

CODUL
de guvernanță corporativă
al Î.S. „MOLDELECTRICA”

Chișinău 2025

Capitolul I

DISPOZIȚII GENERALE

1. Întreprinderea de stat „Moldelectrica” (în continuare – *întreprindere*), este o entitate de interes public conform criteriilor stabilite în Legea contabilității și raportării financiare nr. 287/2017 și face parte din categoria întreprinderilor nepasibile de privatizare conform clasificării reflectate în HG nr 819 din 27.10.2023.

2. Misiunea întreprinderii constă în promovarea dezvoltării durabile a energiei și asigurarea securității energetice a Republicii Moldova. În acest sens, una din principalele sarcini ale întreprinderii este asigurarea funcționării sistemului electroenergetic național în condiții de maximă siguranță și stabilitate, îndeplinind standardele de calitate, și garantând în același timp accesul la rețeaua electrică de transport, în condiții de transparență, nediscriminare și echidistanță pentru toți participanții pe piață, inclusiv al surselor de energie regenerabilă.

3. Principalele genuri de activitate ale întreprinderii sunt:

- transportul energiei electrice;
- conducerea centralizată a sistemului electroenergetic;
- activități de testare și analize tehnice;
- fabricarea de construcții metalice și părți componente ale structurilor metalice;
- lucrări de construcție a proiectelor utilitare pentru electricitate și telecomunicații;
- lucrări de instalații electrice;
- transport rutier de mărfuri;
- alte servicii de cazare;
- activități de comunicații electronice prin rețele cu cablu;
- activități de închiriere și leasing de autovehicule rutiere grele;
- închirierea și exploatarea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate.
- alte forme de învățământ n.c.a.(formarea și perfecționarea profesională a personalului din sectorul electroenergetic).

4. Întreprinderea de stat „Moldelectrica” este certificată ca operator al sistemului de transport al energiei electrice conform modelului „operatorului de sistem independent”, prin art. 26 al Legii nr. 107/2016 cu privire la energia electrică, Hotărârea Agenției Naționale pentru Reglementare în Energetică nr. 447/2023.

5. În calitate de operator al sistemului de transport, întreprinderea se conduce după următoarele principii:

- principiul independenței în luarea deciziilor – acționarea în baza deciziilor luate de personalul de conducere propriu, fără vreo ingerință din exterior;
- principiul legalității - acționarea numai în baza legii și în conformitate cu aceasta;
- principiul tratamentului nediscriminatoriu – nefavorizarea unui participant în detrimentul altuia în relațiile cu participanții de pe piața energiei electrice;
- principiul confidențialității – nedivulgarea informațiilor cărora legea sau părțile le-au atribuit caracter confidențial;
- principiul echității – adoptarea unui comportament bazat pe corectitudine;
- principiul responsabilității – asumarea răspunderii față de rezultatele acțiunilor întreprinse;
- principiul transparenței – adoptarea unui comportament care să genereze atât încrederea reciprocă cât și credibilitatea participanților la piață.

6. Prezentul Cod de guvernare corporativă al Î.S. „Moldelectrica” (în continuare – *Cod*) este elaborat în conformitate cu prevederile Legii nr. 246/2016 cu privire la întreprinderea

de stat și întreprinderea municipală, HG 11//2023 cu privire la organizarea și funcționarea Ministerului Energiei, HG nr.820/2023 cu privire la aprobarea Codului model de guvernanta corporativă al întreprinderilor de stat/întreprinderilor municipale și al societăților pe acțiuni/societăților cu răspundere limitată cu capital integral/capital majoritar public.

7. Prevederile Codului se bazează pe practica internațională în domeniul guvernantei corporative și pe principiile guvernantei corporative elaborate de Organizația pentru Cooperare și Dezvoltare Economică, cu luarea în considerație angajamentele Republicii Moldova prevăzute în cadrul Pachetului Energetic III, și aplicând recomandările Opiniei Secretariatului Comunității Energetice nr.2/23 și, ținând cont de cerințele specifice ce țin de certificarea Î.S. „Moldelectrica”, în calitate de Operator Independent de Sistem (ISO).

8. Guvernanta corporativă a întreprinderii cuprinde ansamblul de responsabilități și practici care reglementează activitatea conducerii și relațiile ce apar între organele de conducere și alte părți interesate în procesul de administrare a întreprinderii.

9. Guvernanta corporativă urmărește impunerea transparenței și eficienței în toate activitățile și procesele de lucru, asigurând că riscurile sunt gestionate corespunzător și resursele întreprinderii sunt utilizate responsabil. Aderarea la aceste principii facilitează promovarea dezvoltării durabile și viabile a unui cadru legal ce susține guvernarea corporativă eficientă și inițiativele de gestionare aferente, pe care organele de conducere și de control ale întreprinderii, angajații și alte persoane interesate ar trebui să le urmărească în relațiile reciproce.

10. În vederea asigurării unui proces de administrare eficient și prudent, Î.S. „Moldelectrica” recunoaște necesitatea implementării unei guvernante corporative în corespundere cu cele mai bune practici de gestionare a companiilor proprietate publică, și în conformitate cu asigurarea unui echilibrul adecvat al intereselor și cerințelor pentru garantarea independenței întreprinderii în calitate de operator de sistem de transport.

11. Scopul prezentului Cod este implementarea regulilor și a principiilor de guvernanta corporativă în corespundere cu importanța și specificul activității desfășurate de întreprindere, pentru o administrare eficientă a acesteia.

12. Prin implementarea regulilor și principiilor de guvernanta corporativă, întreprinderea își propune atingerea următoarelor obiective:

- 1) clarificarea rolurilor de guvernanta ale organelor de conducere și de control;
- 2) protecția și utilizarea eficientă a patrimoniului aflat în gestiune;
- 3) promovarea și protejarea drepturilor tuturor părților interesate;
- 4) gestionarea adecvată a riscurilor și asigurarea conformității activității;
- 5) implementarea unui mediu bazat pe integritate și pe valori etice;
- 6) asigurarea unei politici de remunerare transparentă și echitabilă;
- 7) accesarea în funcțiile de conducere a persoanelor competente, responsabile și cu o bună reputație, cu respectarea cerințelor de independență;
- 8) asigurarea transparenței și dezvăluirea informațiilor de interes public;
- 9) asigurarea independenței față de alte întreprinderi de pe piața de energie electrică și/sau de pe piața gazelor naturale.

Capitolul II

ORGANELE DE CONDUCERE

13. Organele de conducere ale întreprinderii Î.S. „Moldelectrica” sunt:

- a) fondatorul;
- b) consiliul de administrație (în continuare – *consiliu*);
- c) directorul general (organul executiv).

14. Structura, atribuțiile, modul de constituire și de funcționare a organelor de conducere sunt stabilite în conformitate cu prevederile Legii nr. 246/2017 cu privire la întreprinderea de stat și întreprinderea municipală, Hotărârea Guvernului nr. 118/2023 cu privire la organizarea și funcționarea Ministerului Energiei, Hotărârea Guvernului nr. 209/2023 privind selectarea candidaților pentru funcția de membru al consiliului întreprinderilor de stat și societăților comerciale cu capital integral/majoritar de stat și condițiile de remunerare a acestora și sunt detaliate în cadrul statutului și regulamentelor întreprinderii.

Secțiunea 1. Fondatorul

15. Fondator al Î.S. „Moldelectrica” este Ministerul Energiei.

16. Ministerul Energiei deține autonomie decizională în exercitarea funcției de fondator al operatorului sistemului de transport Î.S. „Moldelectrica”, iar deciziile luate în acest sens de minister nu pot fi influențate de către alte autorități publice.

17. Fondatorul acționează ca un proprietar activ și informat în conformitate cu principiul separării clare a funcției de proprietate a întreprinderii de funcția de reglementare a activităților acesteia.

18. Funcția de fondator al Î.S. „Moldelectrica” se exercită de către secretarul general sau secretarul general adjunct al Ministerului.

19. Secretarul general sau secretarul general adjunct acționează în mod independent și fără a fi influențat, direct sau indirect, de către ministrul energiei, secretarii de stat ai ministerului, funcționarii publici de conducere de nivel superior, de alți funcționari publici din cadrul ministerului. Secretarul general sau secretarul general adjunct nu participă la promovarea politicii de stat în domeniul energiei electrice și al gazelor naturale.

20. Fondatorul, în limita competențelor atribuite, exercită drepturile de administrare a întreprinderii prin intermediul consiliului și al directorului general.

21. Principalele atribuții ale fondatorului sunt:

1) să aprobe statutul întreprinderii, regulamentul consiliului, al comitetului de audit și al comisiei de cenzori;

2) să desemneze și să revoce președintele și membrii consiliului de administrație, membrii comitetului de audit și membrii comisiei de cenzori, să stabilească componența numerică a consiliului, a comitetului de audit și a comisiei de cenzori.

3) să stabilească indicatorii de performanță ai membrilor consiliului;

4) să încheie contract individual de muncă cu directorul general;

5) să stabilească cuantumul indemnizației lunare a organelor de conducere și a organelor de control;

6) să evalueze activitatea consiliului de administrație și a directorului general în baza dării de seamă anuale cu privire la activitatea consiliului de administrație, a directorului general și la activitatea economico-financiară a întreprinderii;

7) să aprobe Codul de governanță, precum și modificările și completările ulterioare ale acestuia;

8) alte atribuții prevăzute de lege și statutul întreprinderii.

22. Directorul general elaborează planul de dezvoltare a rețelelor electrice de transport pentru 10 ani și planul de afaceri al întreprinderii pentru o perioadă de cel puțin 3 ani, care stabilește obiectivele de dezvoltare, resursele și indicatorii de performanță financiară și nefinanciară, precum și politica de investiții, politica repartizării profitului net (defalcările în buget), și le prezintă consiliului pentru aprobare. După aprobare documentele date se prezintă Fondatorului.

23. Fondatorul întreprinderii desemnează directorul general al întreprinderii la propunerea consiliului, care este bazată pe rezultatele concursului organizat conform prevederilor regulamentului privind organizarea și desfășurarea concursului pentru ocuparea funcției vacante de administrator al întreprinderii, aprobat de fondator.

24. Fondatorul întreprinderii transmite atribuțiile de administrare a patrimoniului și de desfășurare a activității directorului general în baza contractului individual de muncă, care stabilește drepturile și obligațiile părților, inclusiv restricțiile privind drepturile de folosință și de dispunere a patrimoniului întreprinderii, prevede modul și condițiile de remunerare a directorului general, precum și stabilește obiectivele de performanță ale acestuia.

25. Fondatorul nu are dreptul să intervină în activitatea operațională și comercială a întreprinderii după încheierea și înregistrarea contractului individual de muncă cu directorul general cu excepția cazurilor prevăzute de legislație, de statut și de contract.

26. Pentru excluderea unor practici discriminatorii și/sau existența premiselor favorizării unor participanți la piața energiei electrice și gazelor naturale, principalele obligații ale Ministerului Energiei în calitate de fondator sunt:

1) să asigure că administrarea bunurilor din domeniul public al statului utilizate în procesul de desfășurare a activității de transport al energiei electrice, aflate în evidența contabilă a operatorului sistemului de transport Î.S. „Moldelectrica” este realizată de personal separat funcțional de funcționarii publici care exercită drepturile și obligațiile în calitate de fondator al Î.S. „Moldelectrica”;

2) să asigure autonomia decizională în exercitarea funcției de fondator al operatorului sistemului de transport Î.S. „Moldelectrica”, iar deciziile luate să nu fie influențate de către alte autorități publice;

3) să aprobe reguli interne care să asigure că secretarul general sau secretarul general adjunct acționează în mod independent și fără a fi influențat, direct sau indirect, de către ministrul energiei, secretari de stat ai ministerului, funcționarii publici de conducere de nivel superior, de alți funcționari publici din cadrul Ministerului și care asigură că secretarul general sau secretarul general adjunct al ministerului nu participă la promovarea politicii de stat în domeniul energiei electrice și al gazelor naturale.

4) să asigure dezvoltarea și implementarea normelor interne în cadrul ministerului, care să garanteze respectarea obligațiilor reciproce de neintervenție și interdicere a schimbului de informații obținute de secretarul general sau secretarul general adjunct în această funcție cu ministrul și/sau alți secretari de stat și alți funcționari publici din cadrul ministerului;

5) să elaboreze un program de conformitate, care conține măsurile necesare pentru garantarea excluderii comportamentului și practicilor discriminatorii, precum și pentru asigurarea monitorizării corespunzătoare a respectării programului numit.

6) să asigure aprobarea regulilor interne pentru selecția și numirea pe criterii de merit a cel puțin majorității membrilor Consiliului de administrație din afara administrației publice și a întreprinderilor cu capital de stat (în continuare -independenți).

Secțiunea a 2-a. Consiliul întreprinderii

27. Întreprinderea este administrată de un consiliu format din 7 membri.

28. Consiliul este format în majoritate din membri independenți.

29. Selectarea candidaților pentru funcția de membru independent al Consiliului se realizează de către Fondator, în conformitate cu Regulamentul privind selectarea și numirea

membrilor Consiliului de Administrație al ÎS „Moldelectrica” din afara administrației publice și a întreprinderii de stat, aprobat prin Ordinul Ministrului Energiei nr. 16 din 05.04.2024.

30. Selectarea candidaților din cadrul Ministerului Finanțelor, Ministerului Dezvoltării Economice și Digitalizării, și al altor autorități ale administrației publice centrale, pentru funcția de membru al consiliului, în vederea promovării lor în componența consiliului, se va aplica procedura stabilită în Regulamentul privind selectarea candidaților pentru funcția de membru al consiliului întreprinderilor de stat și societăților comerciale cu capital integral/majoritar de stat și condițiile de remunerare a acestora, aprobat prin Hotărârea Guvernului nr. 209/2023.

31. Membrul Consiliului se obligă:

- 1) să își 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 că o decizie a consiliului poate avea efecte negative asupra întreprinderii. În situația în care consiliul ia decizii față de care membrul are rezerve serioase, acesta ar trebui să prezinte toate consecințele specifice care ar putea rezulta urmare acestora.

32. Președintele consiliului se desemnează din cadrul membrilor consiliului de către fondator.

33. Membrii consiliului nu pot face parte din mai mult de 3 consilii ale întreprinderilor.

34. Membrii consiliului se desemnează de către fondator pe un termen de 2 ani.

35. Membrul consiliului se revocă de către fondator în cazul absentării nemotivate de la 3 ședințe consecutive, al încălcării cadrului normativ aferent activității întreprinderilor și a regulamentului consiliului de administrație aprobat de fondator, cu informarea membrului consiliului în cauză.

36. În cazul membrilor aleși din cadrul autorităților publice centrale, împuternicirile membrului Consiliului, încetează la data suspendării raporturilor de serviciu conform prevederilor art. 52, 53 și 54 din Legea nr.158/2008 cu privire la funcția publică și statutul funcționarului public, a expirării mandatului conform art. 9 alin. (1) din Legea nr. 80/2010 cu privire la statutul personalului din cabinetul persoanelor cu funcții de demnitate publică, a suspendării și/sau a încetării mandatului conform prevederilor art. 21 și 22 din Legea nr. 199/2010 cu privire la statutul persoanelor cu funcții de demnitate publică, și/sau a încetării raporturilor de serviciu în cadrul autorității publice care l-a înaintat pentru a fi desemnat în calitate respectivă.

37. Consiliul reprezintă interesele fondatorului, îndeplinește rolul de supraveghere și monitorizare a procesului decizional de conducere. Consiliul activează în baza informării depline, cu bună credință și în interesul întreprinderii și al fondatorului.

38. Membrii consiliului contribuie la o guvernanță corporativă sănătoasă în cadrul întreprinderii, inclusiv prin comportamentul personal, iar în procesul de exercitare a atribuțiilor trebuie să țină cont de interesele întreprinderii și ale fondatorului.

39. Membrii consiliului își desfășoară activitatea conform prevederilor regulamentului de funcționare al consiliului de administrație și Programului de conformitate al Operatorului de Sistem de Transport Î.S. „Moldelectrica” aprobat de fondator.

40. Consiliul are următoarele atribuții în materie de guvernanță corporativă:

- 1) asigură implementarea guvernanței corporative sănătoase și a unui mecanism eficient de control și gestionare a riscurilor;

2) selectează prin concurs candidatura directorului general și o propune fondatorului spre desemnare;

3) înaintează către fondator decizia asupra revocării din funcție a directorului general;

4) stabilește indicatorii de performanță ai întreprinderii și criteriile de evaluare, ținând cont de specificul și domeniul de activitate al acesteia;

5) elaborează și aprobă devizul de venituri și cheltuieli și asigură controlul privind îndeplinirea planurilor și realizarea rezultatelor preconizate;

6) examinează Raportul anual privind realizarea planului de dezvoltare a rețelelor electrice de transport pentru 10 ani și planul de afaceri al întreprinderii;

7) asigură transparența procedurilor de achiziție a bunurilor, a lucrărilor și a serviciilor destinate acoperirii necesităților de producere și asigurării bazei tehnico-materiale în conformitate cu prevederile Regulamentului privind achiziționarea bunurilor, lucrărilor și serviciilor la întreprinderea de stat, aprobat prin Hotărârea Guvernului nr. 351/2020 și, după caz, cu legislația specifică domeniului;

8) exercită supravegherea efectivă și eficientă a organului executiv;

9) examinează darea de seamă anuală a organului executiv cu privire la activitatea economico-financiară a întreprinderii;

10) examinează rapoartele organelor de control, raportul auditorului și scrisoarea către conducere emisă de entitatea de audit și asigură elaborarea planului de acțiuni privind înlăturarea încălcărilor identificate;

11) monitorizează corectitudinea dezvoltării informației, în conformitate Legea nr. 148 din 09-06-2023 privind accesul la informațiile de interes public;

12) prezintă fondatorului darea de seamă anuală cu privire la activitatea sa;

13) asigură elaborarea Codului de governanță corporativă și prezentarea acestuia fondatorului pentru aprobare.

14) îndeplinește alte atribuții în materie de governanță corporativă prevăzute de art. 8 din Legea nr. 246/2017 cu privire la întreprinderea de stat și întreprinderea municipală și HG nr.820/2023 cu privire la aprobarea Codului model de governanță corporativă al întreprinderilor de stat/întreprinderilor municipale și al societăților pe acțiuni/societăților cu răspundere limitată cu capital integral/capital majoritar public.

15) asigură respectarea prevederilor legislației și a actelor interne privind identificarea și gestionarea riscurilor legate de activitățile, procesele și sistemele întreprinderii.

16) asigură corectitudinea emiterii și dezvoltării publice a Declarației de governanță corporativă a întreprinderii, în corespundere cu cerințele prezentului Cod;

41. Consiliul ar trebui să constituie comitete pentru examinarea celor mai importante chestiuni cum ar fi, dar fără a se limita la:

42. La necesitate, consiliul poate constituie comitete pentru examinarea celor mai importante chestiuni.

43. Comitetele specializate vor elabora propriile regulamente de activitate.

44. În exercitarea atribuțiilor, membrii consiliului trebuie să respecte următoarele cerințe:

1) să îndeplinească cu bună-credință și diligența necesară, în interesul întreprinderii, sarcinile stabilite prin lege, prin statutul întreprinderii și prin alte documente interne;

2) să-și exercite atribuțiile conform scopurilor stabilite de legislație, statutul întreprinderii și alte documente;

3) să întreprindă măsuri pentru asigurarea integrității și a folosirii eficiente a bunurilor întreprinderi;

4) să trateze toate informațiile disponibile despre întreprindere cu strictă confidențialitate până când această informație va fi dezvăluită public;

5) să nu divulge informațiile confidențiale și secretele comerciale ale întreprinderii, la care au acces, inclusiv după încetarea mandatului;

6) să respecte regimul intern pentru accesarea și tratarea informațiilor.

45. Ședința consiliului va fi convocată la nu mai târziu de o lună din data deciziei fondatorului în care a fost aleasă/modificată componența consiliului. Ședințele consiliului pot avea loc inclusiv prin intermediul utilizării platformelor online.

46. În scopul îndeplinirii eficiente a responsabilităților, consiliul se convoacă la necesitate, dar nu mai rar decât o dată la trei luni. Toți membrii consiliului trebuie să poată alocă timp suficient întreprinderii pentru a-și îndeplini atribuțiile în mod adecvat.

47. Deciziile consiliului se aprobă cu votul majorității membrilor aleși. Membrii consiliului au drepturi de vot egale.

48. Consiliul trebuie să se asigure că întreprinderea respectă obiectivele strategice, ia decizii informate și supraveghează performanța organului executiv.

49. Consiliul pune în discuție cel puțin o dată pe an și se va pronunța cu privire la:

- eficacitatea funcționării sale;
- eficacitatea funcționării și performanțele organului executiv;
- rezultatele respectării de către organul executiv a politicii de gestionare a riscurilor;
- strategia întreprinderii și riscurile activității;
- schimbările semnificative pozitive și negative ce au avut loc.

50. Consiliul întocmește și prezintă spre examinare și evaluare fondatorului raportul anual, care va include strategia și riscurile în activitate, performanțele consiliului, precum și date privind frecventarea ședințelor consiliului de către fiecare membru.

51. În cazul în care un membru al consiliului a participat la mai puțin de jumătate din ședințele consiliului, acest fapt va fi indicat separat în raportul consiliului, cu anexarea explicațiilor din partea membrului privind absențele înregistrate.

Secțiunea a 3-a. Directorul general

52. Directorul general este organul executiv unipersonal al întreprinderii, conform prevederilor Legii nr.246/2017 cu privire la întreprinderea de stat și întreprinderea municipală, ale statutului întreprinderii și ale clauzelor contractului individual de muncă.

53. Directorul general al întreprinderii este numit pe o perioadă determinată de până la 5 ani. Procedura de selectare și desemnare a directorului general este transparentă, bazată pe criterii clare de evaluare și accesibilă publicului larg.

54. Directorul general se desemnează de către fondator, la propunerea consiliului, care a realizat selectarea prin concurs a candidatului la funcția de administrator al întreprinderii, conform Regulamentului privind organizarea și desfășurarea concursului pentru ocuparea funcției vacante de administrator al întreprinderii.

55. Procesul de selecție și evaluare trebuie să fie organizat cu respectarea principiilor nediscriminării și tratamentului egal, precum și cu luarea în considerare a specificului domeniului de activitate al întreprinderii.

56. Candidatul la funcția de director general desemnat învingător este înaintat fondatorului spre desemnare.

57. La expirarea mandatului, directorul general, poate participa la concurs și dacă este selectat de comisia de concurs, atunci, poate fi desemnat pentru un nou mandat.

58. Funcția de director general interimar nu poate fi exercitată pe o perioadă mai mare de 12 luni, cu excepția cazurilor când la concursul pentru ocuparea funcției vacante de director general nu a fost depusă nici o cerere în acest sens sau nici un candidat nu a întrunit cerințele pentru participare la concurs, sau nu a acumulat punctajul necesar pentru a fi selectat în calitate de învingător.

59. Rolul directorului general este gestionarea curentă a întreprinderii în vederea realizării angajamentelor strategice și a obiectivelor menționate în planul de afaceri sau alte documente de activitate ale întreprinderii. Directorul general este supravegheat de către consiliu și de fondator. În exercitarea atribuțiilor sale directorul general trebuie să acționeze în interesele întreprinderii și ale fondatorului.

60. Directorul general este responsabil de respectarea actelor normative, a statutului și regulamentelor interne ale întreprinderii, precum și de organizarea sistemului de control intern managerial în cadrul întreprinderii.

61. Directorului general prezintă trimestrial consiliului darea de seamă privind rezultatele activității întreprinderii, informații privind atingerea indicatorilor de performanță a întreprinderii și, după caz, pune în discuție managementul intern al riscurilor și sistemul de control intern managerial cu consiliul și comitetul de audit.

62. Cele mai importante aspecte ale activității directorului general vor fi incluse în dările sale de seamă, care se prezintă consiliului și fondatorului.

63. Responsabilitățile directorului general sunt fixate în contractul individual de muncă.

64. Directorul general va asigura posibilitatea angajaților de a raporta orice abatere în funcționarea organelor de conducere ale întreprinderii, fără a pune în pericol drepturile și interesele acestora.

65. Directorul general este responsabil de furnizarea informației complete, exacte și esențiale consiliului, comitetului de audit/comisiei de cenzori și entității de audit care efectuează auditul situațiilor financiare ale întreprinderii.

66. Directorul general, în rezultatul autoevaluării, apreciază organizarea sistemului de control intern managerial și emite anual, pentru anul precedent, o declarație de răspundere managerială, care se publică pe site-ul web oficial al întreprinderii.

67. Directorul general informează imediat consiliul despre imposibilitatea exercitării atribuțiilor sale sau despre apariția impedimentelor în activitatea sa.

68. Directorul general prezintă fondatorului și consiliului raportul anual al întreprinderii, darea de seamă anuală cu privire la rezultatele activității economico-financiare a întreprinderii, raportul comisiei de cenzori, raportul comitetului de audit și raportul auditorului extern.

69. Raportul anual al întreprinderii va cuprinde un capitol separat privind guvernanta corporativă, în care va fi reflectat în ce măsură se implementează prevederile prezentului Cod. Acesta va conține informații, dar nu se va limita la:

- 1) momentul aprobării Codului, cu referință la sursa și locul publicării;
- 2) gradul cu care întreprinderea se conformează sau nu prevederilor din Cod;

- 3) sistemele de control intern managerial și de gestiune a riscurilor întreprinderii;
- 4) împuternicirile, drepturile și obligațiile organelor de conducere și de control, precum și modul de exercitare a acestora;
- 5) componența, modul de funcționare și structura organelor de conducere și de control;
- 6) declarația de conformare cu prevederile prezentului Cod.

70. Cuantumul retribuției muncii directorului general se stabilește conform prevederilor Legii salarizării nr. 847/2002 de către fondator, în contractul individual de muncă încheiat între fondator și administrator. În funcție de rezultatele economico-financiare ale întreprinderii, în special profitul net înregistrat, directorului general i se stabilește o recompensă în temeiul art. 5 alin. (1) lit. e) din Legea nr. 246/2017 cu privire la întreprinderea de stat și întreprinderea municipală.

Secțiunea a 4-a. Secretarul corporativ

71. În vederea coordonării activității organelor de conducere ale întreprinderii și schimbul de informații între acestea, directorul general va desemna un secretar corporativ. Funcția de secretar corporativ poate fi atribuită unui angajat din cadrul întreprinderii.

72. Secretarul corporativ asigură respectarea de către organele de conducere a cerințelor procedurale privind guvernanta corporativă și asistă organele de conducere în implementarea și respectarea prevederilor prezentului Cod.

73. Consiliul întreprinderii adoptă un document intern cu privire la secretarul corporativ, care prevede o descriere detaliată a drepturilor și a responsabilităților acestuia, lista sarcinilor, remunerarea și calificările acestuia.

74. Secretarul corporativ nu este membru al organelor de conducere și nu este afiliat cu vreunul din membrii organelor de conducere.

75. Secretarul corporativ are următoarele sarcini:

- să asiste consiliul (inclusiv comitetele) și să își exercite activitățile prin furnizarea de sprijin informațional necesar;
- să îndeplinească (după caz) funcția de secretar al ședințelor Consiliului și să asigure întocmirea proceselor-verbale;
- să furnizeze consiliului și organului executiv asistență cu privire la documentele corporative;
- să coopereze îndeaproape cu consiliul și cu organul executiv la pregătirea și distribuirea agendei, la organizarea întâlnirilor, precum și la transmiterea anunțurilor respective;
- să elaboreze și/sau să păstreze toate documentele corporative, procesele-verbale ale adunărilor acționarilor, ale ședințelor consiliului, precum și oricare alte documente și informații importante;
- să fluidizeze comunicarea dintre organele de conducere;

Capitolul III ORGANELE DE CONTROL

76. Organele de control ale ÎS „Moldelectrica” sunt:

- 1) comitetul de audit
- 2) comisia de cenzori.

77. Structura, atribuțiile, modul de constituire și de funcționare a organelor de control sunt stabilite în conformitate cu prevederile Legii nr. 246/2017 cu privire la întreprinderea de

stat și întreprinderea municipală, ale Legii nr. 271/2017 privind auditul situațiilor financiare și cu regulamentele întreprinderii.

78. Modul de selectare și numire a comitetului de audit și al comisiei de cenzori este stabilit în conformitate cu prevederile Regulamentului privind selectarea candidaților pentru funcția de membru al comitetului de audit pentru entități de interes public cu capital de stat și al comisiei de cenzori/cenzorului întreprinderilor de stat și societăților comerciale cu capital integral/majoritar de stat și condițiile de remunerare a acestora, aprobat prin Hotărârea Guvernului nr. 210/2023.

79. Statutul întreprinderii sau decizia fondatorului, poate să prevadă ca unul sau mai mulți membri ai organului de control să fie independenți.

Secțiunea 1. Comitetul de audit

80. Comitetul de audit este constituit din minimum 3 membri desemnați de către fondator pe un termen de 3 ani. Componenta trebuie să prezinte un echilibru corespunzător în ceea ce privește competența, experiența și independența membrilor, care să permită îndeplinirea în mod eficient a atribuțiilor și responsabilităților.

81. Membrii Comitetului de audit au competențe în domeniul în care întreprinderea își desfășoară activitatea, iar cel puțin un membru are competențe în domeniul contabilității și/sau al auditului.

82. Comitetul de audit îndeplinește atribuțiile prevăzute la art. 45 din Legea nr.271/2017 privind auditul situațiilor financiare.

83. Atribuțiile și responsabilitățile Comitetului de audit al întreprinderii sunt detaliate în Regulamentul Comitetului de audit al întreprinderii aprobat de fondator.

Secțiunea 2. Comisia de cenzori

84. Comisia de cenzori se desemnează și se revocă de către fondator, exercită controlul activității economico-financiare a întreprinderii, asigură integritatea raportării financiare și conformarea acesteia cu actele de reglementare relevante și cu specificul întreprinderii.

85. Comisia de cenzori este constituită din minimum 3 membri desemnați pe un termen de până la 2 ani, dintre care unul sau mai mulți membri pot fi independenți.

86. Membrii comisiei de cenzori vor fi calificați în domeniul contabilității, al finanțelor, al economiei sau al jurisprudenței.

87. Funcțiile și responsabilitățile membrilor comisiei se stabilesc în concordanță cu legislația și sunt specificate inclusiv în Regulamentul comisiei de cenzori a întreprinderii aprobat de fondator.

88. Comisia de cenzori a întreprinderii exercită semestrial controlul activității economico-financiare a acesteia.

89. Membrii comisiei de cenzori trebuie să aibă acces la documentele contabile.

90. Comisia de cenzori, din proprie inițiativă, la cererea fondatorului, a directorului general sau la cererea consiliului, are dreptul de a efectua controale inopinate ale activității întreprinderii.

91. Comisia de cenzori a întreprinderii examinează scrisoarea emisă de entitatea de audit adresată conducerii.

Capitolul IV
POLITICA DE REMUNERARE A MEMBRILOR
ORGANELOR DE CONDUCERE ȘI DE CONTROL

Secțiunea 1. Politica de remunerare

92. Politica de remunerare stabilește principiile de remunerare a membrilor organelor de conducere și de control ale întreprinderii în conformitate cu prevederile Legii salarizării nr. 847/2002, precum și cele pentru recompensa stabilită în temeiul art. 5 alin. (1) lit. e) din Legea nr. 246/2017 cu privire la întreprinderea de stat și întreprinderea municipală, Hotărârii de Guvern 209/2023 cu privire la aprobarea Regulamentului privind selectarea candidaților pentru funcția de membru al consiliului întreprinderilor de stat și societăților comerciale cu capital integral/majoritar de stat și condițiile de remunerare a acestora și al reglementărilor în domeniu relațiilor de muncă.

93. Politica de remunerare trebuie să contribuie la strategia de dezvoltare a întreprinderii precum și la sustenabilitatea și interesele pe termen lung ale acesteia și să includă o explicație în acest sens. Politica de remunerare trebuie să fie clară și ușor de înțeles și să descrie elementele remunerației fixe și variabile, inclusiv toate plățile adiționale și alte beneficii în orice formă, care pot fi acordate persoanelor cu funcții de răspundere și să indice proporția relativă a acestor elemente. Politica de remunerare explică modul în care s-a ținut cont de remunerațiile și condițiile de angajare a persoanelor cu funcții de răspundere, cu ocazia stabilirii politicii de remunerare.

94. În cazul în care întreprinderea acordă remunerații variabile, politica de remunerare stabilește criterii clare, complete și variate pentru acordarea de remunerații variabile. Politica de remunerare indică criteriile privind performanța financiară și nefinanciară, inclusiv dacă este cazul, criterii privind responsabilitatea socială a societății și explică modul în care acestea contribuie la obiectivele de performanță stabilite, precum și metodele care trebuie aplicate, pentru a determina în ce măsură au fost îndeplinite criteriile de performanță. Politica de remunerare oferă informații cu privire la orice perioade de amânare și, în funcție de disponibilitățile mijloacelor financiare corespunzătoare ale întreprinderii, la posibilitățile de recuperare a remunerațiilor variabile.

95. Remunerarea muncii membrilor consiliului, a organului executiv și a organelor de control are la bază următoarele principii:

- 1) atragerea, păstrarea și motivarea celor mai calificați specialiști;
- 2) asigurarea sustenabilității pe termen lung a profiturilor întreprinderilor și a activității acestora, precum și generarea unei valori pe termen lung;
- 3) recompensarea îndeplinirii obiectivelor;
- 4) păstrarea competitivității în raport cu sectorul privat;
- 5) alinierea remunerației la recomandările privind buna guvernare;
- 6) promovarea transparenței privind remunerarea și criteriile de stabilire a acesteia;
- 7) păstrarea unui echilibru just între indemnizația fixă și componenta variabilă a remunerației.

96. Întreprinderea, în circumstanțe excepționale, poate să deroge temporar de la politica de remunerare, cu condiția ca această politică să includă clauze de procedură, în temeiul cărora poate fi aplicată derogarea, și să precizeze de la ce elemente ale politicii se poate deroga. La circumstanțe excepționale pot fi atribuite doar situațiile în care derogarea de la politica de remunerare este necesară pentru a servi interesele și sustenabilitatea pe termen lung a întreprinderii, per ansamblu, sau pentru a-i asigura viabilitatea.

97. Politica de remunerare explică procesul de luare a deciziilor care conduce la stabilirea, revizuirea și punerea în aplicare a acestora, inclusiv măsuri pentru evitarea conflictelor de interese și, după caz, rolul comitetului de remunerare sau al altor comitete implicate.

98. După aprobarea politicii de remunerare, politica de remunerare se publică, fără întârziere, pe pagina web oficială a întreprinderii, fiind accesibile publicului cel puțin atâta timp cât este aplicabilă.

99. Politica de remunerare urmează a fi revizuită cel puțin o dată la 4 ani de către organele de conducere și control ale întreprinderii, urmând ca noua politică să fie adoptată în modul stabilit de fondator.

Secțiunea 2. Raportul anual de remunerare

100. Întreprinderea întocmește un raport anual de remunerare clar și ușor de înțeles, care să ofere o imagine cuprinzătoare a remunerațiilor, inclusiv a tuturor beneficiilor, de orice formă, calculate/achitate pe parcursul ultimului exercițiu financiar, în conformitate cu politica de remunerare, aplicată persoanelor cu funcții de răspundere ale întreprinderii, inclusiv celor nou-angajați și celor a căror rapoarte juridice au încetat.

101. Raportul de remunerare aferent ultimului exercițiu financiar se elaborează de organul executiv, conform normelor de guvernanță corporativă și, în corespundere cu politica de remunerare aplicată de întreprindere, și se prezintă, ca subiect separat pe ordinea de zi pentru examinare în cadrul ședinței consiliului.

102. Raportul de remunerare conține informația privind remunerația în perioada de gestiune a fiecărei persoane cu funcție de răspundere a întreprinderii, cu indicarea cel puțin a:

- 1) remunerației totale achitate pe componente, a proporțiilor relative ale remunerației fixe și ale celei variabile, a unei explicații a modului în care remunerația totală respectă politica de remunerare adoptată, inclusiv a modului în care contribuie la performanța pe termen lung a întreprinderii, precum și a informațiilor privind modul în care au fost aplicate criteriile de performanță;
- 2) modificării anuale a remunerației, a performanței întreprinderii și a remunerației medii a tuturor angajaților întreprinderii, care nu sunt persoane cu funcții de răspundere, cel puțin în ultimii 5 ani de activitate, prezentate împreună într-o manieră care să permită compararea;
- 3) informațiilor privind utilizarea posibilității de a pretinde remunerații variabile;
- 4) informațiilor privind orice abatere de la politica de remunerare adoptată și privind orice derogări aplicate, inclusiv a explicațiilor privind natura circumstanțelor excepționale și a elementelor specifice, de la care s-a făcut derogarea.

103. În raportul de remunerare nu se vor include categorii speciale de date cu caracter personal ale persoanelor cu funcții de răspundere în înțelesul art. 3 din Legea nr. 133/2011 privind protecția datelor cu caracter personal sau date cu caracter personal care se referă la situația familială a fiecărei persoane cu funcții de răspundere. Întreprinderea prelucrează datele cu caracter personal ale persoanelor cu funcții de răspundere, incluse în raportul de remunerare în temeiul prezentului capitol, în scopul creșterii transparenței în privința remunerării persoanelor cu funcții de răspundere, pentru a spori responsabilitatea persoanelor cu funcții de răspundere.

104. După examinarea raportului de remunerare de către Consiliu, în termen de 15 zile lucrătoare, întreprinderea plasează raportul anual de remunerare pe pagina web oficială a întreprinderii, care se va păstra o perioadă de 10 ani.

105. Entitatea de audit în cadrul misiunii de audit anuale obligatorii verifică inclusiv dacă au fost respectate prevederile prezentului capitol.

Capitolul V

MEDIUL ETIC ȘI CODUL DE CONDUITĂ

106. Organele de conducere vor întreprinde măsurile necesare în vederea instituirii unui mediu etic în cadrul întreprinderii.

107. Descrierea ansamblului de valori de bază (integritatea, confidențialitatea, transparența, echitatea, obiectivitatea și imparțialitatea) și reglementarea normelor, principiilor și standardelor etice de comportament personal și profesional al angajaților întreprinderii, în vederea asigurării respectării demnității, integrității acestora, precum și a unor raporturi echitabile ale întreprinderii cu autoritățile publice, cu clienții, cu partenerii și cu alte persoane terțe este asigurată prin aprobarea Codului de conduită de către consiliu și prin supravegherea aplicării acestuia.

108. Organele de conducere ale întreprinderii vor institui proceduri interne care vor avea drept scop prevenirea și identificarea potențialelor cazuri de corupție.

109. Directorul general și consiliul asigură aducerea la cunoștința tuturor angajaților a prevederilor Codului de conduită. Pentru asigurarea aplicării efective a Codului de conduită, fiecare angajat al întreprinderii semnează o declarație privind respectarea Codului de conduită.

110. Organul executiv al întreprinderii, în baza prevederilor Codului muncii al Republicii Moldova nr. 154/2003, va întreprinde măsurile legale pentru atragerea la răspundere (după caz, disciplinară, civilă, administrativă) a personalului implicat în activitatea întreprinderii în cazul în care acesta nu va respecta cerințele Codul de conduită al întreprinderii.

111. Normele prevăzute de Codul de conduită sunt obligatorii pentru toți angajații și se aplica în toate structurile organizatorice și ierarhice ale întreprinderii.

Capitolul VI

CONFLICTUL DE INTERESE, PRACTICILE ANTI-CORUPȚIE ȘI RELAȚIA CU MEDIUL POLITIC

112. Întreprinderea abordează situațiile conflictelor de interese cu consecvență, imparțialitate și responsabilitate. În acest sens, întreprinderea instituie proceduri interne de identificare timpurie, de dezvăluire și de gestionare adecvată a conflictelor de interese, conform prevederilor legislației.

113. Întreprinderea ține cont de faptul că conflictele de interese pot fi de natură personală, profesională, financiară sau politică și trebuie să le gestioneze corespunzător.

114. În vederea asigurării servirii interesului public cu imparțialitate și obiectivitate, organele de conducere tratează conflictele de interese în termenele și modul prevăzute de Legea nr. 133/2016 privind declararea averii și a intereselor personale. Persoanele cu funcții de conducere a căror activitate poate fi influențată negativ de un conflict de interese se vor abține de la luarea unei asemenea decizii.

115. În timpul examinării deciziilor în cadrul ședințelor organelor de conducere, înainte de a fi exercitat dreptul de vot, se vor declara conflictele de interese existente și se va acorda atenție asupra necesității prezentării oricărei informații aferente deciziei puse la vot. Informația privind conflictul de interese, precum și explicațiile și declarațiile făcute în acest sens se consemnează în procesul verbal al ședinței.

116.Tranzacțiile cu conflict de interese se realizează într-un mod care asigură gestionarea adecvată a conflictelor de interese și protejează interesul întreprinderii și al altor părți interesate. Acestea se realizează conform prevederilor art. 16 și 17 din Legea nr.246/2017 cu privire la întreprinderea de stat și întreprinderea municipală.

117. Datele privind încheierea tranzacțiilor cu conflict de interese se includ în raportul anual al consiliului, care cuprinde cel puțin o descriere a conflictului de interese și o declarație privind corespunderea adoptării acestora la prevederile actelor legislative.

118. În vederea evitării conflictului de interese, personalul implicat în activități privind supravegherea sau controlul asupra activității financiare, a achizițiilor publice etc. urmează să declare conflictul de interese în conformitate cu legislația, îndeplinind formularul-model pus la dispoziție de întreprindere în termen de 10 zile lucrătoare de la data angajării.

119. Întreprinderea asigură implementarea unor mecanisme de dezvăluire a practicilor ilegale și protejează drepturile avertizorilor de integritate conform prevederilor Legii nr.165/2023 privind avertizorii de integritate.

120. Prezentul Cod pune bazele unui cadru de apărare împotriva oricăror ingerințe de natură politică ale unor oficiali ai fondatorului, ai instituțiilor publice etc. În vederea eliminării conflictelor de interese ce pot apărea dintre Î.S. „Moldelectrica” și Ministerul Energiei în calitate de instituție responsabilă de politica în domeniul energetic, se va asigura independența de intervențiile Ministrului Energiei și ale funcționarilor ministerului, care participă și la stabilirea și realizarea măsurilor de politică energetică.

121. Întreprinderea se ghidează după principiul potrivit căruia nu vor fi acceptate niciun fel de ingerințe în ceea ce privește:

1) influența necorespunzătoare – imixtiune în activitatea profesională a întreprinderii din partea terțelor persoane, manifestată prin presiuni, amenințări sau rugăminți, în vederea determinării acesteia ca să-și desfășoare activitatea profesională într-un anumit mod, atunci când imixtiunea dată este ilegală și nu este însoțită de promisiunea, de oferirea sau de darea, personal sau prin mijlocitor, de bunuri, servicii, privilegii sau avantaje sub orice formă, ce nu i se cuvin (nu întrunește elementele unei infracțiuni);

2) angajarea - se va evita angajarea unor rude/ cunoștințe/ prieteni ai unor oficiali publici, politicieni altfel decât în cadrul unui proces competitiv de selecție. De asemenea, nu se vor crea poziții special pentru astfel de persoane sau pentru oficiali publici, inclusiv în anticiparea terminării serviciului lor;

3) sponsorizarea – sponsorizările se realizează în deplină transparență, în conformitate cu Legea nr. 1420/2002 cu privire la filantropie și sponsorizare;

4) contribuțiile politice – contribuțiile politice se interzic, conform Legii nr. 294/2007 privind partidele politice precum și alte acte normative în domeniu;

5) serviciile acordate – în relația cu clienții sau cu furnizorii, întreprinderea instituie toleranța zero față de: darea/luarea de mită, extorcarea de fonduri, fraudă, concurența neloială și abuz de putere, spălarea banilor și alte activități similare. Interacțiunea comercială cu mediul politic este tratată cu atenție, inclusiv din perspectiva existenței unui conflict de interese.

122. Membrii desemnați în consiliul de administrație semnează o declarație pe proprie răspundere privind nedivulgarea informațiilor obținute în procesul exercitării atribuțiilor de membru al consiliului cu scopul utilizării acestora pentru promovarea intereselor economice și sunt responsabili de respectarea prevederilor declarației pe parcursul exercitării mandatului.

Capitolul VII

ROLUL PĂRȚILOR INTERESATE ÎN GUVERNANȚA CORPORATIVĂ

123. Întreprinderea promovează o cooperare pe termen lung cu toate părțile interesate (angajați, creditori, investitori, furnizori, participanți la piața energetică), în scopul prosperării acesteia. Guvernanța corporativă presupune luarea în considerare a intereselor părților interesate, în conformitate cu principiile de transparență, de responsabilitate și de etică în afaceri.

124. Consiliul și organul executiv formulează responsabilitățile întreprinderii în raport cu părțile interesate, stabilesc reguli și mecanisme suficiente pentru cunoașterea obligațiilor întreprinderii față de acestea și asigură respectarea obligațiilor asumate.

125. Prin intermediul politicilor interne, întreprinderea va promova relații de muncă bazate pe respect, pe egalitate de șanse și pe condiții de muncă sigure și sănătoase. Informarea continuă a angajaților în legătură cu problemele care ar putea să-i afecteze va ajuta substanțial la stabilirea obiectivelor comune ce vor putea preveni potențialele conflicte și vor ajuta la rezolvarea înțeleaptă a acestora. Organele de conducere a întreprinderii vor institui proceduri interne în care personalul întreprinderii va comunica, în condiții de confidențialitate, îngrijorările asupra gradului de administrare a activității întreprinderii.

126. Relația cu creditorii se bazează pe respectarea obligațiilor financiare, pe comunicare transparentă, pe negociere responsabilă, pe gestionare a riscurilor financiare și pe o abordare responsabilă în procedura de insolabilitate.

127. Întreprinderea implementează politici și proceduri referitoare la gestionarea riscurilor financiare, inclusiv cele legate de împrumuturi și datorii. Aceste politici asigură o abordare responsabilă și prudentă în luarea deciziilor financiare, astfel încât să se minimizeze riscurile și să se protejeze interesele întreprinderii și ale creditorilor.

128. În cazul dificultăților financiare sau în situații de insolabilitate (aflarea în situația de incapacitate de plată), întreprinderea este obligată să respecte prevederile Legii insolabilități nr. 149/2012 și să colaboreze cu creditorii în vederea găsirii de soluții eficiente și echitabile.

129. Întreprinderea în calitate de operator al sistemului de transport asigură relațiile dintre angajați și utilizatorii/ potențiali utilizatori de sistem prin intermediul sucursalelor, prin rețeaua de telecomunicații, email-uri și alte servicii publice de comunicație.

130. Personalul întreprinderii nu va face utilizatorilor de sistem recomandări privind eventualii furnizori de energie electrică, dar îi va îndruma să acceseze sursele generale de informare.

131. Relația cu autoritățile de supraveghere, reglementare și control va ține cont de următoarele principii:

- 1) respectarea reglementărilor legale și desfășurarea activității conform prevederilor și rigorilor specifice sectorului de activitate ale întreprinderii;
- 2) colaborarea cu autoritățile statului în vederea dezvoltării de strategii și politici privind domeniile de activitate;
- 3) respectarea principiilor etice în relațiile cu autoritățile de supraveghere, reglementare și de control;
- 4) asigurarea unui cadru eficient de schimb de informații între întreprindere și autorități.

Capitolul VIII

AUDITUL, CONTROLUL INTERN MANAGERIAL ȘI MANAGEMENTUL RISCULUI

Secțiunea 1. Auditul extern

132. Întreprinderea asigură realizarea auditului obligatoriu al situațiilor financiare anuale, în temeiul prevederilor Legii nr. 271/2017 privind auditul situațiilor financiare și al Legii nr. 246/2017 cu privire la întreprinderea de stat și întreprinderea municipală. Modul de selectare a entităților de audit și termenii de referință pentru auditarea situațiilor financiare individuale se stabilesc conform prevederilor Legii contabilității și raportării financiare nr. 287/2017 și Hotărârii Guvernului nr. 875/2015 pentru aprobarea Regulamentului cu privire la modul de selectare a entităților de audit și termenii de referință pentru auditarea situațiilor financiare individuale ale întreprinderilor de stat/municipale și societăților pe acțiuni în care cota statului depășește 50% din capitalul social.

133. Entitatea de audit are acces la toate documentele necesare pentru efectuarea auditului și posibilitatea de a participa la ședințele consiliului, precum și consultă deciziile fondatorului unde sunt puse în discuție aspecte ce țin de auditul situațiilor financiare anuale și alte informații aferente acestora.

134. Entitatea de audit furnizează întreprinderii servicii obiective de audit și de consultanță pentru a facilita eficiența activității acesteia și oferă sprijin în realizarea obiectivelor stabilite conducerii, asigurând o abordare sistematică pentru evaluarea și îmbunătățirea proceselor de gestionare și de control al riscurilor.

135. Entitatea de audit este confirmată de către fondator la propunerea consiliului, în baza rezultatelor prezentate în urma desfășurării concursului cu privire la atribuirea contractului de servicii de audit. În procesul selectării societății de audit, consiliul trebuie să asigure respectarea legislației, iar entitatea de audit trebuie să garanteze respectarea prevederilor legale privind activitatea de audit.

Secțiunea a 2-a. Controlul intern managerial

136. Sistemul de control intern managerial în cadrul întreprinderii este implementat în conformitate cu Legea nr. 229/2010 privind controlul financiar public intern și cu standardele naționale de control intern.

137. Directorul general al întreprinderii este responsabil de asigurarea organizării și dezvoltării unui sistem de control intern managerial eficient, care va cuprinde politici, proceduri, reguli interne, de organizarea proceselor și realizarea activităților de gestionare a riscurilor, de asigurarea conformității cu cerințele legale și cu standardele de calitate și de asigurarea atingerii obiectivelor și rezultatelor planificate.

Secțiunea a 3-a. Managementul riscului

138. Obiectivul de bază în gestionarea riscurilor este acela de a asigura identificarea, înregistrarea, evaluarea, controlul, monitorizarea și raportarea sistematică a riscurilor legate de activitățile comercială, financiară și cea specifică a întreprinderii.

139. Respectarea normelor de governanță corporativă, ca parte a măsurilor de control al riscurilor și de protejare a intereselor fondatorului, prezintă temei de evaluare pentru părțile interesate.

140. Întreprinderea va gestiona cele mai importante riscuri inerente activității sale specifice, precum și va defini principiile de gestionare a riscurilor, în mod special a celor de fraudă și corupție, conform regulamentului intern aprobat de consiliu.

141. Directorul general întreprinderii și conducătorii subdiviziunilor operaționale sunt responsabili de procesul de gestionare a riscurilor, asigurând gestionarea riscurilor pentru operațiunile interne și externe, precum și respectarea procedurilor financiare și juridice printr-un mecanism intern stabil.

142. Directorul general va fi responsabil în fața consiliului în ceea ce privește elaborarea, implementarea și monitorizarea procedurilor de gestionare a riscurilor și integrarea acestora în operațiunile de zi cu zi ale întreprinderii.

143. Raportul anual al conducerii va conține o secțiune dedicată enunțării principalelor riscuri ce vizează activitatea întreprinderii și a modului în care acestea sunt gestionate/minimizate.

Capitolul IX

RAPORTARE ȘI TRANSPARENȚĂ

144. Întreprinderea întocmește situații financiare conform Standardelor Internaționale de Raportare Financiară, pentru entitatea de interes public.

145. Întreprinderea prezintă situațiile financiare fondatorului și Biroului Național de Statistică, conform prevederilor Legii contabilității și raportării financiare nr. 287/2017.

146. Conform prevederilor art. 18 alin. (2) din Legea nr. 246/2017 cu privire la întreprinderea de stat și întreprinderea municipală, întreprinderea își întocmește raportul anual.

147. Întreprinderea implementează reguli interne pentru un echilibru optim între asigurarea confidențialității informațiilor și dezvăluirea informațiilor corporative relevante, precum și pentru realizarea unei comunicări continue cu toate părțile interesate.

148. Întreprinderea creează condiții ca informația să poată fi ușor accesată de către utilizatori, ca informația dezvăluită este veridică, precisă, lipsită de ambiguitate și expusă în conformitate cu prevederile legislației.

149. Dezvăluirea informației se efectuează în conformitate cu prevederile art.18 alin. (2) din Legea nr. 246/2017 cu privire la întreprinderea de stat și întreprinderea municipală și respectând prevederile Programului de conformitate al întreprinderii.

150. În contextul dezvăluirii informațiilor, angajații întreprinderii, directorul general, membrii consiliului și organele de control au obligația de a respecta:

1) principiul confidențialității – întreprinderea asigură confidențialitatea informațiilor obținute pe parcursul colaborării cu partenerii de afaceri. Acestea nu vor fi dezvăluite unor terțe părți sau folosite în detrimentul partenerilor;

2) principiul transparenței – întreprinderea asigură prezentarea completă și corectă a informațiilor de interes public menționate în acest capitol;

3) principiul imparțialității - întreprinderea nu va furniza informații într-un mod care poate duce, direct sau indirect, la beneficiul și/sau avantajul competitiv al unei anumite entități de pe piața energiei electrice.

151. Din punctul de vedere al separării și modului de lucru cu informațiile sunt stabilite două categorii de bază de informații cu care operează Î.S. „Moldelectrica” în calitate de operator al sistemului de transport: informații cu accesibilitate limitată și informații publice.

152. Informațiile cu accesibilitate limitată sunt informațiile obținute pe baza relațiilor contractuale. La informațiile cu accesibilitate limitată au acces conducerea întreprinderii și personalul, care pe baza contractului au nevoie indispensabilă de această informație pentru îndeplinirea funcțiilor sale. Toți angajații trebuie să protejeze aceste informații în conformitate cu condițiile contractuale privind confidențialitatea și cu politica internă de securitate a informațiilor, să permită accesul la ele doar persoanei căreia îi este desemnată informația, prin modalitatea definită și să împiedice accesul la ele a oricărei persoane neautorizate.

153. La informațiile publice au acces asigurat atât toți participanții la piața energiei electrice, cât și publicul general. Aceste informații sunt furnizate în mod echitabil, transparent și nediscriminatoriu. Publicarea acestei categorii de informații este asigurată în special prin amplasarea lor pe pagina web oficială a întreprinderii, și include cel puțin următoarele:

- 1) statutul întreprinderii;
- 2) regulamentele interne și rapoartele de audit;
- 3) raportul auditorului întreprinderii;
- 4) codul de guvernanță;
- 5) informația privind membrii organelor de conducere și de control ale întreprinderii, cu indicarea funcției deținute, experienței de lucru, instituției pe care o reprezintă sau indicarea faptului că sunt membri independenți, și cu anexarea CV-ului.
- 6) raportul anual al întreprinderii, care va cuprinde cel puțin:
 - a) informația despre numărul personalului întreprinderii, despre locurile de muncă nou-create și despre salariul mediu lunar pe întreprindere. Salariile persoanelor cu funcții de conducere (fondatori, membri ai consiliilor de administrație, directorului general, membri ai comitetului de audit/comisiei de cenzori) vor fi indicate separat;
 - b) mărimea indemnizației stabilite de fondator, precum și denumirea întreprinderilor în care aceștia reprezintă concomitent interesele statului;
 - c) situațiile financiare anuale;
 - d) informația privind asistența financiară de care beneficiază întreprinderea, garanțiile oferite de către Guvern angajamentele financiare și obligațiile asumate de întreprindere;
 - e) rezultatele controalelor efectuate de către organele de control;
 - f) raportul conducerii, care va include:
 - date privind realizarea indicatorilor financiari de performanță stabiliți pentru întreprindere, inclusiv pentru filialele acesteia, dacă acestea există;
 - date privind realizarea indicatorilor nefinanciari de performanță relevanți pentru activitatea întreprinderii;
 - descrierea activităților de bază, inclusiv cele din domeniul cercetării și dezvoltării;
 - descrierea evenimentelor care au afectat activitatea întreprinderii, inclusiv a tranzacțiilor cu conflict de interese;
 - descrierea riscurilor și incertitudinilor cu care se confruntă întreprinderea și atenuarea impactului acestora;
 - informația referitoare la respectarea cerințelor privind protecția mediului înconjurător;
 - informația privind existența filialelor întreprinderii;
 - perspectivele de dezvoltare a întreprinderii și oportunitățile profesionale ale angajaților;
 - informații privind implementarea codului de guvernanță;
 - declarație nefinanciară care va include informații privind aspectele de mediu, cele sociale și de personal, privind respectarea drepturilor omului și combaterea corupției.

- 7) declarația de răspundere managerială;
- 8) politica de remunerare și raportul anual de remunerare a persoanelor cu funcții de conducere ale întreprinderii;
- 9) declarația de guvernanță corporativă;
- 10) raportul cu privire la îndeplinirea/respectarea Programului de conformitate
- 11) alte informații care trebuie prezentate, în conformitate cu legislația.

154. Întreprinderea va asigura transmiterea datelor ce derivă din calitatea de membru observator al ENTSO-E.

Capitolul X

DISPOZIȚII SPECIALE

155. Dispozițiile prezentului Cod se revizuiesc și se completează periodic în conformitatea cu prevederile legale.

156. Capitolul III al prezentului Cod va fi pus în aplicare, odată cu includerea cheltuielilor de remunerație, în tarif, prin aprobarea ANRE.

157. Conform conținutului său, Codul reprezintă un set de reguli și de principii ce trebuie să fie respectate de către toate părțile implicate corespunzător atribuțiilor, în scopul de a acționa în interesul întreprinderii și a celui public.

158. Monitorizarea implementării prezentului Codul este asigurată de către consiliul întreprinderii.

159. Anual, întreprinderea va întocmi o declarație de guvernanță corporativă care va fi parte componentă a raportului anual al întreprinderii, inclusiv al raportului conducerii (conform anexei).

160. Declarația de guvernanță corporativă va indica modul în care întreprinderea s-a conformat sau s-a abătut de la prevederile prezentului Cod.