

COD DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ
S.N.G.N. ROMGAZ S.A.



Articol 1 Prevederi generale

(1) Sistemul de guvernare corporativă al SNGN ROMGAZ SA cuprinde ansamblul regulilor prevăzute de Actul constitutiv, de prezentul Cod de guvernare corporativă și de celelalte reglementări interne, prin care se reglementează conducerea și controlul activității SNGN ROMGAZ SA.

(2) Sistemul de guvernare corporativă al SNGN ROMGAZ SA are în vedere realizarea următoarelor obiective generale:

- a) Respectarea drepturilor și intereselor legitime ale acționarilor;
- b) Tratatul echitabil, egal și corect al acționarilor;
- c) Respectarea drepturilor și intereselor legitime ale deținătorilor de interese;
- d) Definirea de roluri, competențe și responsabilități clare pentru Consiliul de Administrație și conducerea executivă;
- e) Integritatea, comportamentul etic și competența profesională a echipei de management și a salariaților SNGN ROMGAZ SA;
- f) Transparența activității și prezentarea corectă a rezultatelor și perspectivei viitoare ale SNGN ROMGAZ SA;
- g) Dezvoltarea durabilă a SNGN ROMGAZ SA.

(3) Prin prezentul Cod de guvernare corporativă sunt prevăzute direcțiile principale de acțiune și regulile de bază asumate de managementul SNGN ROMGAZ SA, în domeniul guvernării corporative.

(4) În scopul îmbunătățirii propriului sistem de guvernare corporativă, SNGN ROMGAZ SA aderă și aplică, în mod voluntar, prevederile Codului de guvernare corporativă al Bursei de Valori București în măsura în care acestea nu contravin prevederilor legale aplicabile SNGN ROMGAZ SA.

(5) Prezentul Cod de guvernare corporativă este completat de prevederile legale aplicabile în materia guvernării corporative a întreprinderilor publice, de prevederile Actului constitutiv și de prevederile Codului de guvernare corporativă al Bursei de Valori București.

Articol 2 Definierea/explicitarea unor termeni/expresii:

În înțelesul prezentului Regulament, termenii și expresiile de mai jos vor avea următoarele semnificații:

- a) **“Act constitutiv”** - Actul constitutiv al SNGN ROMGAZ SA;
- b) **“administrator executiv”** - persoana care este, în același timp, și administrator și director al Societății;
- c) **“administrator neexecutiv”** - persoana care este administrator, însă nu este, în același timp, și director al Societății;
- d) **“audit public intern”** - potrivit art. 2, lit. a) din Legea nr. 672/2002, privind auditul public intern, este “activitate funcțional independentă și obiectivă, de asigurare și consiliere, concepută să adauge valoare și să îmbunătățească activitatea entității publice; ajută entitatea să-și îndeplinească obiectivele, printr-o abordare sistematică și metodică, evaluează și îmbunătățește eficiența și eficacitatea managementului riscului, controlului și proceselor de guvernanță”;
- e) **“conducere executivă”** - directorul/directorii către care a fost delegată conducerea Societății de către Consiliul de Administrație;
- f) **“control intern/manAGERIAL”** - potrivit art. 2, lit. d) din OG nr. 119/1999, privind controlul intern și controlul financiar preventiv, este “ansamblul formelor de control exercitate la nivelul unei entități publice, inclusiv auditul intern, stabilite de conducerea entității publice în concordanță cu obiectivele acesteia și cu reglementările legale, în vederea administrării fondurilor în mod economic, eficient și eficace; aceasta include, de asemenea, structurile organizatorice, metodele și procedurile”;
- g) **“compartiment”** - denumire generică pentru departament, direcție, serviciu, birou sau orice altă structură organizatorică;
- h) **“decizie administrativă”** - act administrativ cu caracter individual, emis de o autoritate a administrației publice, în temeiul legii, și prin care se stabilesc drepturi și/sau obligații în beneficiul/sarcina SNGN ROMGAZ SA (autorizații, licențe, permise administrative, s.a.m.d);
- i) **“decizie jurisdicțională”** - orice act al unei autorități cu atribuții jurisdicționale prin care se soluționează un conflict de drepturi, la care SNGN ROMGAZ SA este parte, și care are, potrivit legii, caracter executoriu;
- j) **“deținător de interese”** - salariați, parteneri de afaceri (clienți, furnizori, instituții financiare, s.a.m.d), autorități publice, precum și orice alte persoane sau entități, cu excepția acționarilor, care urmăresc să influențeze și/sau sunt influențați de activitatea Societății;

- k) **„director”** - persoana către care a fost delegată conducerea Societății, de către Consiliul de Administrație, și care are încheiat cu Societatea un contract de mandat. Termenul de **“director”** îl include și pe Directorul General, însă nu îl include și pe directorul/directorii executivi;
- l) **“director executiv”** - persoana către care a fost delegată conducerea uneia sau mai multor entități organizatorice (sucursală, divizie, departament, direcție, serviciu, birou, ș.a.m.d), de către directorul/directorii Societății, și care are încheiat cu Societatea un contract de munca;
- m) **“investitor”** - este orice persoană care, pe cont propriu, cumpără și vinde valori mobiliare, pe piața de capital;
- n) **“conducerea/managementul SNGN ROMGAZ SA/Societății”** - Consiliul de Administrație și conducerea executivă a SNGN ROMGAZ SA/Societății;
- o) **“parte afiliată”** - persoana sau entitatea definită ca parte interesată potrivit IAS 24;
- p) **“prevedere/reglementare legală”** - orice regulă prevăzută printr-un act normativ publicat în Monitorul Oficial al României - Partea a I - a;
- q) **“reglementare internă”** - orice regulă prevăzută printr-un act aprobat de un organ de conducere corporativ al SNGN ROMGAZ SA;
- r) **“neconformitate”** - orice act sau fapt (acțiune sau inacțiune) care are legătură cu activitatea SNGN ROMGAZ SA și care contravine unei reglementări legale, reglementări interne, contract, decizii administrative și/sau decizii jurisdicționale, aplicabile în activitatea SNGN ROMGAZ SA;
- s) **“organ de conducere corporativ”** - adunarea generală a acționarilor, Consiliul de Administrație sau directorul/directorii Societății;
- t) **“pagina de internet a Societății”** - www.romgaz.ro;
- u) **“SNGN ROMGAZ SA”** sau **“Societatea”** - Societatea Națională de Gaze Naturale ROMGAZ SA;

Articol 3 Organizarea și funcționarea organelor de conducere corporative

(1) Regulile de bază privind organizarea și funcționarea organelor de conducere corporative ale SNGN ROMGAZ SA sunt prevăzute de Actul constitutiv.

(2) Potrivit art. 19, alin. 3, lit. i) din Actul constitutiv, Consiliul de Administrație are competența de a reglementa, printre altele, și activitatea organelor de conducere corporative ale Societății, fără a contraveni prevederilor legale sau Actului constitutiv.

Articol 4 Adunarea generală a acționarilor

(1) Acționarii Societății se întrunesc și își exercită dreptul de vot în adunarea generală a acționarilor.

(2) Adunările generale ale acționarilor sunt adunări generale ordinare și adunări generale extraordinare.

(3) Competențele adunării generale ordinare a acționarilor și cele ale adunării generale extraordinare a acționarilor, sunt prevăzute de Actul constitutiv.

(4) Cu excepțiile prevăzute de prevederile legale și de Actul constitutiv, hotărârile adunării generale a acționarilor sunt obligatorii pentru toți acționarii, administratorii, directorii și salariații Societății.

(5) Ședințele adunării generale a acționarilor se vor desfășura în conformitate cu prevederile Actului constitutiv și prevederile Regulamentului de desfășurare a ședințelor adunării generale a acționarilor.

Articol 5 Regulamentul de desfășurare a ședințelor adunării generale a acționarilor

(1) Regulamentul de desfășurare a ședințelor adunării generale a acționarilor este emis de către Consiliul de Administrație, fără a contraveni prevederilor legale și Actului constitutiv.

(2) Prin Regulamentul de desfășurare a ședințelor adunării generale a acționarilor se vor stabili regulile necesare pentru a asigura:

- a) tratamentul egal al tuturor acționarilor în ceea ce privește participarea și exercitarea drepturilor de vot în cadrul ședințelor adunării generale a acționarilor;
- b) informarea, în mod adecvat, a tuturor acționarilor în legătură cu toate aspectele care au legătură cu problemele supuse dezbaterii adunării generale a acționarilor, astfel încât fiecare acționar să-și poată exercita dreptul de vot, în mod informat;
- c) facilitarea participării acționarilor la ședințele adunării generale a acționarilor și evitarea oricarei limitări a exercitării dreptului de participare a acționarilor, la ședințele adunării generale a acționarilor;

- d) facilitarea exercitării, de către acționari, a dreptului de vot, în legătură cu toate problemele supuse dezbaterii adunării generale a acționarilor, și evitarea oricărei limitări a exercitării, de către acționari, a dreptului de vot;
- e) participarea la ședințele adunării generale a acționarilor a tuturor membrilor Consiliului de Administrație și, atunci când sunt prezentate rapoartele lor, și a auditorului extern.

(3) Regulamentul de desfășurare a ședințelor adunării generale a acționarilor SNGN ROMGAZ SA, precum și orice modificare a acestuia, va intra în vigoare după împlinirea unui termen de 30 de zile, de la data publicării pe pagina de internet a Societății.

Articol 6 Consiliul de Administrație

(1) SNGN ROMGAZ SA este administrată, în sistem unitar, de către un Consiliu de Administrație format din 7 (șapte) administratori.

(2) Administratorii sunt aleși de adunarea generală ordinară a acționarilor.

(3) Componența Consiliului de Administrație și a comitetelor sale trebuie să prezinte un echilibru corespunzător în ceea ce privește competența, experiența, diversitate de gen, cunoștințele și independența membrilor, care să permită acestora îndeplinirea în mod eficient a îndatoririlor și responsabilităților. Toți membrii Consiliului trebuie să poată alocă timp suficient societății pentru a-și îndeplini atribuțiile în mod adecvat.

(4) Consiliul de Administrație va stabili și publica, pe pagina de internet a Societății, criteriile de selecție a candidaților pe care îi va propune pentru funcția de administrator.

(5) Criteriile de selecție stabilite și publicate, de către Consiliul de Administrație, potrivit aliniatului precedent, vor avea caracter de recomandare pentru acționarii care procedează la selecția și propunerea de candidați proprii pentru funcția de administrator.

(6) Selecția persoanelor care urmează a fi propuse adunării generale ordinare a acționarilor pentru funcția de administrator se va face pe baza criteriilor de selecție stabilite de Consiliul de Administrație.

(7) Majoritatea membrilor Consiliului de Administrație trebuie să fie administratori neexecutivi și independenți.

(8) Cel puțin unul dintre administratori trebuie să aibă studii economice și experiență în domeniul economic, contabilitate, audit sau financiar de, cel puțin, 5 ani.

(9) Independența administratorilor se va aprecia pe baza următoarelor criterii:

- a) dacă este director al Societății sau al unei societăți controlate de către aceasta sau dacă a îndeplinit o astfel de funcție, în ultimii 5 ani;
- b) dacă este angajat al Societății sau al unei societăți controlate de către aceasta sau dacă a avut un astfel de raport de muncă în ultimii 5 ani;
- c) dacă primește sau dacă a primit de la Societate ori de la o societate controlată de aceasta o remunerație suplimentară sau alte avantaje, altele decât cele corespunzând calității sale de administrator neexecutiv;
- d) dacă este acționar semnificativ al Societății;
- e) dacă este sau dacă a fost, începând cu anul calendaristic anterior, angajat al unui acționar semnificativ al Societății sau al unei societăți controlată de un astfel de acționar;
- f) dacă are sau dacă a avut, începând cu anul calendaristic anterior, o relație contractuală cu un acționar semnificativ al Societății sau cu o societate controlată de acesta;
- g) dacă are sau dacă a avut, începând cu anul calendaristic anterior, relații de afaceri cu Societatea ori cu o societate controlată de aceasta, fie în mod direct, fie în calitate de client, furnizor, partener, asociat, acționar, administrator, director sau angajat al unei alte persoane juridice, cu sau fără scop patrimonial; relații de afaceri care, prin caracterul lor substanțial, să-i fi afectat obiectivitatea;
- h) dacă este sau dacă a fost, în ultimii 3 ani, auditor extern sau intern;
- i) dacă are sau dacă a avut, în ultimii 3 ani, relații contractuale cu auditorul extern al Societății sau al unei societăți controlate de aceasta;
- j) dacă este director într-o altă societate în care un director al Societății este administrator neexecutiv;
- k) dacă a fost administrator neexecutiv al Societății pe o perioadă mai mare de 12 ani;
- l) dacă are relații de familie cu o persoană aflată în una dintre situațiile prevăzute la lit. a), e) și f).

(10) Fiecare candidat pentru funcția de administrator va depune, cu ocazia depunerii candidaturii și, după caz, odată cu acceptarea mandatului o declarație de independență.

(11) Ori de câte ori apar schimbări în statutul personal al unui administrator, în raport de conținutul declarației de independență, administratorul va transmite, către Secretarul Consiliului de Administrație, o nouă declarație de independență.

(12) Modelul declarației de independență, precum și condițiile și termenele de completare și depunere, vor fi stabilite prin Regulamentul intern al Consiliului de Administrație.

(13) După acceptarea mandatului, fiecare administrator va depune o declarație de avere și o declarație de interese.

(14) Modelul declarației de avere și a declarației de interese, precum și condițiile și termenele de completare, de depunere și de publicare, sunt stabilite prin Legea nr. 176/2010, privind integritatea în exercitarea funcțiilor și demnităților publice.

(15) Orice membru al Consiliului trebuie să prezinte Consiliului de Administrație informații privind orice raport cu un acționar care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând peste 5% din toate drepturile de vot, în termen de 15 zile, de la data la care a luat cunoștință sau ar fi trebuit să aibă cunoștință despre raport. Această obligație se referă la orice fel de raport care poate afecta poziția membrului cu privire la chestiuni decise de Consiliul de Administrație.

(16) Formalitățile și termenele legate de executarea obligației de informare prevăzută la alin. (12) vor fi stabilite prin Regulamentul intern al Consiliului de Administrație.

Articol 7 Competențele Consiliului de Administrație

(1) Consiliul de Administrație va îndeplini toate actele necesare și utile pentru realizarea obiectului de activitate al Societății, cu excepția celor care sunt prevăzute de lege în competența adunării generale a acționarilor.

(2) Cu excepțiile prevăzute de prevederile legale și de Actul constitutiv, hotărârile Consiliului de Administrație sunt obligatorii pentru toți administratorii, directorii și salariații Societății.

(3) Consiliul de Administrație va delega competențele de conducere a Societății, către unul sau mai mulți directori, numind pe unul dintre ei Director General.

(4) Competențele de conducere care nu pot fi delegate, de către Consiliul de Administrație, către directorul/directorii Societății, sunt cele prevăzute de lege și de Actul constitutiv.

(5) Numirea directorului/directorilor Societății și delegarea competențelor de conducere a Societății se va face prin hotărâre a Consiliului de Administrație.

(6) În situația în care delegarea competențelor de conducere a Societății are loc către doi sau mai mulți directori ai Societății, prin hotărârea de delegare a competențelor se va stabili și modul de organizare a activității directorilor.

(7) Consiliul de Administrație va depune toate diligențele pentru ca, prin Actul constitutiv, hotărârile adunării generale a acționarilor și reglementările interne, să se obțină o delimitare clară între:

- a) competențele adunării generale a acționarilor, Consiliului de Administrație și conducerii executive;
- b) responsabilitățile Consiliului de Administrație și cele ale conducerii executive.

(8) Desfășurarea ședințelor Consiliului de Administrație este reglementată de prevederile legale, de Actul constitutiv și de Regulamentul intern al Consiliului de Administrație.

Articol 8 Regulamentul intern al Consiliului de Administrație

(1) Regulamentul Intern este emis de Consiliul de Administrație și nu va putea contraveni prevederilor legale și Actului constitutiv.

(2) Prin Regulamentul intern al Consiliului de Administrație se vor stabili regulile necesare pentru a asigura:

- a) stabilirea, în mod clar, a rolului Consiliului de Administrație în conducerea Societății;
- b) întrunirea Consiliului de Administrație ori de câte ori este necesar pentru îndeplinirea, în mod eficient, a atribuțiilor sale;
- c) informarea, în mod adecvat, a tuturor administratorilor, în legătură cu toate aspectele care au legătură cu problemele supuse dezbaterii Consiliului de Administrație, astfel încât fiecare administrator să își poată exercita dreptul de vot, cu prudența și diligența unui bun administrator;
- d) participarea tuturor administratorilor și a Secretarului, la ședințele Consiliului de Administrație;
- e) participarea directorului/directorilor Societății, directorului executiv al departamentului economic, șefului compartimentului juridic organizat la nivelul sediului Societății și șefului compartimentului de audit public intern, la ședințele Consiliului de Administrație;

- f) exercitarea de catre toți administratorii a dreptului de vot, în legatură cu toate problemele supuse dezbaterii Consiliului de Administrație;
- g) evitarea conflictelor de interese și a incompatibilităților prevăzute de lege și de Actul constitutiv, în persoana administratorilor Societății;
- h) controlul tranzacțiilor cu părțile afiliate.

Articol 9 Alte reglementări interne ale Consiliului de Administrație

Consiliul de Administrație va stabili regulile privind conduita etică în afaceri, privind controlul tranzacțiilor cu persoanele cu care Societatea are relații strânse, privind tranzacțiile persoanelor care dețin informații privilegiate, privind semnalarea neconformităților, precum și orice alte reguli care produc efecte în raport de acționarii, administratorii și/sau directorii Societății.

Articol 10 Comitetele consultative

- (1) În cadrul Consiliului de Administrație se va constitui un comitet de nominalizare și remunerare și un comitet de audit.
- (2) Consiliul de Administrație poate constitui și alte comitete consultative.
- (3) Consiliul de Administrație va desemna membri fiecărui comitet consultativ, numind pe unul, dintre ei, ca președinte al comitetului.
- (4) Desfășurarea activității comitetelor consultative este reglementată de lege, de Actul constitutiv și de regulamentul intern al fiecărui comitet consultativ.
- (5) Regulamentele interne ale comitetelor consultative vor fi emise de Consiliul de Administrație, fără a contraveni prevederilor legale și Actului constitutiv.

Articol 11 Comitetul de nominalizare și remunerare

- (1) Membrii Comitetului de nominalizare și remunerare vor fi administratori neexecutivi. În plus, majoritatea membrilor Comitetului de nominalizare și remunerare, incluzand si Președintele, vor fi administratori independenți.
- (2) Comitetul de nominalizare și remunerare are următoarele competențe:

- a) selectează și recomandă Consiliului de Administrație candidați pentru funcția de administrator;
- b) selectează și recomandă Consiliului de Administrație candidații pentru funcțiile de director;
- c) formulează propuneri privind remunerarea administratorilor și a directorilor;
- d) alte competențe stabilite de Consiliul de Administrație;

(3) În realizarea competențelor sale, Comitetul de nominalizare și remunerare va elabora, revizui periodic și supune spre aprobarea Consiliului de Administrație:

- a) Matricea de competențe profesionale a membrilor Consiliului de Administrație și criteriile de selecție a candidaților pentru funcția de administrator (denumite, în continuare, Criteriile de selecție a administratorilor);
- b) Procedura de selecție a candidaților pe care Consiliul de Administrație îi propune pentru alegerea ca administratori (denumită, în continuare, Procedura de selecție a administratorilor);
- c) Criteriile și procedura de selecție a candidaților pentru funcția de director/directori (denumite, în continuare, Criteriile de selecție a directorilor);
- d) Criteriile și procedura de evaluare a activității administratorilor;
- e) Criteriile și procedura de evaluare a activității directorului/directorilor;
- f) Politica de remunerare a administratorilor și a directorului/directorilor.

(4) Politica de remunerare a administratorilor și directorului/directorilor va cuprinde, în principal:

- a) principiile și argumentele care stau la baza remunerației administratorilor și directorului/directorilor;
- b) descrierea componentelor remunerației administratorilor și directorului/directorilor (precum salarii, prime anuale, stimulente pe termen lung legate de valoarea acțiunilor, beneficii în natura, pensii și altele) și a scopului, principiilor și ipotezelor de lucru/prezumțiilor ce stau la baza fiecărei componente (inclusiv criteriile generale de performanță aferente oricărei forme de remunerare variabilă);
- c) descrierea modului de conducere a procesului și de luare a deciziilor privind remunerarea administratorilor și directorului/directorilor.

Articol 12 Comitetul de audit

(1) Majoritatea membrilor Comitetului de audit, incluzând și Președintele, vor fi administratori independenți.

(2) Cel puțin un membru al Comitetului de audit va trebui să aibă experiență în domeniul audit sau contabilitate iar majoritatea membrilor, incluzând și Președintele, vor trebui să aibă competențe profesionale adecvate în raport de competențele și responsabilitățile comitetului.

(3) Comitetul de audit are următoarele competențe:

- a) coordonează activitatea de audit intern;
- b) coordonează activitatea de selecție a auditorului statutar sau a firmei de audit și emite recomandarea de numire a auditorului statutar sau a firmei de audit;
- c) verifică și monitorizează independența auditorului statutar sau a firmei de audit;
- d) monitorizează procesul de raportare financiară;
- e) monitorizează și evaluează Sistemul de control intern/managerial și activitatea de audit intern;
- f) monitorizează aplicarea standardelor legale și a standardelor de audit intern general acceptate;
- g) avizează planul anual și multianual de audit intern;
- h) avizează rapoartele de audit intern și recomandările formulate de auditorii interni;
- i) monitorizează auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate;
- j) alte competențe stabilite de Consiliul de Administrație sau de lege.

(4) În realizarea competențelor sale, Comitetul de audit va emite și supune spre aprobarea Consiliului de Administrație:

- a) criteriile de selecție a auditorului statutar;
- b) criteriile de selecție a auditorului/auditorilor interni;

- c) propuneri de măsuri organizatorice și/sau funcționale privind activitatea de control intern/managerial, inclusiv de audit intern.

Articol 13 Conducerea executivă

- (1) Directorul/directorii Societății sunt numiți de către Consiliul de Administrație.
- (2) Directorul/directorii Societății sunt responsabili cu luarea tuturor măsurilor aferente conducerii Societății, în limitele obiectului de activitate al Societății și cu respectarea competențelor exclusive ale Consiliului de Administrație și ale adunării generale a acționarilor, prevazute de lege sau de Actul constitutiv.
- (3) Orice administrator are dreptul de a solicita și obține din partea directorului / directorilor informații cu privire la conducerea operativă a Societății.
- (4) Directorul/directorii vor informa Consiliul de Administrație, în mod regulat și cuprinzător, asupra operațiunilor întreprinse și asupra celor avute în vedere a fi întreprinse.
- (5) Modul în care directorul/directorii vor informa administratorii, priviți în mod individual, sau, după caz, Consiliul de Administrație, în legătură cu conducerea operativă a Societății, va fi stabilit prin Regulamentul intern al Consiliului de Administrație.

Articol 14 Controlul intern/managerial

- (1) Societatea va elabora, implementa, evalua și dezvolta, în mod continuu, un Sistem de control intern/managerial.
- (2) Prin elaborarea, implementarea, evaluarea și perfecționarea/dezvoltarea Sistemului de control intern/managerial, la nivelul Societății, se va avea în vedere realizarea următoarelor obiective generale:
- a) respectarea reglementărilor legale, a reglementărilor interne, a contractelor, precum și a deciziilor administrative și jurisdicționale aplicabile în activitatea Societății;
 - b) realizarea obiectivelor Societății, în condiții de eficacitate, economicitate și eficiență;
 - c) dezvoltarea și întreținerea unor sisteme de colectare, stocare, prelucrare, actualizare și difuzare a datelor și informațiilor financiare și de conducere, precum și a unor sisteme și proceduri de informare publică adecvate.

(3) Sistemul de control intern/managerial va fi elaborat, implementat, evaluat și dezvoltat, în conformitate cu prevederile OG nr. 119/1999, privind controlul intern și controlul financiar preventiv, și cu standardele prevăzute de Codul controlului intern/managerial al entităților publice, aprobat prin Ordinul Secretariatului General al Guvernului nr. 400/2015, și grupate pe următoarele domenii:

- a) Mediul de control; domeniu cuprinzând aspecte legate de organizare, managementul resurselor umane, etică, deontologie și integritate;
- b) Performanțe și managementul riscului; domeniu cuprinzând aspecte legate de fixarea obiectivelor, identificarea și gestionarea riscurilor, planificare (planificarea multianuală), programare (planul de administrare și de management) și performanțe (monitorizarea performanțelor);
- c) Activități de control; domeniu cuprinzând aspecte legate de documentarea procedurilor; continuității operațiunilor; înregistrării excepțiilor (abatereilor de la proceduri); separării atribuțiilor; supravegherii etc.;
- d) Informare și comunicare; domeniu cuprinzând aspecte legate de crearea unui sistem informațional adecvat și a unui sistem de rapoarte privind execuția planului de administrare și a planului de management, a bugetului, a utilizării resurselor, precum și a gestionării documentelor;
- e) Evaluare și audit; domeniu cuprinzând aspecte legate de dezvoltarea capacității de evaluare a controlului intern/managerial, în scopul asigurării continuității procesului de perfecționare a acestuia.

(4) Monitorizarea, coordonarea și îndrumarea metodologică a elaborării, implementării și dezvoltării Sistemului de control intern/managerial va fi realizată de către un compartiment de control managerial. Conducerea executivă va lua toate măsurile necesare pentru înființarea și funcționarea, în condiții de continuitate, a compartimentului de control managerial.

(5) Stadiul implementării și dezvoltării Sistemului de control intern/managerial, precum și situațiile deosebite constatate în activitatea de monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică, vor fi raportate, de către compartimentul de control managerial, către Directorul General și, prin intermediul Comitetului de audit, către Consiliul de Administrație.

(6) Conducerea executivă asigură verificarea și evaluarea, în mod continuu, a funcționării Sistemului de control intern/managerial și a componentelor sale, pentru a identifica la timp slăbiciunile/deficiențele controlului intern și pentru a lua măsurile de corectare/eliminare în timp util a acestora. Rapoartele de evaluare, inclusiv cele anuale, vor fi transmise de Directorul General, către Consiliul de Administrație.

(7) Sistemul de control intern/managerial va fi evaluat cel puțin o dată pe an și de către Comitetul de audit. Comitetul de audit va prezenta Consiliului de Administrație rezultatele evaluării și recomandări/propuneri privind îmbunătățirea Sistemului de control intern/managerial.

(8) Raportul anual de evaluare a Sistemului de control intern/managerial, realizat de către Comitetul de audit, va fi prezentat acționarilor în ședința adunării generale a acționarilor în care se prezintă situațiile financiare anuale.

Articol 15 Auditul intern

(1) În scopul evaluării și îmbunătățirii eficacității proceselor de gestiune a riscurilor, a sistemului de control intern/managerial, precum și a practicilor de guvernare corporativă, Societatea va organiza activitatea de audit intern, în conformitate cu prevederile Legii nr. 672/2002, privind auditul public intern, cu prevederile Normelor generale privind exercitarea activității de audit public intern, aprobate prin HG nr. 1086/2013, cu prevederile celorlalte acte normative emise în subsecvență, precum și cu standardele aplicabile în domeniul activității de audit public intern.

(2) Sfera auditului public intern va cuprinde toate activitățile desfășurate în cadrul Societății în scopul îndeplinirii obiectivelor acesteia, inclusiv evaluarea sistemului de control intern/managerial.

(3) Auditurile publice interne vor fi realizate de către un compartiment de audit public intern care este subordonat, din punct de vedere organizatoric, Directorului General și, din punct de vedere funcțional, Consiliului de Administrație.

(4) Compartimentul de audit public intern este dimensionat, ca număr de auditori, pe baza volumului de activitate și a mărimii riscurilor asociate, astfel încât să se asigure auditarea tuturor activităților cuprinse în sfera auditului public intern.

(5) Cadrul general de competențe profesionale ale auditorilor interni cuprinde următoarele domenii: audit intern; managementul riscului, control intern și guvernare; management; contabilitate; finanțe; tehnologia informației și drept.

(6) Consiliul de Administrație decide în privința tuturor măsurilor organizatorice și funcționale necesare desfășurării activității de audit public intern, la nivelul Societății.

Articol 16 Relația cu acționarii

(1) Societatea va respecta și proteja drepturile și interesele legitime ale acționarilor ei.

(2) Societatea va depune toate mijloacele pentru a facilita exercitarea drepturilor pe care actionarii le au în relația cu Societatea.

(3) În condițiile legii și ale Actului constitutiv, fiecare acționar al SNGN ROMGAZ SA are următoarele drepturi:

- a) de a participa la ședințele adunării generale a acționarilor;
- b) de a obține informații despre activitatea Societății, inclusiv informațiile necesare exercitării dreptului de vot, precum și a celor privind rezultatele votului în adunarea generală a acționarilor;
- c) de a vota în adunarea generală a acționarilor;
- d) de a obține plata dividendelor care i se cuvin;
- e) de preferință, la subscrierea acțiunilor nou emise;
- f) de a fi tratat, în mod egal, cu ceilalți acționari;
- g) orice alte drepturi prevăzute de lege sau de Actul constitutiv.

(3) Acționarii trebuie să-și exercite drepturile cu bună-credință și cu respectarea drepturilor și intereselor legitime ale Societății și ale celorlalți acționari.

Articol 17 Relația cu deținătorii de interese, în general

În relația cu deținătorii de interese, în general, Societatea va acționa, în principiu, pentru:

- a) respectarea drepturilor și intereselor legitime ale deținătorilor de interese;
- b) aplicarea principiului consensualismului și a bunei - credințe;
- c) adoptarea unei conduite etice, profesionale și de respect reciproc.

Articol 18 Relația cu salariații

În relația cu salariații, Societatea va acționa, în principiu, pentru:

- a) evitarea practicilor discriminatorii la angajarea, evaluarea, promovarea, recompensarea și remunerarea muncii salariaților;

- b) respectarea vieții private și a demnității personale, fără nicio discriminare;
- c) remunerarea corespunzătoare a muncii;
- d) condiții organizatorice, condiții de munca și condiții de securitate și sănătate în muncă adecvate pentru desfășurarea muncii;
- e) dezvoltarea continuă a competențelor și aptitudinilor profesionale;
- f) încurajarea comportamentului etic și profesional, precum și a performanței;
- g) încurajarea comunicării și a exprimării opiniilor profesionale;
- h) informarea și consultarea salariaților, ori de câte ori se are în vedere luarea unor măsuri de natură să aducă atingere drepturilor și intereselor legitime ale acestora;
- i) evitarea ingerințelor în activitatea asociațiilor sindicale/profesionale constituite de salariați;
- j) implementarea, menținerea și dezvoltarea continuă a unui sistem de management al sănătății și securității muncii.

Articol 19 Relația cu partenerii de afaceri

În relația cu partenerii de afaceri, Societatea va acționa, în principal, pentru:

- a) câștigarea reputației de partener de încredere, corect, integru și competent;
- b) desfășurarea activității la cele mai înalte standarde de profesionalism, în scopul satisfacerii intereselor și exigențelor partenerilor de afaceri;
- c) respectarea drepturilor de proprietate industrială și intelectuală a partenerilor de afaceri;
- d) neimplicarea în acte anticoncurențiale sau de concurență neloială;
- e) utilizarea resurselor Societății în condiții de economicitate, eficacitate și eficiență;
- f) selectarea partenerilor de afaceri pe baza unor criterii transparente și nediscriminatorii;
- g) implementarea, menținerea și dezvoltarea continuă a unui sistem de management al calității.

Articol 20 Relația cu autoritățile publice

În relația cu autoritățile publice, Societatea va acționa, în principiu, pentru:

- a) câștigarea reputației de bun contribuabil;
- b) neimplicarea în acte de natura contravențională sau infracțională;
- c) adoptarea unei atitudini corecte și cooperante, în cazul în care face obiectul unor controale, cercetări, anchete, investigații sau orice alte forme de verificări a activității, din partea autorităților publice competente.

Art. 21 Relația cu comunitatea

În relația cu comunitatea, Societatea va acționa, în principal, pentru:

- a) respectarea diversității etnice, culturale și religioase;
- b) promovarea dialogului pentru identificarea domeniilor care prezintă interes, cu prioritate, pentru comunitățile din zonele în care își desfășoară cu preponderență activitatea;
- c) sprijinirea activităților asociate domeniilor care prezintă interes, cu prioritate, pentru comunitățile din zonele în care își desfășoară cu preponderență activitatea;
- d) implementarea, menținerea și dezvoltarea continuă a unui sistem de management de mediu;
- e) luarea unor măsuri efective pentru protejarea mediului înconjurător.

Art. 22 Relația cu publicul, în general

În relația cu publicul, Societatea va acționa, în principal, pentru:

- a) soluționarea, în mod corespunzător, a petițiilor formulate de cetățeni, potrivit OG nr. 27/2002, privind reglementarea activității de soluționare a petițiilor;
- b) încurajarea sesizării neconformităților din activitatea Societății;
- c) asigurarea accesului la informațiile de interes public, potrivit Legii nr. 544/2001, privind liberul acces la informațiile de interes public.

Art. 23 Relația cu investitorii

(1) În scopul informării adecvate a investitorilor, conducerea executivă va lua toate măsurile necesare pentru înființarea și funcționarea, în condiții de continuitate, a unui compartiment de relații cu investitorii.

(2) În afară de informațiile prevăzute de prevederile legale, Societatea va include pe pagina ei de internet o secțiune dedicată relațiilor cu investitorii, în limbile română și engleză, cu toate informațiile de interes pentru investitori, inclusiv:

- a) Principalele reglementări corporative: Actul constitutiv, Codul de guvernanță corporativă, Regulamentul de desfășurare a ședințelor adunării generale a acționarilor, Regulamentul intern al Consiliului de Administrație și hotărârea prin care Consiliul de Administrație a delegat competențele de conducere a Societății, către director / directori;
- b) Politica privind distribuția anuală de dividende sau alte beneficii către acționari;
- c) Politica de remunerare a administratorilor și a directorului / directorilor Societății;
- d) Politica privind previziunile;
- e) CV-urile profesionale ale membrilor organelor de conducere ale Societății, declarațiile de avere, declarațiile de interese și declarațiile de independență;
- f) Rapoartele curente și rapoartele periodice (trimestriale, semestriale și anuale), inclusiv rapoartele curente cu informații detaliate referitoare la neconformitatea cu prevederile ce trebuie respectate potrivit Codului de guvernanță corporativă al Bursei de Valori București;
- g) Informații referitoare la adunările generale ale acționarilor: ordinea de zi și materialele informative; procedura de alegere a membrilor Consiliului de Administrație; argumentele care susțin propunerile de candidați pentru alegerea în Consiliul de Administrație, împreună cu CV-urile profesionale ale acestora; întrebările acționarilor cu privire la punctele de pe ordinea de zi și răspunsurile Societății, inclusiv hotărârile adoptate;
- h) Informații privind evenimentele corporative, cum ar fi plata dividendelor și a altor distribuiri către acționari, sau alte evenimente care conduc la dobândirea sau limitarea drepturilor unui acționar, inclusiv termenele limită și principiile aplicate acestor operațiuni. Informațiile respective vor fi publicate într-un termen care să le permită investitorilor să adopte decizii de investiții;
- i) Prezentările societății (de ex. prezentările pentru investitori, prezentările privind rezultatele trimestriale etc.), situațiile financiare (trimestriale, semestriale, anuale), rapoartele de audit și rapoartele anuale;

j) Numele și datele de contact ale persoanei care va putea să furnizeze, la cerere, informații relevante.

(3) Raportul anual al administratorilor va include, ca o secțiune distinctă:

a) declarația privind Politica de remunerare a administratorilor și a directorului/directorilor, elaborată și implementată pentru anul financiar care face obiectul raportării;

b) un raport privind aplicarea Politicii de remunerare a administratorilor și directorului/directorilor, elaborată și implementată pentru anul financiar care face obiectul raportării.

(4) De asemenea, raportul anual al administratorilor va include, ca o secțiune distinctă, o declarație de guvernanță corporativă.

(5) Conținutul declarației de guvernanță corporativă va respecta prevederile Ordinului MFP nr. 1.286/2012, pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele internaționale de raportare financiară, aplicabile societăților ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată, precum și prevederile Codului de guvernanță corporativă al Bursei de Valori București.

(6) Orice schimbare esențială intervenită în legătură cu informațiile publicate potrivit alin. (2), va fi publicată, în timp util, pe pagina de internet a Societății.

(7) Societatea va organiza cel puțin două ședințe/teleconferințe cu analiștii și investitorii în fiecare an. Informațiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate în secțiunea “Relația cu investitorii” a paginii de internet a Societății, la data ședințelor/teleconferințelor.

Articol 24 Revizuire

Dupa intrarea în vigoare, prezentul Cod va fi supus revizuirii, cel puțin, o dată, în fiecare an calendaristic, în perioada 01 noiembrie - 31 decembrie, și ori de câte ori va fi necesar.
