



REGULAMENTUL
Comisiei de Cenzori a Societății pe acțiuni
„Combinatul de Panificație din Chișinău
„Franzeluța” (în continuare Comisia de cenzori)

RG/CCSA

Ed.01

Data: 02.09.2011

Elaborat: 3 ex.orig.

A P R O B A T:
de către adunarea generală
extraordinară a acționarilor societății
pe acțiuni Combinatul de panificație
din Chișinău „Franzeluța”
Proces-verbal nr. 19
din 2 septembrie 2011

I. NOȚIUNI GENERALE

1.1. Prezentul Regulament stabilește cerințele cu privire la componența, drepturile, obligațiile și ordinea de lucru ale Comisiei de Cenzori a Societății (în continuare Comisia de Cenzori).

1.2. Comisia de cenzori exercită controlul activității economico-financiare a Societății și se subordonează, în exclusivitate, adunării generale a acționarilor.

II. COMPONENTA COMISIEI DE CENZORI

2.1. Comisia de Cenzori este alcătuită din 5 (cinci) persoane.

2.2. Membrii Comisiei de cenzori sunt aleși la adunarea generală a acționarilor pe un termen de 2 (doi) ani. Adunarea generală este în drept să înceteze înainte de termen împuternicirile Comisiei de cenzori precum și, să hotărască cu privire la tragerea la răspundere sau eliberarea de răspundere a membrilor ei.

2.3. La propunerea Adunării generale poate fi aleasă o rezervă a comisiei de cenzori în număr de 1 persoană, din care se completează componența de bază a comisiei în cazul retragerii membrilor ei.

2.4. În cazul în care comisia de cenzori se alege la adunarea generală extraordinară a acționarilor, vor fi respectate prevederile art.52 și procedurile stabilite pentru ținerea adunării generale ordinare anuale.

2.5. Comisia de cenzori alege președintele și secretarul în decurs de o lună după alegerea Comisiei de către adunarea generală a acționarilor.

2.6. Membri ai comisiei de cenzori pot fi atât acționarii Societății, cât și alte persoane, care nu cad sub incidența art.71 alin.(4) al Legii privind societățile pe acțiuni. În cazul în care cota statului depășește 50 la sută din capitalul social, ministerle și autoritățile administrative centrale vor include și reprezentanți ai Ministerului Finanțelor; ministerului Economie si/sau ai organului abilitat cu administrare și deținerea proprietății publice.

2.7. Membrii comisiei de cenzori trebuie să fie persoane calificate în contabilitate, finanțe sau economie.

2.8. În componența comisiei de cenzori nu pot fi aleși membrii consiliului, membrii organului executiv sau salariații contabilității Societății, salariații organizației gestionare a Societății, persoanele necalificate în contabilitate, finanțe sau economie.

2.9. În caz de reducere, din diferite motive, a componenței membrilor Comisiei de cenzori cu mai mult de 50% împuternicirile ei vor fi exercitate de către organizația de audit a Societății, până la alegerea noii componențe a Comisiei de cenzori la adunarea generală a acționarilor.

3.0. Raporturile dintre Societate și persoanele care alcătuiesc Comisia de cenzori vor fi reglementate de către legislația privind societățile pe acțiuni, statutul societății și prezentul regulament, fără aplicarea regulilor mandatului.

III. ACTIVITATEA COMISIEI DE CENZORI

3.1. Comisia de cenzori exercită controlul obligatoriu al activității economico-financiare a Societății timp de un an.

3.2. Comisia de cenzori efectuează controale extraordinare ale activității economico-financiare a Societății:

- a). din proprie inițiativă;
- b). la cererea acționarilor care dețin cel puțin 10% din acțiunile cu drept de vot;
- c). în urma hotărârii adunării generale a acționarilor;
- d). la decizia consiliului Societății.

3.3. Persoanele cu funcții de răspundere sunt obligate să prezine comisiei de cenzori toate documentele necesare pentru efectuarea controlului, inclusiv să dea explicații orale și scrise.

3.4. În baza rezultatelor fiecărui control, comisia de cenzori va întocmi un raport, semnat de toți membrii săi participanți la control. Dacă cineva dintre membrii comisiei nu este de acord cu raportul acesteia, el va expune opinia sa separată care se va anexa la raport.

3.5. Rapoartele comisiei de cenzori a Societății se remit organului executiv și consiliului Societății, precum și persoanelor la cerința cărora s-a inițiat controlul. Raportul de activitate al comisiei se prezintă adunării generale a acționarilor.

3.6. Președintele Comisiei de Cenzori organizează lucrul ei curent. Secretarul Comisiei de Cenzori întocmește procesele-verbale, care vor fi semnate de președinte și secretarul Comisiei pe fiecare pagină, în caz că nu sunt broșate.

3.7. Comisia de cenzori este în drept să ceară convocarea adunării generale extraordinare ale acționarilor în cazul descoperirii unor abuzuri din partea persoanelor cu funcții de răspundere ale Societății.

3.8. Membrii comisiei de cenzori pot participa cu drept de vot consultativ la ședințele organului executiv și ale consiliului Societății, la adunarea generală a acționarilor.

3.9. Membrii Comisie de Cenzori sunt datori să păstreze secretul comercial al Societății. Cenzorul nu este în drept să divulge informații în particular obținute de el în cadrul controlului Societății, acționarilor sau altor persoane.

IV. MODUL EFECTUĂRII CONTROALELOR

4.1. La cerere, Comisiei de Cenzori trebuie să i se pună la dispoziție toate materialele, actele contabile sau alte documente ale Societății precum și, explicațiile personale (în scris și orale) ale persoanelor responsabile ale Societății. În cazul refuzului persoanelor responsabile ale Societății de a transmite documentele necesare sau a da explicații personale, Comisia de Cenzori întocmește cu privire la aceasta un raport separat, care se anexează la raportul de control.

4.2. Comisia de Cenzori e în drept de a cere de la persoanele cu funcții de răspundere ale Societății lichidarea încălcărilor relevate în activitatea ei financiar-economică.

4.3. Comisia de Cenzori e în drept, cu permisiunea Consiliului Societății, să atragă experți la verificarea chestiunilor complicate din activitatea financiar-economică a Societății.

4.4. În baza rezultatelor controlului efectuat, Comisia de cenzori va întocmi un raport, care va cuprinde:

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

4.5. Raportul controlului (concluzia) este tipărit și semnat în termen de 5 (cinci) zile după terminarea lucrărilor Comisiei.

4.6. Rapoartele Comisiei de Cenzori a Societății se transmit organelor respective conform p.3.5 al prezentului regulament.

4.7. Comisia de Cenzori întocmește un Raport (concluzie) la darea de seamă anuală a organului executiv și la darea de seamă contabilă a Societății și le prezintă Consiliului Societății nu mai târziu decât cu 30 zile înaintea adunării generale. Fără concluziile menționate adunarea generală nu are dreptul să aprobe bilanțul anual al Societății.

4.8. Comisia de cenzori pregătește, la finele anului financiar o concluzie, privind activitatea economico-financiară a Societății, pentru a fi publicată la darea de seamă rezumativă și anexată la prezentarea raportului anual cu privire la valorile mobiliare și în modul stabilit de actele normative ale Comisiei Naționale a Pieței Financiare și ale Ministerului Finanțelor.

4.9. Comisia de Cenzori întocmește raportul cu privire la activitatea sa și o prezintă pentru aprobare adunării generale anuale a acționarilor.

V. DISPOZIȚII FINALE

5.1. Organul executiv al Societății este obligat să acorde asistență Comisiei de Cenzori, în particular să-i ofere local pentru organizarea activității sale.

5.2. Quantumul retribuției muncii membrilor Comisiei de cenzori și compensațiilor respective se aprobă de către adunarea generală ordinară anuală a acționarilor.

5.3. Prezentul Regulament este tipărit pe 3 file și conține 5 capitole.

5.4. Prezentul regulament intră în vigoare de la data aprobării lui de către adunarea generală ordinară anuală a acționarilor și este valabil până la introducerea modificărilor sau adoptarea lui în redacție nouă de către adunarea generală.

Președintele adunării

Secretarul adunării

Ștefan Chitoroagă

Svetlana Hămuraru

Declar pe propria răspundere
că copia corespunde
cu originalul
S.A. «FRANZELUTA»

