



**GRAWE CARAT**  
Asigurări SA

**APROBAT:**

*prin Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor  
Î.M. C.A. „GRAWE CARAT Asigurări” S.A.*

*Proces-verbal din 26.04.2019*

**REGULAMENTUL COMITETULUI DE AUDIT  
al Î.M. C.A. „GRAWE CARAT Asigurări” S.A.**

**Chișinău 2019**

## **I. DISPOZIȚII GENERALE ȘI ORGANIZAREA.**

- 1.1 Comitetul de Audit este constituit în temeiul art. 44 din Legea nr. 271 din 15.12.2017 privind auditul situațiilor financiare, legislației în vigoare în domeniul asigurărilor, actelor normative ale autorității de supraveghere.
- 1.2 Comitetul de Audit se compune din minimum 3 membri desemnați de către Adunarea Generală a Acționarilor pe un termen de 3 (trei) ani. Una și aceeași persoană poate fi aleasă în calitate de membru al Comitetului de Audit pentru cel mult 2 termene consecutive. Comitetul de Audit poate fi format, după caz, și din membrii Consiliului Societății.
- 1.3 Comitetul de Audit își desfășoară activitatea în baza prevederilor legislației în vigoare care se referă la activitatea Comitetului, precum și în baza prevederilor prezentului Regulament, aprobat de către Adunarea Generală a Acționarilor.
- 1.4 Membrii Comitetului de Audit poartă răspundere solidară în exercitarea atribuțiilor de membri ai Comitetului de Audit.
- 1.5 Membrii Comitetului de Audit și Comitetul de Audit în totalitate sa, denumit în continuare „Comitet”, îndeplinesc atribuțiile prevăzute de actele normative în vigoare care vizează activitatea sa și prezentul Regulament.
- 1.6 Comitetul în totalitatea sa, cât și fiecare din membrii acestuia sunt obligați să țină cont cu consecvență în atribuțiile exercitate de prevederile legislației privitoare la societățile pe acțiuni, de legislația referitoare la asigurări, prevederile Statutului Societății și prevederile prezentului Regulament.
- 1.7 Calitatea de membru al Comitetului încetează în următoarele situații:
  - revocarea;
  - expirarea termenului pentru care a fost numit.
- 1.8 Revocarea membrului Comitetului de Audit poate fi făcută prin decizie a Adunării Generale a Acționarilor.

## **II. ȘEDINTELE COMITETULUI DE AUDIT.**

- 2.1 Comitetul adoptă decizii în cadrul ședințelor Comitetului.
- 2.2 Ședințele Comitetului vor fi convocate de către Președinte, iar în absența acestuia de către alt membru al Comitetului desemnat de Președinte.
- 2.3 Fiecare membru al Comitetului de Audit are dreptul de a solicita includerea subiectelor în ordinea de zi a ședinței.
- 2.4 În cazul în care subiectul discutat o cere, Comitetul poate invita la ședințele sale reprezentanții Comitetului de conducere, reprezentanții departamentelor de specialitate etc.

2.5 Cvorumul pentru desfășurarea ședințelor Comitetului va fi întrunit la participarea a cel puțin 2 (doi) membri ai Comitetului. Participarea membrilor Comitetului la ședințe poate fi asigurată inclusiv prin mijloace tehnice de comunicare (email, audio și/sau video – conferințe).

2.6 Hotărârile Comitetului adoptate în cadrul aceleiași ședințe se vor consemna într-un proces-verbal care va fi semnat de Președinte și secretar. Procesele – verbale vor prevedea data și locul la care a avut loc ședința, participanții, ordinea de zi, conținutul succint al discuțiilor, precum și rezultatul voturilor. Procesele – verbale vor fi redactate în 2 exemplare bilingve română – engleză.

2.7 În cadrul ședințelor Comitetului dreptul de vot nu poate fi delegat altui membru al Comitetului.

2.8 Dacă unul din membri a votat împotriva unei decizii luate, atunci el poate cere ca opinia lui separată să fie inclusă în textul procesului – verbal.

2.9 Comitetul de Audit va întocmi raportul anual de activitate, care va fi prezentat Adunării Generale a Acționarilor.

### **III. ÎNDATORIRILE COMITETULUI DE AUDIT.**

3.1 De competența Comitetului de Audit ține:

- a) informarea Consiliului Societății despre rezultatele auditului extern și despre contribuțiile acestuia la integritatea raportării financiare;
- b) monitorizarea procesului de raportare financiară;
- c) monitorizarea eficienței sistemului de control intern, de audit intern și de management al riscurilor;
- d) monitorizarea auditului situațiilor financiare individuale și al situațiilor financiare consolidate;
- e) verificarea și monitorizarea independenței auditorilor/societății de audit care efectuează auditul situațiilor financiare și/sau prestează servicii care nu sânt de audit;
- f) recomandarea societății de audit care urmează a fi confirmată pentru efectuarea auditului și monitorizează procedura de selectare a acesteia;
- g) prezentarea Adunării Generale a Acționarilor a raportului anual de activitate, care cuprinde declarația privind respectarea cerinței de independență, precum și realizarea atribuțiilor prevăzute la lit. a) – f).

### **IV. PREȘEDINTELE COMITETULUI DE AUDIT.**

4.1 Comitetul de Audit este condus de către un Președinte, numit de Adunarea Generală a Acționarilor.

4.2. De competența Președintelui Comitetului ține:

- a) convocarea ședințelor Comitetului;
- b) întocmirea ordinii de zi a ședințelor Comitetului;

- c) conducerea ședințelor Comitetului;
- d) monitorizarea funcționării eficiente a membrilor Comitetului;
- e) asigurarea transmiterii informației depline către membrii Comitetului;
- f) reprezentarea Comitetului în fața organelor de supraveghere și de control;
- g) monitorizarea executării recomandărilor și/sau a deciziilor Comitetului.

## **V. OBLIGAȚIA DE CONFIDENȚIALITATE.**

5.1 Toate informațiile la care membrii Comitetului iau cunoștință în virtutea exercitării atribuțiilor sale sunt confidențiale, fiind obligați să păstreze confidențialitatea informațiilor de care au luat cunoștință pe parcursul deținerii calității de membru al Comitetului și care nu se supun publicității.

5.2 De asemenea, membrilor nu le este permis să valorifice în mod neautorizat informațiile dobândite cu privire la chestiuni de natură confidențială (secrete de serviciu). Aceste obligații rămân valabile și după încetarea calității de membru al Comitetului din orice cauză.

## **VI. PARTIALITATEA.**

6.1 Orice conflict de interese între Societate și membrii Comitetului va fi evitat. Membrul Comitetului va raporta imediat despre orice conflict de interese sau potențial conflict de interese, care este de importanță materială pentru Societate, Președintelui Comitetului și va furniza informațiile relevante.

6.2 Membrul Comitetului:

- a) nu poate primi donații sau alte servicii gratuite de la Societate, persoanele afiliate ale Societății, precum și de la alte persoane implicate în relațiile cu Societatea;
- b) nu va acorda avantaje unor terți în detrimentul Societății;
- c) nu va folosi legăturile cu Societatea în scopul realizării intereselor proprii, ale rudelor sale sau ale partenerilor de afaceri, precum și a intereselor oricăror alte persoane.

## **VII. PREVEDERI FINALE.**

7.1 Prezentul Regulament este întocmit în două limbi, română și engleză, iar la interpretarea prevederilor acestuia prioritate va avea versiunea în limba română. Fiecare membru al Comitetului va primi un exemplar al prezentului Regulament.



*curse  
4 per*

