunării generale a acționarilor la care a fost aleasă/modificată componența Consiliului societății.
- 3.27. Consiliul societății se convoacă la necesitate, dar nu mai rar de o dată în trimestru.
- 3.28. Cvorumul pentru desfășurarea ședințelor Consiliului societății este stabilit în Regulamentul Consiliului societății.
- 3.29. Deciziile Consiliului societății vor fi aprobate cu votul majorității membrilor aleși prezenți la ședință.
- 3.30. Membrii Consiliului societății, în exercitarea atribuțiilor sale, sunt obligați să:
- 1) îndeplinească cu bună-credință și diligența necesară, în interesul societății, sarcinile stabilite prin lege, Statutul societății și alte documente interne;
 - 2) exercite competențele în scopurile stabilite prin legislația în vigoare, Statutul Societății și alte documente, fără a aplica abuz de putere;
 - 3) participe activ în discuții, la supravegherea activității societății, să depună eforturi adecvate pentru a obține informații cu privire la subiectele discutate;
 - 4) efectueze cercetări și analize independente cu referire la informațiile furnizate de societate, inclusiv prin invitarea experților externi;
 - 5) evite conflictele actuale și potențiale între interesele personale și cele ale societății. În cazul unui conflict de interese între societate și membru, acest membru nu trebuie să permită ca interesele personale să prevaleze asupra intereselor societății și niciodată nu va utiliza poziția sa corporativă pentru a face un profit personal sau pentru a obține alte avantaje personale;
 - 6) trateze toate informațiile disponibile pentru societate cu confidențialitate.
- 3.31. Președintele Consiliului societății se alege de către Consiliu din numărul membrilor Consiliului cu votul simplu deschis al majorității membrilor Consiliului. Președintele consiliului societății trebuie să aibă cunoștințe și competențe manageriale. Președintele Consiliului societății poate reprezenta Consiliul, în modul prevăzut de Statut și Regulamentul Consiliului, dar nu poate adopta decizii în numele Consiliului.

3.32. Criteriile de evaluare a independenței membrului consiliului societății se vor baza pe analiza profundă a următoarelor situații:

- 1) nu este și nu a fost în ultimii 5 ani membru al organelor de conducere ale persoanelor juridice controlate de societate;
- 2) nu este un salariat al societății sau al unei societăți controlate de aceasta și nu a avut un contract de muncă în ultimii 3 ani cu acestea;
- 3) nu primește și nu a primit de la societate ori de la o societate controlată de aceasta o remunerare suplimentară, altele decât cele care corespund calității sale de organ executiv sau de membru al consiliului;
- 4) nu este și nu reprezintă în vreun fel un acționar deținător al cotei importante (de peste 5%) din totalul de acțiuni emise ale societății;
- 5) nu are și nu a avut în ultima perioadă de gestiune relații de afaceri cu societatea sau cu o societate controlată de aceasta, fie direct sau ca asociat, acționar, administrator, director sau salariat al unei societăți aflate într-o asemenea relație cu societatea.
- 6) nu este și nu a fost în ultimii 3 ani asociat sau salariat al societății de audit prezente sau trecute, a societății sau a unei societăți controlate de aceasta;
- 7) nu este persoană afiliată societății.

3.33. Membrul Consiliului se obligă:

- 1) să-și păstreze, în toate circumstanțele, independența de analiză, decizie și acțiune;
- 2) să nu solicite sau să accepte niciun avantaj nejustificat care s-ar putea considera că îi compromise independența;
- 3) să își exprime în mod clar opoziția în situația în care consideră ca o decizie a Consiliului societății poate avea efecte negative asupra societății. În situația în care Consiliul societății ia decizii față de care membrul independent sau neexecutiv are rezerve serioase, acesta ar trebui să prezinte toate consecințele specifice care ar putea rezulta urmare acestora.

3.34. Dacă, întru îndeplinirea atribuțiilor sale, Consiliul societății consideră necesar, poate apela la serviciile consultanților externi ai societății.

Organul executiv

3.35. Rolul Organului executiv este gestionarea curentă a societății, întru atingerea obiectivelor stipulate în strategia și business-planul ei. Activitatea Organului executiv este supravegheat de către Consiliul Societății și de adunarea generală a acționarilor. În exercitarea atribuțiilor sale Organul executiv trebuie să acționeze în interesele societății și ale acționarilor.

3.36. Organul executiv al societății este unilateral, în persoana Directorului General.

3.37. Organul executiv este responsabil de respectarea actelor normative în vigoare, Statutului și Regulamentelor interne ale societății.

3.38. Cele mai importante aspecte ale activității Organului executiv trebuie să fie incluse în dările sale de seamă, care se prezintă Consiliului societății și/sau adunării generale a acționarilor.

3.39. Responsabilitățile Organului executiv sunt fixate în Statutul societății și Regulamentul organului executiv care va conține un compartiment aparte referitor la raporturile cu Consiliul societății și adunarea generală a acționarilor.

3.40. Procedura de alegere a Organului executiv va fi transparentă pentru toți acționarii.

- 3.41. Organul executiv va asigura posibilitatea angajaților de a raporta orice abatere în funcționarea organelor de conducere ale societății, fără a pune în pericol drepturile și interesele acestora.
- 3.42. Organul executiv este responsabil de furnizarea unei informații complete, exacte și esențiale către adunarea generală a acționarilor, Consiliul Societății, Comisia de cenzori și societatea de audit care auditează situațiile financiare ale societății.
- 3.43. Organul executiv informează imediat Consiliul societății despre imposibilitatea exercitării atribuțiilor sale sau despre apariția impedimentelor în activitatea sa.
- 3.44. Raportul conducerii va fi aprobat de Consiliul societății.

CAPITOLUL IV. POLITICA DE REMUNERARE

- 4.1. La remunerarea membrilor Consiliului societății, Organului executiv și a Comisiei de cenzori se va reflecta contribuția efectivă a acestora la succesul activității societății.
- 4.2. Cuantumul și criteriile de remunerare a membrilor Consiliului societății, Organului executiv și Comisiei de cenzori, în conformitate cu prevederile legislației și cu practicile de guvernanță corporativă, se vor baza pe:
 - 1) responsabilitățile și contribuțiile membrilor Consiliului societății, Organului executiv și ai Comisiei de cenzori la performanțele și rezultatele societății;
 - 2) capacitatea de a atrage, a selecta și a păstra manageri calificați și loiali;
 - 3) rezultate demonstrate de acționare în interesul societății a membrii Consiliului, Organului executiv și Comisiei de cenzori.
- 4.3. Politica de remunerare și orice schimbare în politica de remunerare a perioadei de gestiune se va aproba de Adunarea generală a acționarilor.
- 4.4. Remunerarea Organului executiv se aprobă de Consiliul societății.
- 4.5. Remunerarea membrilor Consiliului societății și ai Comisiei de cenzori se aprobă de adunarea generală a acționarilor.
- 4.6. Darea de seamă anuală a Consiliului societății va reflecta modul în care a fost implementată politica de remunerare în anul financiar precedent și va conține o sinteză a politicii de remunerare planificată pentru perioada de gestiune următoare, inclusiv:
 - 1) descrierea criteriilor de performanță și a modalităților de determinare a îndeplinirii acestora;
 - 2) schimbările (dacă sunt) în politica de remunerare.
- 4.7. Acționarii trebuie să aibă acces la politica adoptată de societate în ceea ce privește stabilirea remunerațiilor și bonusurilor membrilor Consiliului societății, Organului executiv, Comisiei de cenzori, precum și la informația cu privire la remunerațiile anuale și stimulentele variabile primite de acești membri.

CAPITOLUL V. VALORILE CORPORATIVE

- 5.1. Organul executiv și Consiliul societății vor întreprinde măsurile necesare în vederea instituirii unui mediu etic în cadrul societății, inclusiv prin stabilirea standardelor profesionale și valorilor corporative care promovează integritatea profesională, atât a conducerii, cât și a angajaților.

- 5.2. Se interzice pentru salariații societății de a:
- 1) pretinde, accepta sau primi bunuri, servicii, privilegii sau avantaje sub orice formă din partea oricăror persoane care dețin relații de afaceri cu societatea (de ex. consumatori, furnizori, contractanți);
 - 2) oferi lucruri de valoare în mod direct sau indirect reprezentanților autorităților publice și partenerilor de afaceri pentru ca aceștia să ofere sau să promită un avantaj necuvenit;
 - 3) efectua plăți, ofertele de plată, cât și alte obiecte de valoare oferite sau promise în mod direct sau indirect în scopul de a influența sau de a obține avantaje personale sau de afaceri necuvenite.
- 5.3. Societatea își asumă angajamentul:
- 1) de a se conforma cadrului normativ aferent contractelor și serviciilor guvernamentale (achiziții publice) și de a se asigura că rapoartele, certificatele și declarațiile sale către reprezentanții autorităților publice sunt corecte și complete;
 - 2) că părțile terțe vor fi contractate doar pentru a realiza sarcini care implică interese de afaceri, cu condiția că taxele care urmează să fie achitate sunt rezonabile, toate aranjamentele sunt documentate în mod clar și sunt în conformitate cu politicile societății.
- 5.4. Societatea își asumă responsabilitatea să activeze într-un mediu lipsit de corupție, spre îndeplinirea scopurilor strategice și promovării valorilor corporative ale societății,
- 5.5. Societatea își asumă responsabilitatea aplicării principiului ”toleranță zero față de corupție” în toate afacerile sale.

CAPITOLUL VI. CONFLICTUL DE INTERESE

- 6.1. Orice conflict de interese între societate și persoanele interesate va fi evitat.
- 6.2. Deciziile asupra unor tranzacții, în urma cărora membrii Consiliului societății sau Organul executiv ar putea avea conflicte de interese de importanță materială pentru societate, se aprobă în absența membrilor interesați, în cazul încheierii unor astfel de tranzacții.
- 6.3. Politicile societății în identificarea, verificarea valorii tranzacțiilor cu conflict de interese anterior aprobării acestora, cât și modul de aprobare a acestora, se vor baza pe prevederile legislației, Statutului și regulamentele societății.
- 6.4. Acțiunile tuturor organelor de conducere vor fi bine coordonate pentru a asigura prevenirea și soluționarea conflictelor de interese, oricăror altor conflicte ar putea apărea, fiind identificate într-un stadiu timpuriu.
- 6.5. Persoanele cu funcții de răspundere ale societății și persoanele interesate ale societății:
- 1) nu vor acorda avantaje unor terți în detrimentul intereselor societății;
 - 2) nu vor folosi oportunitățile de afaceri ale societății în scopul realizării intereselor proprii, ale rudelor lor sau ale partenerilor de afaceri, precum și a intereselor oricăror altor persoane.
- 6.6. Persoanele cu funcții de răspundere ale societății și persoanele interesate ale acesteia, precum și persoanele afiliate lor, vor raporta în termeni rezonabili despre orice conflict de interese Organului executiv, iar Organul executiv respectiv va raporta Președintelui Consiliului

- societății și vor furniza informațiile relevante conform prevederilor legislației.
- 6.7. Consiliul societății va aproba decizia privind încheierea tranzacțiilor cu conflicte de interese în absența persoanei interesate. Dacă mai mult de jumătate dintre membrii aleși ai Consiliului societății sunt persoane interesate în efectuarea tranzacției date, aceasta va fi încheiată numai prin hotărârea Adunării generale a acționarilor. Tranzacția cu conflict de interese, aprobată de către Adunarea generală a acționarilor, se ia cu majoritatea voturilor din numărul total de voturi ale persoanelor care nu sunt interesate în încheierea acestor tranzacții.
- 6.8. Societatea va dezvălui informația privind încheierea unei tranzacții cu conflict de interese în termenul și modul prevăzut de legislație. De asemenea, datele privind încheierea tranzacțiilor cu conflict de interese vor fi incluse în darea de seamă anuală a Consiliului societății și vor cuprinde, cel puțin, o descriere a conflictului de interese și o declarație privind corespunderea adoptării lor prevederilor actelor legislative în vigoare și prezentului Cod.
- 6.9. Măsurile întreprinse în vederea identificării și aprobării corecte a deciziilor în cazul tranzacțiilor cu conflict de interese:
- 1) societatea va informa persoanele cu funcții de răspundere ale societății, acționarii (care cad sub incidența noțiunii de persoană interesată), cât și persoanele afiliate acestora, despre necesitatea prezentării în adresa Organului executiv și Consiliului societății a informației complete, prevăzute de legislație, privind conflictele de interese. Orice modificare a informației prezentată anterior se prezintă actualizată;
 - 2) în timpul examinării tuturor deciziilor în cadrul ședinței/adunării organelor de conducere ale societății, înainte de a fi exercitat dreptul de vot, se vor declara conflictele de interese existente și se va atenționa despre necesitatea prezentării oricărei informații aferente chestiunii puse la vot;
 - 3) înregistrarea în procesul-verbal al ședinței/adunării organului de conducere a societății a informației privind conflictul de interese, precum și a explicațiilor și declarațiilor făcute în acest sens;

CAPITOLUL VII. DEZVĂLUIREA INFORMAȚIEI

- 7.1. Informația va fi pregătită și dezvăluită în conformitate cu prevederile legislației și actelor normative în vigoare, inclusiv informația financiară și non financiară.
- 7.2. Societatea deține o pagină web proprie – www.fee-nord.md pe platforma căreia se dezvăluie informația prevăzută de legislație, de actele normative în vigoare și prezentul Cod.
- 7.3. Societatea va publica cât mai operativ posibil informațiile referitoare la toate aspectele de activitate ale societății, a situațiilor financiare, a operațiunilor sale, a proprietății, a guvernantei corporative.
- 7.4. Societatea asigură că informația va fi accesată ușor de către utilizatori, iar informația dezvăluită va fi veridică, precisă, lipsită de ambiguitate și expusă în conformitate cu prevederile legislației în vigoare.
- 7.5. Societatea va întocmi rapoarte anuale care conțin informații cu privire la descrierea activității, analiza situației financiare și rezultatelor operațiunilor, modificările la capitalul propriu, orice riscuri semnificative și factorii de risc.

7.6. Societatea va dezvălui informația în conformitate cu prevederile legale, publicând pe pagina web următoarele:

- 1) informația generală cu privire la societate - date istorice, genurile de activitate, datele de înregistrare, adresa juridică etc.;
- 2) Statutul societății;
- 3) Regulamentul Consiliului societății;
- 4) situațiile financiare anuale și alte rapoarte anuale ale societății;
- 5) informația cu privire la Organul executiv și membrii Consiliului
- 6) acționarii care dețin cel puțin 5% din acțiunile societății, cât și informațiile privind modificările înregistrate (pe parcursul perioadei de gestiune) în structura acționarilor respectivi;
- 7) informația cu privire la orice evenimente importante, comunicate de presă ale societății, situațiile financiare anuale ale societății pentru perioadele de gestiune precedente;
- 8) Codul de guvernare corporativă;
- 9) informații cu privire la Planul de achiziție pentru anul de gestiune și a rezultatelor achizițiilor;
- 10) orice alte informații care trebuie prezentate de societate, în conformitate cu legislația în vigoare;

7.7. Societatea va publica și va actualiza, în cel mai scurt timp, pe pagina web informațiile care, în conformitate cu prevederile legislației, ale actelor normative în vigoare și ale prezentului Cod, trebuie să fie dezvăluite obligatoriu.

CAPITOLUL VIII. AUDITUL, COMISIA DE CENZORI.

Auditul

8.1. Societatea va respecta prevederile în vigoare în procesul selectării societății de audit, iar societatea de audit va garanta respectarea prevederilor legale privind activitatea de audit.

8.2. Entitatea de audit aplică:

- a) proceduri administrative și contabile sigure;
- b) proceduri interne de control al calității;
- c) proceduri eficiente de evaluare a riscurilor;
- d) măsuri de protecție și de control al sistemelor de prelucrare a informațiilor;
- e) politici de remunerare și de stimulare a auditorilor;
- f) alte proceduri de organizare a activității, prevăzute de standardele de audit și de standardele de control al calității.

8.3. Entitatea de audit este obligată să efectueze auditul în conformitate cu standardele de audit.

8.4. Auditorii vor avea acces la toate documentele necesare pentru efectuarea auditului și posibilitatea de a participa la ședințele Consiliului și la Adunările generale ale acționarilor la care sunt puse în discuție aspectele ce țin de auditul situațiilor financiare anuale și la alte informații aferente acestora.

8.5. Auditorii vor furniza societății servicii obiective de audit și consultanță pentru a facilita eficiența activității societății și a oferi sprijin în realizarea obiectivelor stabilite, asigurând o

abordare sistematică pentru evaluarea și îmbunătățirea proceselor de gestionare și control al riscurilor.

Secțiunea 2. Comisia de cenzori

- 8.6. Comisia de cenzori se numește de Adunarea generală a acționarilor și este subordonată acesteia. Comisia de cenzori are responsabilitatea de supraveghere a sistemului de control intern, precum și verifica respectarea regulamentelor interne ale societății.
- 8.7. Obiectivele Comisiei de cenzori este de a asigura o activitate eficientă și de succes a societății, o veridicitate a informațiilor prezentate și conformarea acestora cu actele de reglementare relevante și cu principiile de afaceri. Comisia de cenzori ajută Consiliul societății să identifice deficiențele și riscurile în gestionarea societății.
- 8.8. Societatea își va verifica activitatea în mod regulat și va defini procedura de control intern. Membrii Comisiei de cenzori vor avea acces la informațiile cu privire la principiile contabile practicate de societate.
- 8.9. Funcțiile și responsabilitățile Comisiei de cenzori vor fi specificate într-un regulament aparte al Comisiei de cenzori aprobat de către Adunarea generală a acționarilor.
- 8.10. Membrii Comisiei de cenzori vor deține cunoștințe în domeniul contabilității și raportării financiare.
- 8.11. Consiliul societății va informa Comisia de cenzori cu privire la intenția de a aproba tranzacții semnificative și neordinare, în cazul în care sunt posibile evaluări alternative, și se va asigura că Comisia de cenzori are acces la toate informațiile în conformitate cu legislația.
- 8.12. Comisia de cenzori are dreptul de a efectua investigații independente în scopul identificării încălcărilor în activitatea societății.
- 8.13. Adunarea generală a acționarilor analizează rezultatele activității Comisiei de cenzori.
- 8.14. Societatea va elabora și va aproba documentele sale interne ținând cont de recomandările de guvernare corporativă prevăzute în prezentul Cod.