

# REGULAMENTUL DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ AL SNTGN TRANSGAZ SA



Prezentul document a fost actualizat la data de 24.08.2023 în conformitate cu prevederile Codului de Guvernanță Corporativă al Bursei de Valori București și constituie document referențial privind guvernanța corporativă la nivelul SNTGN TRANSGAZ SA

## Cuprins

1. STRUCTURI DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ.....	5
1.1 Sistemul de Administrare .....	5
1.2 Consiliul de Administrație .....	5
1.3 Comitete consultative.....	6
1.4 Conducerea executivă .....	6
2. CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE.....	7
2.1 Rolul și obligațiile Consiliului de Administrație.....	7
2.2 Structura Consiliului de Administrație.....	9
2.3 Alegerea membrilor Consiliului de Administrație .....	9
2.4 Remunerarea membrilor Consiliului de Administrație .....	10
3. DREPTURILE DEȚINĂTORILOR DE ACȚIUNI.....	11
3.1 Drepturile deținătorilor de acțiuni .....	11
3.2 Tratatamentul deținătorilor de acțiuni.....	11
4. TRANSPARENȚA ȘI RAPORTAREA, AUDITUL INTERN ȘI MANAGEMENTUL RISCOLUI.....	12
4.1 Transparența și raportarea.....	12
4.2 Auditul intern.....	12
4.3 Managementul riscului .....	13
5. CONFLICTUL DE INTERESE ȘI TRANZACȚIILE SEMNIFICATIVE ÎNCHEIATE CU PĂRȚI AFILIATE .....	15
5.1 Codul etic al SNTGN Transgaz SA.....	15
5.2 Conflictul de interese.....	15
5.3 Tranzacțiile semnificative încheiate cu părți afiliate .....	16
6. REGIMUL INFORMAȚIEI CORPORATIVE.....	16
7. SUSTENABILITATE.....	17

## **PREAMBUL**

SNTGN TRANSGAZ SA este operatorul tehnic al Sistemului Național de Transport (SNT) gaze naturale și asigură îndeplinirea în condiții de eficiență, transparență, siguranță, acces nediscriminatoriu și competitivitate a strategiei naționale privind transportul intern și internațional al gazelor naturale, dispecerizarea gazelor naturale, precum și cercetarea și proiectarea în domeniul specific activității sale, cu respectarea cerințelor legislației europene și naționale, a standardelor de calitate, performanță, mediu și dezvoltare durabilă.

Societatea asigură în condiții de siguranță, eficiență, competitivitate și cu respectarea standardelor europene de performanță și mediu, transportul a peste 90% din gazele naturale consumate în România.

Transgaz are responsabilitatea realizării serviciului public național de transport al gazelor naturale în condiții de siguranță, securitate, transparență, acces nediscriminatoriu, performanță și limitare a impactului asupra mediului înconjurător.

SNTGN Transgaz SA în calitate de societate listată la BVB în categoria Premium, a adoptat, în mod voluntar, prevederile CGC al BVB și raportează începând cu anul 2010 conformarea totală sau parțială prin completarea Declarației privind conformarea sau neconformarea cu prevederile Codului de Governanță Corporativă (Declarația „aplici sau expliți”) cuprinsă în Raportul Administratorilor.

Ulterior, în cadrul proiectului dedicat guvernancei corporative, Bursa de Valori București a lansat în data de 22 septembrie 2015 un nou Cod de Governanță Corporativă incident companiilor listate pe piața principală, având ca obiectiv principal facilitarea accesului investitorilor la informații precum și protecția drepturilor acestora. Acesta este structurat în patru secțiuni: Responsabilități, Sistemul de gestiune a riscului și control intern, Justa recompensă și motivare, precum și Adăugând valoare prin relațiile cu investitorii. Fiecare secțiune prezintă “principiile generale”, urmate de “prevederi ce trebuie respectate”. Implementarea noilor reguli se bazează pe principiul “aplici și expliți” care oferă pieței informații clare, corecte și de actualitate despre modul în care companiile listate se conformează regulilor de guvernance corporativă.

În acest sens, Transgaz include o declarație de guvernance corporativă în raportul anual într-o secțiune distinctă, care cuprinde o autoevaluare privind modul în care sunt îndeplinite „prevederile care trebuie respectate”, precum și măsurile adoptate în vederea respectării prevederilor care nu sunt îndeplinite în totalitate. Compania se află în deplină conformitate cu majoritatea prevederilor din noul Cod, orice conformare ulterioară pe care compania o va realiza în acest sens va fi raportată pieței de capital.

Obiectivele strategice generale și specifice ale activității SNTGN TRANSGAZ SA sunt stabilite în contextul alinierii la cerințele noii politici energetice europene privind siguranța și securitatea energetică, dezvoltarea durabilă și competitivitatea. În acest context, implementarea și dezvoltarea principiilor guvernantei corporative, dezvoltarea practicilor de afaceri responsabile, transparente, devine tot mai mult o necesitate în fundamentarea și aplicarea strategiilor și politicilor de business ale companiilor.

Subscriind acestui deziderat, TRANSGAZ, urmărește și prin acest regulament asigurarea unui cadru riguros de dimensionare și reglementare a guvernantei corporative la nivelul societății.

# 1. STRUCTURI DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ

## 1.1 Sistemul de Administrare

SNTGN TRANSGAZ SA este administrată potrivit sistemului unitar de administrare. În cazul în care se adoptă un sistem de administrare dualist, articolele prezentului *Regulament* se aplică în mod corespunzător, în deplină concordanță cu obiectivele unei bune guvernante corporative, transparenței informației și protecției investitorilor și a pieței.

## 1.2 Consiliul de Administrație

Societatea Națională de Transport Gaze Naturale TRANSGAZ SA este administrată de un Consiliu de Administrație, care are competență generală pentru îndeplinirea tuturor actelor necesare pentru îndeplinirea cu succes a obiectului de activitate al societății, cu excepția aspectelor care sunt de competența adunării generale a acționarilor, conform prevederilor Actului Constitutiv actualizat, sau ale legilor aplicabile.

Consiliul de Administrație este compus din 5 membri care garantează eficiența capacității de supraveghere, analiză și evaluare a activității societății precum și tratamentul echitabil al acționarilor. Membrii Consiliului de Administrație sunt desemnați de Adunarea Generală a Acționarilor pentru un mandat de 4 ani. Mandatul administratorilor care și-au îndeplinit în mod corespunzător atribuțiile poate fi reînnoit o singură dată ca urmare a unui proces de evaluare. Mandatul administratorilor numiți ca urmare a încetării, sub orice formă, a mandatului administratorilor inițiali coincide cu durata rămasă din mandatul administratorului care a fost înlocuit. Membrii Consiliului de Administrație pot avea calitatea de acționar.

Consiliul de Administrație al SNTGN TRANSGAZ SA este condus de un președinte ales de Consiliul de Administrație, din rândul membrilor săi, Președintele Consiliului de Administrație nu poate fi și Director General al Transgaz. Președintele coordonează activitatea Consiliului, raportează cu privire la aceasta Adunării Generale a Acționarilor și veghează la buna funcționare a societății.

Membrii Consiliului de Administrație vor lua parte la toate adunările generale ale acționarilor și își vor exercita mandatul în cunoștință de cauză, cu bună credință pentru interesul societății, cu due-diligence și grijă, fără a divulga informațiile confidențiale și secretele comerciale ale societății, atât pe perioada mandatului cât și după încetarea acestuia.

Actul Constitutiv al Societății Naționale de Transport Gaze Naturale TRANSGAZ SA actualizat, reglementează atribuțiile, răspunderile și competențele Consiliului de Administrație precum și obligațiile administratorilor companiei.

### 1.3 Comitete consultative

În vederea respectării prevederilor legale specifice, respectiv Legea nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, republicată, cu modificările și completările ulterioare, Ordonanța de Urgență a Guvernului nr.109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare și Codul de Guvernanta Corporativă al Bursei de Valori București, Consiliul de Administrație a aprobat constituirea următoarelor comitete consultative:

- Comitetul de Nominalizare și Remunerare;
- Comitetul de Audit;
- Comitetul de Gestionare a Riscurilor;
- Comitetul de Reglementare, Siguranță și Securitate a SNT;
- Comitetul de Guvernanta Corporativă și Sustenabilitate.

Atribuțiile și componența Comitetelor Consultative sunt stabilite în baza Regulamentului Intern privind Organizarea și Funcționarea Comitetelor Consultative constituite la nivelul Consiliului de Administrație al SNTGN Transgaz SA și sunt responsabile cu desfășurarea de analize și elaborarea de recomandări pentru Consiliul de Administrație în domeniile specifice, înaintând acestuia semestrial rapoarte asupra activității desfășurate.

### 1.4 Conducerea executivă

Conducerea SNTGN TRANSGAZ SA este asigurată de Directorul General, care are în subordine directorii generali adjuncți și directorii executivi.

Directorul General este numit de Consiliul de Administrație, dintre membrii consiliului sau din afara acestuia. Nu poate fi director general al TRANSGAZ persoana care este incompatibilă cu calitatea de administrator, potrivit Legii nr. 31/1990 privind societățile, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

Consiliul de Administrație a delegat conducerea societății către Directorul General al TRANSGAZ, iar acesta reprezintă societatea în relațiile cu terții.

Atribuțiile Directorului General sunt stabilite prin Regulamentul de Organizare și Funcționare al Societății (ROF) și cuprinde în principal următoarele:

- aplicarea strategiei și politicilor de dezvoltare ale societății stabilite de Consiliul de Administrație;
- angajarea, promovarea și concedierea personalului salariat, în condițiile legii;
- participarea la negocierea contractului colectiv de muncă, a cărei negociere și încheiere se desfășoară în condițiile legii, în limita mandatului dat de Consiliul de Administrație;
- negocierea, în condițiile legii, a contractelor individuale de muncă;

- încheierea actelor juridice, în numele și pe seama TRANSGAZ , în limitele stabilite prin hotărârile Consiliului de Administrație;
- stabilirea îndatoririlor și responsabilităților personalului din subordine;
- aprobarea operațiunilor de încasări și plăți, potrivit competențelor legale și actului constitutiv al societății;
- aprobarea operațiunilor de vânzare și cumpărare de bunuri, în limita competențelor delegate de Consiliul de Administrație;
- împuternicirea directorilor executivi, directorilor din cadrul exploatărilor teritoriale și oricărei alte persoane să exercite orice atribuție din sfera sa de competență.

Directorii executivi și directorii din cadrul exploatărilor teritoriale (SNTGN TRANSGAZ SA are în structura de organizare 9 exploatări teritoriale și o sucursală) sunt numiți, suspendați sau revocați de Directorul General, sunt funcționari ai societății, și sunt răspunzători față de acesta pentru îndeplinirea îndatoririlor lor cât și față de membrii Consiliului de Administrație. Atribuțiile directorilor executivi și ale directorilor din cadrul exploatărilor teritoriale sunt stabilite prin ROF-ul TRANSGAZ.

## **2. CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE**

### **2.1 Rolul și obligațiile Consiliului de Administrație**

SNTGN TRANSGAZ SA este condusă de un Consiliu de Administrație care se întrunește la sediul societății sau în alt loc pe care el îl stabilește, ori de câte ori este necesar dar cel puțin o dată la trei luni. Ședințele consiliului de administrație vor fi convocate de către președintele consiliului de administrație ori de câte ori este necesar, dar cel puțin o dată la 3 luni, de către doi membri ai consiliului de administrație sau de către Directorul General.

În cadrul ședințelor sale Consiliul de Administrație va adopta hotărâri care să ducă la îndeplinirea atribuțiilor într-o manieră efektivă și eficientă.

Membrii Consiliului de Administrație nu vor divulga informațiile confidențiale și secretele comerciale ale societății, la care au acces în calitate lor de administratori. Această obligație le revine și după încetarea mandatului de administrator.

Competențele principale ale Consiliului de Administrație sunt următoarele:

- stabilește direcțiile principale de activitate și de dezvoltare ale societății;
- elaborează planul de administrare, care include strategia de administrare pe durata mandatului pentru atingerea obiectivelor și criteriilor de performanță stabilite prin contractele de mandat;
- aprobă regulamentul intern privind organizarea și funcționarea comitetelor consultative constituite la nivelul consiliului de administrație și componența acestora;
- stabilește politicile contabile și sistemul de control financiar și aprobă planificarea financiară;



- aprobă structura organizatorică și regulamentul de organizare și funcționare ale TRANSGAZ;
- numește, suspendă sau revocă directorul general al TRANSGAZ SA și stabilește remunerația acestuia;
- aprobă planul de management pe durata mandatului și pentru primul an de mandat al directorului general al TRANSGAZ;
- supraveghează activitatea directorului general;
- pregătește raportul anual, organizează adunările generale a acționarilor și implementează hotărârile acesteia;
- introduce cererea pentru deschiderea procedurii insolvenței TRANSGAZ, potrivit reglementărilor legale în vigoare;
- aprobă nivelul garanțiilor pentru persoanele care au calitatea de gestionar;
- încheie acte juridice prin care să dobândească, să înstrăineze, să schimbe sau să constituie în garanție bunuri aflate în patrimoniul TRANSGAZ, cu aprobarea adunării generale a acționarilor atunci când legea impune această condiție;
- aprobă competențele sucursalelor pe domenii de activitate (economic, comercial, tehnic, administrativ, financiar, juridic etc.) în vederea realizării obiectului de activitate al societății;
- aprobă modificarea obiectului secundar de activitate al SNTGN Transgaz S.A;
- aprobă înființarea sau desființarea unor sedii secundare: sucursale, agenții, reprezentanțe sau alte asemenea unități fără personalitate juridică, precum și a punctelor de lucru – obiective aparținând SNT;
- aprobă încheierea oricăror contracte pentru care nu a delegat competența directorului general al societății;
- supune anual adunării generale a acționarilor, după încheierea exercițiului financiar, raportul cu privire la activitatea TRANSGAZ, bilanțul contabil și contul de profit și pierderi pe anul precedent;
- supune adunării generale a acționarilor programul de activitate și proiectul de buget de venituri și cheltuieli pentru anul următor;
- convoacă adunarea generală a acționarilor ori de câte ori este nevoie;
- stabilește drepturile, obligațiile și responsabilitățile personalului TRANSGAZ, conform structurii organizatorice aprobate;
- stabilește competențele și nivelul de contractare a împrumuturilor bancare curente, a creditelor comerciale pe termen scurt și mediu și aprobă eliberarea garanțiilor;
- aprobă numărul de posturi și normativul de constituire a compartimentelor funcționale și de producție;
- aprobă programele de producție, cercetare, dezvoltare și investiții;
- aprobă politici pentru protecția mediului înconjurător, securitatea muncii, potrivit reglementărilor legale în vigoare;



- aprobă, în limita bugetului de venituri și cheltuieli aprobat de adunarea generală a acționarilor, modificări în structura acestuia, în limita competențelor pentru care a primit mandat;
- negociază contractul colectiv de muncă prin mandatarea Directorului General și aprobă statutul personalului;
- asigură și răspunde pentru aducerea la îndeplinire a oricăror altor sarcini și atribuții stabilite de adunarea generală a acționarilor sau care sunt prevăzute de legislația în vigoare;
- hotărăște în numele și pentru Adunarea Generală a Asociaților societății cu răspundere limitată de pe teritoriul Republicii Moldova;
- adoptă orice alte decizii cu privire la activitatea societății, cu excepția celor care sunt de competența adunării generale a acționarilor.

## 2.2 Structura Consiliului de Administrație

Structura Consiliului de Administrație al SNTGN TRANSGAZ SA asigură un echilibru între membrii executivi și ne-executivi, astfel ca nici o persoană sau grup restrâns de persoane să nu poată domina procesul decizional al Consiliului de Administrație. Procesul decizional în cadrul societății va rămâne o responsabilitate colectivă a Consiliului de Administrație, care va fi ținut responsabil solidar pentru toate deciziile luate în exercitarea competențelor sale.

Renunțarea la mandat de către administratorii independenți va fi însoțită de o declarație detaliată privind motivele acestei renunțări.

Membrii Consiliului de Administrație își vor actualiza permanent competențele și își vor îmbunătăți cunoștințele cu privire la activitatea companiei cât și cu privire la cele mai bune practici de guvernare corporativă pentru îndeplinirea rolului lor.

## 2.3 Alegerea membrilor Consiliului de Administrație

Membrii consiliului de administrație sunt desemnați de adunarea generală a acționarilor pentru un mandat de 4 ani, la propunerea comisiei de selecție și nominalizare care înaintează autorității publice tutelare, în vederea formulării de propuneri pentru desemnarea în adunarea generală a acționarilor, o listă scurtă pentru fiecare post de administrator al societății, pe baza criteriilor de selecție comunicate public, prin anunț, în ordinea clasamentului candidaților pentru postul respectiv.

Mandatul membrilor consiliului de administrație poate fi reînnoit o singură dată. Mandatul administratorilor numiți ca urmare a încetării, sub orice formă, a mandatului administratorilor inițiali coincide cu durata rămasă din mandatul administratorului care a fost înlocuit. Reînnoirea mandatului se face cu avizul Agenției de Monitorizare și Evaluare a Performanțelor Întreprinderilor Publice (AMEPIP), emis pe baza rapoartelor de activitate ale administratorilor care solicită reînnoirea mandatului, în măsura în care acestea au fost comunicate AMEPIP.

La cererea unui acționar semnificativ, alegerea membrilor consiliului de administrație al TRANSGAZ se va face, în mod obligatoriu prin metoda votului cumulativ. În sensul acestui alineat, acționar semnificativ înseamnă persoana fizică, persoana juridică sau grupul de persoane care acționează în mod concertat și care deține direct sau indirect o participație de cel puțin 10% din capitalul social al TRANSGAZ sau din drepturile de vot, ori o participație care permite exercitarea unei influențe semnificative asupra luării deciziilor în adunarea generală sau în consiliul de administrație al TRANSGAZ, după caz.

## **2.4 Remunerarea membrilor Consiliului de Administrație**

Societatea are înființat un Comitet de Nominalizare și Remunerare care elaborează Politica de Remunerare pentru administratori și directori.

Politica de Remunerare contribuie la strategia de afaceri a societății, precum și la sustenabilitatea și interesele pe termen lung ale acesteia și include o explicație în acest sens. Politica este clară și ușor de înțeles și descrie diferitele elemente ale remunerației fixe și ale celei variabile, inclusiv toate bonusurile și alte beneficii în orice formă, care sunt acordate conducătorilor și prezintă proporția relativă a acestor elemente.

Remunerația membrilor consiliului de administrație este stabilită de adunarea generală a acționarilor.

Remunerația membrilor neexecutivi ai consiliului de administrație este formată dintr-o indemnizație fixă. Indemnizația fixă nu poate depăși de 6 ori media pe ultimele 12 luni a câștigului salarial mediu brut lunar pentru activitatea desfășurată conform obiectului principal de activitate înregistrat de societate, la nivel de clasă conform clasificății activităților din economia națională, comunicat de Institutul Național de Statistică anterior numirii. Nivelul remunerației este propus de comitetul de nominalizare și remunerare, avizat de AMEPIP și aprobat de adunarea generală a acționarilor, luând în considerare criteriile de referință din sectorul privat, precum și complexitatea operațiunilor desfășurate de SNTGN TRANSGAZ SA.

Remunerația membrilor executivi ai consiliului de administrație este formată dintr-o indemnizație fixă și o indemnizație variabilă. Indemnizația fixă nu poate depăși de 6 ori media pe ultimele 12 luni a câștigului salarial mediu brut lunar pentru activitatea desfășurată conform obiectului principal de activitate înregistrat de societate, la nivel de clasă conform clasificății activităților din economia națională, comunicat de Institutul Național de Statistică anterior numirii. Componenta variabilă va avea la bază indicatorii de performanță financiari și nefinanciari, negociați și aprobați de autoritatea publică tutelară, diferiți de cei aprobați pentru administratorii neexecutivi, determinați cu respectarea metodologiei aprobate prin ordin comun de Ministerul Finanțelor și Secretariatul General al Guvernului.

## 3. DREPTURILE DEȚINĂTORILOR DE ACȚIUNI

### 3.1 Drepturile deținătorilor de acțiuni

Toți deținătorii de instrumente financiare emise de SNTGN TRANSGAZ SA din același tip și clasă de titluri beneficiază de un tratament egal, iar societatea depune permanent eforturi susținute pentru a realiza o comunicare efectivă, activă și transparentă în vederea exercitării drepturilor într-o manieră echitabilă.

Deținătorii de acțiuni își vor exercita drepturile conferite de acestea cu bună-credință, cu respectarea drepturilor și a intereselor legitime ale celorlalți acționari și ale societății, în caz contrar fiind răspunzători pentru daunele provocate.

### 3.2 Tratatamentul deținătorilor de acțiuni

Toți deținătorii de acțiuni TRANSGAZ vor fi tratați în mod echitabil. Fiecare acțiune conferă titularului un drept de vot, în condițiile prevăzute de lege. Toate acțiunile emise conferă deținătorilor drepturi egale; orice modificare a drepturilor conferite de acestea va fi supusă aprobării deținătorilor direct afectați în adunările speciale ale respectivilor deținători.

SNTGN TRANSGAZ SA depune toate diligențele pentru facilitarea participării acționarilor la lucrările adunărilor generale ale acționarilor, dialogului între acționari și membrii Consiliului de Administrație și/sau ai conducerii, precum și a exercitării depline a drepturilor acestora.

Participarea acționarilor la lucrările Adunărilor Generale ale Acționarilor este pe deplin încurajată, iar pentru acționarii care nu pot participa la ședințe se pune la dispoziție posibilitatea votului în absență - pe bază de împuternicire specială, sau - prin corespondență.

Societatea are creată o secțiune specială, numită *Relații investitori*, pe pagina proprie de internet, în limbile română și engleză, unde sunt publicate informațiile relevante ale societății cu privire la procedurile privind accesul și participarea la Adunarea Generală a Acționarilor (AGA), convocări AGA, completările ordinii de zi a AGA, răspunsuri ale CA la întrebările adresate de acționari, exercitarea drepturilor de vot în AGA, materiale de pe agenda AGA, modele de împuternicire specială și generală, modele de formulare de vot prin corespondență, rapoarte curente, situații financiare ale societății, calendarul financiar, guvernanză corporativă, distribuția de dividende, rating, notificări tranzacții, etc. Acestea sunt permanent actualizate și accesibile, contribuind astfel la informarea transparentă și echitabilă a tuturor celor interesați.

## 4. TRANSPARENȚA ȘI RAPORTAREA, AUDITUL INTERN ȘI MANAGEMENTUL RISCULUI

### 4.1 Transparența și raportarea

SNTGN TRANSGAZ SA are înființat o structură organizatorică specializată pentru gestionarea activității privind piața de capital, respectiv – *Serviciul Relații cu Investitorii* – structură a cărei activitate este dedicată relației cu investitorii și cu acționarii. Personalul serviciului este permanent pregătit/ instruit/ format profesional asupra aspectelor ce privesc relația societății cu acționarii săi, a principiilor de guvernanță corporativă, a managementului, relației cu clienții.

Societatea efectuează raportări periodice și continue cu privire la evenimente importante ce privesc societatea, incluzând fără a se limita la acestea, situația financiară, performanța, proprietatea și conducerea, atât în mass media cât și pe pagina web proprie ([www.transgaz.ro](http://www.transgaz.ro)).

În conformitate cu prevederile reglementărilor legale în materie de piață de capital, societatea întocmește și publică anual *Calendarul de comunicare financiară*, prin care aduce la cunoștința publică datele la care își stabilește adunările generale ale acționarilor pentru aprobarea situațiilor financiare pe anul precedent și publicarea raportului anual, datele de publicare ale rapoartelor trimestriale și semestriale, datele la care au loc întâlnirile cu analiștii financiari, consultanții de plasament, brokerii, SSIF pentru prezentarea rezultatelor financiare.

TRANSGAZ pregătește și diseminează informațiile periodice și continue relevante în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS), formatul unic de raportare electronică (ESEF - European Electronic Single Format) și alte standarde de raportare, respectiv de mediu, sociale și de conducere (ESG – Environment, Social and Governance). Acestea sunt diseminate atât în limba română cât și în limba engleză.

Societatea organizează întâlniri cu analiștii financiari, brokeri, specialiști de piață cât și investitori, cu ocazia diseminării situațiilor financiare, ocazie cu care publică materiale relevante în decizia investițională.

### 4.2 Auditul intern

SNTGN Transgaz SA are înființată o structură organizatorică dedicată auditului intern, respectiv Direcția Audit Intern, care desfășoară o activitate funcțional independentă și are ca obiect de activitate evaluarea și îmbunătățirea proceselor de management al riscului, de control și de guvernanță prin furnizarea de:

- activități de asigurare și consiliere, destinate să îmbunătățească sistemele, activitățile și procesele din cadrul societății;

- suport în vederea îndeplinirii obiectivelor societății, printr-o abordare sistematică și metodică, prin care se evaluează și se îmbunătățește eficacitatea sistemului de conducere;
- activități de monitorizare și verificare a implementării principiilor etice stabilite la nivelul TRANSGAZ, identificare și evaluare a potențialelor incidente de etică, precum și verificarea conformității activității societății, inclusiv a procedurilor de lucru la nivelul acesteia, cu legislația în vigoare.

Auditul intern se exercită asupra tuturor activităților desfășurate în societate, inclusiv a activității entităților subordonate, cu privire la formarea și utilizarea fondurilor societății și la administrarea patrimoniului acesteia, urmărind dacă activitățile sunt conforme cu normele de legalitate, regularitate, economicitate, eficiență și eficacitate. Direcția Audit Intern este în subordinea directă a Consiliului de Administrație. Planurile anuale și multianuale de audit intern, rapoartele misiunilor de audit intern, precum și rapoartele anuale privind activitatea de audit intern sunt avizate de consiliul de administrație.

De asemenea, TRANSGAZ are înființat la nivelul Consiliului de Administrație un Comitet Consultativ de Audit care examinează în mod regulat eficiența raportărilor financiare, al controlului intern și al sistemului de administrare a riscului adoptat de societate și are în principal următoarele atribuții:

- efectuează analize de audit și elaborează pe baza acestora rapoarte de audit, verificând totodată conformitatea rapoartelor de audit elaborate cu planul de audit aprobat la nivelul societății;
- sprijină membrii Consiliului de Administrație în monitorizarea credibilității și integrității informației financiare furnizate de societate, în special prin revizuirea relevanței și consistenței standardelor contabile aplicate de aceasta (inclusiv criteriile de consolidare);
- colaborează cu auditul financiar extern al societății care îi pune la dispoziție un raport în care vor fi descrise toate relațiile existente între aceasta din urmă pe de o parte, și societatea și grupul din care face parte, pe de altă parte.
- monitorizează independența și corectitudinea auditorului financiar în special prin monitorizarea rotației partenerilor dedicați societății, în firma de audit și adresează recomandări Consiliului de Administrație privind selectarea, numirea, re-numirea, înlocuirea auditorului financiar precum și termenii și condițiile remunerării acestuia.

### 4.3 Managementul riscului

Abordarea SNTGN TRANSGAZ SA cu privire la gestionarea riscurilor combină cunoștințele, expertiza și experiența personalului pentru a răspunde riscurilor actuale și a le anticipa pe cele viitoare.

Managementul Riscului este parte integrantă a procesului decizional la toate nivelurile și adaugă valoare sustenabilă atât prin creșterea probabilității de atingere a obiectivelor într-un mod eficient și eficace cât și prin reducerea impactului negativ al activităților operaționale asupra mediului înconjurător, intensificând în același timp efectele pozitive pentru oameni și natură.

Societatea își reevaluează continuu portofoliul de riscuri într-un cadru structurat, sistematic și de actualitate, care este susținut de următorii piloni:

- Strategia privind Managementul Riscurilor, 2021-2025, document ce promovează previziunea, pregătind astfel societatea să prospere într-un mediu incert. Strategia stabilește atitudinea și abordarea TRANSGAZ față de riscuri, limita de toleranță la risc, strategia adoptată pentru răspunsul la risc, viziunea, obiectivele specifice și măsurile necesare pentru îndeplinirea acestora;
- Procedura de sistem PS 05 SMI Managementul Riscului - stabilește un set unitar de reguli pentru gestionarea riscurilor și pentru întocmirea și actualizarea Registrului de Riscuri;
- Profilul de risc - oferă o imagine de ansamblu, cuprinzând evaluarea generală, documentată și prioritizată a riscurilor identificate cu care se confruntă societatea. Profilul de risc al companiei se actualizează anual;
- Limita de toleranță la risc - reprezintă nivelul de expunere la risc asumat de societate;
- Deciziile interne de numire și Regulamentele de organizare și funcționare ale Comisiei de Monitorizare și Echipei de Gestionare a Riscurilor;
- Declarația – angajament cu privire la Managementul Riscului 2021-2025.

Compania are înființat la nivelul Consiliului de Administrație un Comitet Consultativ de Gestionare a Riscurilor care examinează în mod regulat eficiența raportărilor financiare, al controlului intern și al sistemului de administrare a riscului adoptat de societate și are în principal următoarele atribuții:

- asigură concordanța activităților de control cu riscurile generate de activitățile și procesele care fac obiectul controlului;
- identifică, analizează, evaluează, monitorizează și raportează riscurile identificate, planul de măsuri de atenuare sau anticipare a acestora, alte măsuri luate de conducerea executivă;
- este responsabil cu măsurarea solvabilității întreprinderii publice, prin raportare la atribuțiile și obligațiile uzuale ale acesteia;
- informează sau, după caz, face propuneri Consiliului de Administrație.

## 5. CONFLICTUL DE INTERESE ȘI TRANZACȚIILE SEMNIFICATIVE ÎNCHEIATE CU PĂRȚI AFILIATE

### 5.1 Codul etic al SNTGN Transgaz SA

Codul Etic reprezintă o culegere de reguli în prelungirea celor instituite prin norme, care sunt considerate ca necesare pentru păstrarea și întreținerea valorilor morale, cu rolul de a stabili și reglementa principii și cutume după care cei cărora li se adresează se pot orienta, în așa fel încât să poată să acționeze imparțial, integru și loial față de interesul public și față de societate.

Codul Etic al SNTGN Transgaz SA definește, valorile, principiile și normele pe care personalul contractual TRANSGAZ trebuie să le respecte și să le aplice: - în activitatea desfășurată în cadrul societății; - în concordanță cu valorile și obiectivele societății, pentru menținerea unui climat organizațional pozitiv; - în activitatea desfășurată în afara societății; - în relațiile pe care le dezvoltă cu toate categoriile de public, pentru dezvoltarea notorietății și menținerea reputației societății.

Codul Etic al societății cuprinde ansamblul valorilor și principiilor de conduită, responsabilitățile și obligațiile ce definesc calitatea activității profesionale cu rolul de a servi drept linie de conduită obligatorie și de creștere a răspunderii și implicării personalului contractual din cadrul TRANSGAZ astfel încât acesta să desfășoare o activitate competentă și responsabilă, în conformitate cu etica profesională.

### 5.2 Conflictul de interese

Membrii Consiliului de Administrație au o obligație de loialitate față de societate și vor evita conflictele de interese, definite ca fiind situațiile în care interesele lor personale sau profesionale fac dificilă luarea unor măsuri obiective în interesul societății și al acționarilor și îndeplinirea rolului lor de Administrator.

Membrii Consiliului de Administrație vor raporta anual Comitetului de Audit principalele lor funcții și activități profesionale, inclusiv îndatoririle în cadrul organizațiilor non-profit, precum și orice persoane juridice relevante în cadrul cărora Administratorii înșiși sau cei pe care îi reprezintă sunt acționari semnificativi. Comitetul de Audit se va asigura că nu au existat conflicte de interese. În situațiile în care, pe parcursul anului, intervin modificări în situația raportată Comitetului de Audit, acestea vor fi declarate în cel mult cinci zile de la survenirea modificării.

Administratorii au obligația de a declara orice conflict de interese actual sau potențial la începerea tuturor ședințelor Consiliului și de a nu lua parte la nicio deliberare a Consiliului cu privire la operațiunile în legătură cu care conflictul respectiv de interese există, cu excepția cazului în care neprezentarea ar împiedica formarea cvorumului.

În cazul apariției unui conflict de interese și abținerii de la dezbaterile și votul asupra chestiunilor respective, absența motivată a administratorului în cauză va fi menționată în procesul-verbal al ședinței respective.



Dacă o tranzacție cu privire la care un Administrator are un conflict de interese actual sau potențial nu poate fi evitată, tranzacția sau raportul comercial cu societatea vor fi abordate cu precauția corespunzătoare și într-o manieră pe deplin transparentă.

### 5.3 Tranzacțiile semnificative încheiate cu părți afiliate

Părțile sunt considerate afiliate dacă una din părți are capacitatea de a controla cealaltă parte, de a exercita o influență semnificativă asupra celeilalte părți în luarea de decizii financiare sau operaționale, dacă se află sub control comun cu altă parte, dacă există o asociere în participație în cadrul căreia entitatea este asociat sau este membru al conducerii, după cum este descris în IAS 24 „Prezentarea informațiilor privind părțile afiliate.”

Tranzacțiile semnificative cu părți afiliate sunt aprobate de consiliul de administrație în conformitate cu proceduri care împiedică o parte afiliată să profite de poziția sa și care oferă o protecție adecvată a intereselor TRANSGAZ și ale acționarilor care nu sunt părți afiliate, inclusiv ale acționarilor minoritari. Partea afiliată nu poate participa la aprobarea, respectiv la votul tranzacției semnificative care implică respectiva parte afiliată, sub sancțiunea nulității, prin decizie a instanței, a hotărârii luate cu încălcarea acestei interdicții.

SNTGN Transgaz SA anunță public, prin întocmirea și publicarea la BVB a unui raport, tranzacțiile semnificative cu părți afiliate, ulterior aprobării acestora.

Prin “tranzacție semnificativă” se înțelege orice transfer de resurse, servicii sau obligații indiferent dacă acesta presupune sau nu plata unui preț, a cărui valoare individuală sau cumulată reprezintă mai mult de 5% din activele nete ale emitentului, potrivit ultimelor raportări financiare individuale publicate de emitent.

În cazul în care au fost încheiate tranzacții semnificative, la sfârșitul fiecărui semestru, auditorul financiar al companiei analizează tranzacțiile raportate în cursul respectivului semestru și întocmește, în maximum 30 de zile de la sfârșitul perioadei de raportare, un raport în care evaluează dacă tranzacția este corectă și justificată din punct de vedere al societății și al acționarilor care nu sunt parte afiliată. În maximum 24 de ore de la primirea raportului de la auditorul financiar, societatea întocmește, publică și transmite ASF și BVB un raport curent prin care înaintează spre publicare raportul întocmit de auditorul financiar.

## 6. REGIMUL INFORMAȚIEI CORPORATIVE

Consiliul de Administrație stabilește politica corporativă de diseminare a informațiilor, respectând legislația în vigoare și Actul Constitutiv al societății, această politică trebuie să garanteze accesul egal la informație al acționarilor, investitorilor cât și al acționarilor semnificativi, și nu trebuie să permită abuzuri privind informațiile privilegiate sau informațiile despre „tranzacțiile cu sine”.

În acest sens, TRANSGAZ face publice, de îndată ce este posibil, informațiile privilegiate care se referă în mod direct la activitatea societății.

Societatea are stabilită o listă cu persoanele care au acces la informații privilegiate și care au încheiat cu societatea un contract de muncă sau o altă formă de colaborare, și care îndeplinesc sarcini prin intermediul cărora au acces la informații privilegiate, cum ar fi consultanți, contabili sau agenții de rating de credit.

Lista persoanelor care au acces la informații privilegiate se actualizează în mod regulat și cu promptitudine și se transmite cât mai curând posibil autorităților competente, la solicitarea acestora.

Persoanele care exercită responsabilități de conducere, precum și persoanele care au o legătură strânsă cu acestea, notifică compania și autoritatea competentă de supraveghere cu privire la fiecare tranzacție efectuată pe seama lor în legătură cu acțiunile societății.

Astfel, persoanele care exercită responsabilități de conducere, cât și persoanele în relații strânse cu acestea sunt notificate în scris de către societate în legătură cu obligațiile ce le revin și semnează angajamente de respectare a acestora.

În conformitate cu prevederile Regulamentului (UE) NR. 596/2014 al Parlamentului European, "persoana care exercită responsabilități de conducere" reprezintă o persoană din cadrul societății care este un membru al organului de administrație, de conducere sau un responsabil de înalt nivel, care are acces regulat la informații privilegiate cu referire directă sau indirectă la activitatea societății, precum și competența de a lua decizii de conducere privind evoluția viitoare și strategia de afaceri a acesteia.

## 7. SUSTENABILITATE

*Transgaz - „O companie responsabilă, o companie a viitorului.”*

*„O companie care contribuie activ și dedicat la asigurarea securității energetice a României, a regiunii și a Europei”*



Prin sustenabilitate noi înțelegem legătura complexă dintre criteriile economice, ecologice și sociale care satisfac atât nevoile populației din ziua de astăzi, cât și pe cele ale generațiilor următoare.

În contextul creșterii frecvenței și severității evenimentelor climatice, necesitatea adoptării unor măsuri adecvate contextului economic, politic și social este tot mai evidentă, măsuri care să contribuie la reducerea impactului efectelor nefavorabile ale schimbărilor climatice, prin acțiuni concrete.

Transgaz este un actor cheie în sistemul energetic românesc, asigurând accesul cetățenilor și companiilor din România la energie sigură, accesibilă și curată.

Rolul esențial pe care TRANSGAZ îl are în domeniul energetic din România și din Europa, se completează în mod firesc cu dorința acesteia de a veni în sprijinul nevoilor reale ale tuturor celor care contribuie permanent la bunul mers al activității sale.

Implicarea socială a societății în viața comunității în care își desfășoară activitatea a dobândit o altă dimensiune, mult mai complexă și mai performantă, devenind chiar parte componentă a strategiei de dezvoltare generală și un vector de acțiune în remodelarea business-ului companiei, dintr-unul pur economic într-unul economico-social și chiar într-unul eco-business.

Consecvență principiului aplicării unui management responsabil în îndeplinirea misiunii asumate, societatea se implică în viața comunității printr-o serie de acțiuni responsabile social, ce pot fi cuantificate în termenii sustenabilității și ai performanței durabile. Domeniile prioritare în care se desfășoară programele sociale sunt: dezvoltarea durabilă a comunității, educație, sport, artă și cultură, acțiuni umanitare, sănătate, mediu, culte.

Anual, SNTGN TRANSGAZ SA întocmește un Raport de sustenabilitate elaborat în conformitate cerințele legislative nr. 1938/2016, respectiv nr. 2844/2016, prevăzute prin Ordinele Ministerului Finanțelor Publice ce transpun prevederile Directivei 2014/95/UE cât și standardele de raportare nonfinanciară GRI (Global Reporting Initiative) și ESG (Environmental Social and Governance). Acesta cuprinde atât politica de management dedicată protejării mediului, securității și sănătății angajaților, cât și principiile care stau la baza guvernancei corporative a societății și proiectele de responsabilitate socială derulate.

Raportul descrie modul în care sunt tratate aspectele de mediu, sociale și de guvernance, iar informațiile prezente în raport includ, de asemenea, indicatori de personal, referințe la respectarea drepturilor omului, combaterea corupției și a dării de mită, dar și o descriere a modelului nostru de afaceri și a politicilor noastre cu privire la aspectele menționate anterior.