

APROBAT:
prin Hotărârea Adunării Generale
a asociatului unic al S.R.L. „Arena Națională”
din 24 iunie 2022

Președintele Adunării

BESLIU Viorica/
(nume, prenume)


(semnătura)

REGULAMENTUL
COMISIEI DE CENZORI
A SOCIETĂȚII cu RĂSPUNDERE LIMITATĂ
„ARENA NAȚIONALĂ”

mun. Chișinău
anul 2022

1. Prezentul Regulament al comisiei de cenzori a societății (în continuare - Regulament) este elaborat în conformitate cu cerințele Codului civil nr. 1107/2002, Legii privind societățile cu răspundere limitată nr.135/2007) și statutului societății.

2. Regulamentul stabilește competența, modul de desemnare și activitate a Comisiei de cenzori a Societății cu Răspundere Limitată (în continuare - Societății).

3. Comisia de cenzori face parte din organele de conducere ale Societății și activează în conformitate cu legislația Republicii Moldova, statutul societății, deciziile Consiliului Societății și prezentul Regulament.

4. Membrii Comisiei de cenzori își exercită atribuțiile prin cumul cu funcția de bază.

5. Numărul de cenzori se stabilește prin actul de constituire al societății.

6. Membri ai Comisiei de cenzori nu pot fi:

a) administratorul autorității publice centrale;

b) persoana care are o vechime totală de muncă mai mică de 3 ani;

c) administratorul și contabilul șef ai Societății;

d) persoanele afiliate administratorului;

e) membrii consiliului societății, persoanele necalificate în contabilitate, finanțe, economie, jurisprudență sau cele desemnate în cel puțin 4 comisii de cenzori ale societăților/întreprinderilor de stat;

f) persoana condamnată, prin hotărâre definitivă și irevocabilă a instanței de judecată, pentru infracțiuni în privința patrimoniului, infracțiuni de corupție în sectorul privat, care cade sub incompatibilitățile și restricțiile prevăzute la art. 16-21 din Legea nr. 133/2016 privind declararea averii și a intereselor personale, precum și căreia nu i-au fost stinse antecedentele penale;

g) alte persoane, dacă statutul Societății limitează calitatea lor de membru în cadrul Comisiei de cenzori.

7. Ședințele ordinare ale Comisiei de cenzori se convoacă de către președinte, care stabilește data, ora și locul desfășurării ședinței Comisiei de cenzori și ordinea de zi a ședinței.

8. Ordinea de zi și materialele ședinței se aduc la cunoștința membrilor Comisiei de cenzori, cu cel puțin 5 zile lucrătoare înainte de ziua ședinței, de către secretarul acesteia.

9. Ședința Comisiei de cenzori este deliberativă dacă la ea participă cel puțin 2/3 din membrii acesteia.

10. La prima ședință a Comisiei de cenzori, care se convoacă nu mai târziu de o lună după desemnarea acesteia, se alege președintele și vicepreședintele comisiei de cenzori, care se aleg de membrii comisiei de cenzori din rîndul lor cu majoritatea simplă din voturile prezente la ședință pe întregul termen de împuterniciri a comisiei de cenzori și poate fi revocat din funcție înainte de termen de către membrii comisiei și se aprobă planul de activitate al comisiei.

11. Președintele comisiei de cenzori conduce activitatea și prezidează ședințele acesteia. În absența președintelui, funcțiile lui sînt exercitate de vicepreședintele comisiei de cenzori.

12. Candidatura secretarului comisiei de cenzori este propusă de președinte.

13. Președintele comisiei de cenzori exercită următoarele funcții:

- a) asigură activitatea și convocarea ședințelor comisiei de cenzori;
- b) propune planul de activitate al comisiei;
- c) repartizează obligațiile între membrii comisiei de cenzori;
- d) asigură eficiența activității comisiei de cenzori;
- e) semnează procesele verbale ale ședințelor, concluziile și alte acte ale comisiei de cenzori;
- f) informează organele de conducere ale societății cu privire la actele/rapoartele întocmite în urma controalelor efectuate;
- g) acționează în numele comisiei de cenzori.

14. Secretarul comisiei de cenzori pe lîngă alte atribuții al membrului comisiei este responsabil de întocmirea și păstrarea proceselor verbale, altor acte ale comisiei de cenzori.

14. La ședințele Comisiei de cenzori, convocate înainte de efectuarea fiecărui control, se stabilește scopul și domeniile de activitate ale Societății supuse controlului, lista documentelor necesare pentru efectuarea controlului, termenul-limită pentru prezentarea raportului, examinarea scrisorii către conducere emisă de societatea de audit, după caz.

15. Comisia de cenzori a Societății exercită anual controlul activității economico-financiare a acesteia.

16. Hotărârile Comisiei de cenzori se adoptă cu votul majorității membrilor prezenți la ședință.

17. Ședințele Comisiei de cenzori se consemnează în procese-verbale, care se semnează de către toți membrii comisiei participanți la ședință și se păstrează la secretarul acesteia.

18. Procesul-verbal al ședinței Comisiei de cenzori se întocmește în termen de 5 zile de la data desfășurării ședinței, în cel puțin două exemplare, și cuprinde:

- a) data și locul desfășurării ședinței;
- b) numele și prenumele persoanelor care au participat la ședință, inclusiv ale președintelui și secretarului ședinței;
- c) ordinea de zi;
- d) tezele principale ale cuvîntărilor pe marginea ordinii de zi, cu indicarea numelui și prenumelui vorbitorilor;
- e) rezultatul votului și deciziile luate;
- f) anexele la procesul-verbal.

19. Comisia de cenzori asigură:

- 1) controlul activității economico-financiare a Societății;

- 2) aprecierea plenitudinii și autenticității datelor reflectate în documentele primare, registrele contabile și situațiile financiare ale societății;
- 3) controlul privind respectarea actelor normative în activitatea economico-financiară a Societății;
- 4) verificarea modului de gestionare de către Societate a riscurilor semnificative;
- 5) verificarea corectitudinii desfășurării procedurilor de achiziție a bunurilor, a lucrărilor și a serviciilor de către Societate;
- 6) monitorizarea implementării recomandărilor expuse în raportul de audit și acordarea suportului metodologic la realizarea lor.

20. Comisia de cenzori, din propria inițiativă, la cererea fondatorului, a administratorului sau a Consiliului Societății, efectuează controale inopinate ale activității Societății.

21. Administratorul Societății este obligat să asigure, în termen de 2 zile lucrătoare, prezentarea documentelor necesare pentru efectuarea controlului.

22. În urma controlului, Comisia de cenzori întocmește un raport, care va reflecta:

- 1) analiza indicatorilor economico-financiarilor și evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea;
- 2) evaluarea rezultatelor economico-financiare ale Societății prin prisma evoluției indicatorilor principali (profitul net, venitul din vânzări și alți indicatori ce țin de condițiile de activitate concrete ale Societății) în raport cu perioada corespunzătoare a anului precedent, în vederea stabilirii de către Consiliul Societății a plafonului concret al salariului administratorului, pasibil limitării, pentru anul în curs;
- 3) corectitudinea desfășurării procedurilor de achiziție a bunurilor, a lucrărilor și a serviciilor;
- 4) informația despre fapte de încălcare a legislației, a statutului și a regulamentelor interne ale Întreprinderii, precum și despre valoarea prejudiciului cauzat;
- 5) informația privind măsurile întreprinse de către administrator pentru înlăturarea deficiențelor identificate în procesul misiunii de audit;
- 6) recomandările pe marginea rezultatelor controlului;
- 7) circumstanțele care au împiedicat efectuarea controlului.

23. Raportul se semnează de către toți membrii Comisiei de cenzori care au participat la control. Membrii Comisiei de cenzori care nu sînt de acord cu raportul acesteia, în termen de 3 zile lucrătoare, își expun opinia separată, care se anexează la raport.

24. Președintele Comisiei de cenzori, în termen de 3 zile lucrătoare, transmite raportul Comisiei de cenzori administratorului și președintelui Consiliului Societății.

25. Membrii Comisiei de cenzori sînt obligați să păstreze secretul comercial despre activitatea antreprenorială a Societății .

26. Cuantumul retribuției muncii membrilor Comisiei de cenzori se stabilește de către fondator, în modul prevăzut de Regulamentul privind modul de selectare și numire a administratorului, a membrilor consiliului Societății și ai comisiei de cenzori ai Societății și condițiile de remunerare a acestora, aprobat de Guvern.

27. Membrii Comisiei de cenzori sînt în drept să participe, cu vot consultativ, la ședințele Consiliului Societății.

28. În cazul în care Societatea face parte din categoria entităților mijlocii, entităților mari sau a entităților de interes public, în corespundere cu legislația contabilă, situațiile financiare anuale sunt supuse auditului obligatoriu, cu excepția cazului în care acestea au fost supuse auditului Curții de Conturi.

28. Prezentul regulament intră în vigoare de la data adoptării lui de către adunarea generală a acționarilor.

29. În cazul, dacă în urma modificării legislației sau a statutului, unele norme ale regulamentului actual vor intra în contradicție cu ele, atunci regulamentul va fi utilizat în partea ce nu contrazice prevederilor modificării legislației sau a statutului societății.

30. Comisia de cenzori va revizui periodic prezentul regulament și va înainta adunării generale a acționarilor propuneri de ajustare la cadrul normative în vigoare.