

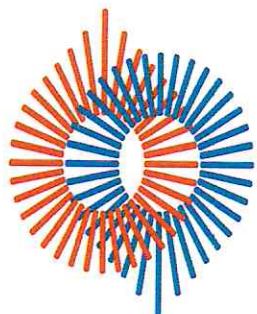


TERMoelectrica S.A.



APROBAT: Director general al întreprinderii

Iurie RAZLOVAN



TERMoelectrica S.A.

## POLITICA

### ANTIFRAUDĂ ȘI ANTICORUPȚIE

### ÎN CADRUL S.A. "TERMoelectrica"

Chișinău 2026



**CUPRINS**

|  |           |
|--|-----------|
| <b>I. SCOPUL POLITICII.....</b>  | <b>3</b>  |
| <b>II. DOMENIUL DE APLICARE.....</b>   | <b>4</b>  |
| <b>III. TERMENI ȘI DEFINIȚII.....</b>  | <b>5</b>  |
| <b>IV. POLITICA ȘI CULTURA ANTIFRAUDĂ ANTICORUPȚIE.....</b>                                  | <b>6</b>  |
| <b>V. CONCEPTUL ȘI EVALUAREA RISCURILOR DE FRAUDĂ ȘI DE<br/>CORUPȚE.....</b>                 | <b>7</b>  |
| <b>VI. DETECTAREA, INVESTIGAREA ȘI RAPORTAREA<br/>FRAUDELOR/SUSPICIUNILOR DE FRAUDĂ.....</b> | <b>8</b>  |
| <b>VII. CONFIDENȚIALITATE.....</b>   | <b>9</b>  |
| <b>VIII. RESPONSABILITĂȚI.....</b>   | <b>9</b>  |
| <b>IX. DISPOZIȚII FINALE.....</b>  | <b>11</b> |
| <b>X. RISCURILE DE FRAUDĂ ȘI ANTICORUPȚIE.....</b>   | <b>11</b> |



1.1. Politica antifraudă și anticorupție a S.A. „TERMOELECTRICA” are ca scop crearea, dezvoltarea și menținerea unui mediu corporativ integru, în care riscurile de fraudă, corupție, abuz și alte încălcări ale integrității sunt prevenite, descurajate și tratate eficient. Politica urmărește responsabilizarea tuturor angajaților, precum și promovarea unei culturi organizaționale bazate pe etică, transparență și conduită profesională.

## SCOPUL POLITICII

Scopul prezentei Politici este de a stabili un cadru unitar, coerent și transparent pentru prevenirea, identificarea, evaluarea, raportarea și tratarea riscurilor de fraudă și corupție în cadrul organizației



1.2. Prezenta Politică asigură o claritate fermă pentru angajații S.A. „TERMOELECTRICA” privind faptul că:

- ✓ orice formă de fraudă, corupție, mituire, trafic de influență, conflict de interese nedeclarat, abuz de putere sau folosire necorespunzătoare a resurselor societății este strict interzisă;
- ✓ este interzisă obținerea oricărui avantaj necuvenit prin mijloace ilicite sau imorale, indiferent dacă acesta este realizat în interes personal sau aparent în interesul Societății;



- ✓ angajații și terții (clienți, furnizori, parteneri) au acces la mecanisme confidențiale de raportare a suspiciunilor de fraudă, corupție și abateri de integritate;
- ✓ toate sesizările și suspiciunile de nereguli vor fi investigate în mod obiectiv, profesionist și imparțial, iar rezultatele vor sta la baza măsurilor disciplinare, administrative sau juridice, după caz.

1.3. Politica contribuie la consolidarea sistemului de control intern managerial (CIM) și susține implementarea instrumentelor de prevenire și combatere a riscurilor specifice sectorului termoelectric, prin:

- ✓ identificarea și prevenirea riscurilor de fraudă și corupție în procesele critice (achiziții, contractare, stocuri, mentenanță, comercializare energie termică/electrică etc.);
- ✓ detectarea timpurie a comportamentelor ce pot afecta interesele financiare, patrimoniale, operaționale, reputaționale sau de continuitate ale Societății;
- ✓ dezvoltarea responsabilității organizaționale și individuale față de standardele de integritate corporativă;
- ✓ promovarea colaborării interne și a unei culturi organizaționale care respinge corupția și abuzurile.



## II. DOMENIUL DE APLICARE

2.1. Prezenta Politică se aplică tuturor formelor de fraudă, corupție, abuz, conduită neetică sau suspiciunilor asociate acestor fenomene, care implică:

- ✓ angajații S.A. „TERMOELECTRICA”, indiferent de funcție, nivel ierarhic sau tipul contractului de muncă;
- ✓ membrii organelor de conducere și control;
- ✓ furnizorii, prestatorii de servicii, antreprenorii, subcontractorii și alți operatori economici cu care Societatea are relații contractuale;

Politica se aplică atât relațiilor financiare, cât și celor non-financiare, inclusiv proceselor interne, deciziilor manageriale, utilizării resurselor, achizițiilor, gestionării patrimoniului, accesului la



informație, interacțiunii cu autoritățile publice și oricăror situații ce pot genera prejudicii materiale, operaționale sau reputaționale.

2.2. Activitatea de investigare a fraudelor sau suspiciunilor de fraudă/corupție se desfășoară indiferent de:

- ✓ nivelul riscului implicat (minor, moderat sau major);
- ✓ poziția, vechimea sau statutul persoanei vizate (angajat, manager, director, membru CS, partener de afaceri);
- ✓ existența unei relații contractuale active sau suspendate;
- ✓ importanța sau mărimea potențialului prejudiciu.

**Nici o persoană implicată în activitățile Societății nu beneficiază de imunitate sau tratament preferențial** în ceea ce privește examinarea, investigarea și soluționarea suspiciunilor de fraudă, corupție sau abateri de integritate.



## III. TERMENI ȘI DEFINIȚII

3.1. **Abuz de putere / abuz de serviciu** – îndeplinirea sau neîndeplinirea intenționată, în exercițiul funcției, de către o persoană publică, a unei acțiuni cu încălcarea legii, săvârșită din interes material, din alt interes personal sau în interesul unei terțe persoane, dacă aceasta a cauzat daune în proporții considerabile drepturilor și intereselor ocrotite de lege ale persoanelor fizice sau juridice.

3.2. **Conflict de interese** – situația în care subiectul declarării are un interes personal ce influențează, sau ar putea influența exercitarea imparțială și obiectivă a obligațiilor și responsabilităților ce îi revin potrivit legii;

3.3. **Corupție** – utilizare a funcției, contrar legii, în interes privat. În acest sens, utilizarea funcției poate avea loc în cadrul entităților publice sau private, în mod direct de către deținătorul funcției sau indirect de către intermediari, iar interesul privat poate fi propriu pentru deținătorul funcției sau pentru alte persoane;

3.4. **Triunghiul fraudei** – model explicativ al apariției fraudei format din:

- **Motivație / presiune** – nevoi financiare, probleme personale, presiuni profesionale, dorința de câștig sau promovare;



- **Oportunitate** – lipsa controalelor, supravegherea insuficientă, acces nejustificat la resurse sau informații;
- **Justificare** – autoconstrucții mentale prin care făptuitorul justifică comportamentul fraudulos.

3.5. **Sistemul de control intern** – totalitatea politicilor, procedurilor și mecanismelor implementate de S.A. „TERMOELECTRICA” pentru:

- asigurarea eficienței și eficacității operațiunilor;
- conformitatea cu legislația și reglementările aplicabile;
- protecția patrimoniului și gestionarea responsabilă a resurselor;
- integritatea și siguranța informațiilor și proceselor.



## IV. POLITICA ȘI CULTURA ANTIFRAUDĂ ANTICORUPȚIE

4.1. Conducerea S.A. „TERMOELECTRICA” promovează o politică de toleranță zero față de fraudă și corupție, mobilizând întreg personalul societății să acționeze permanent cu onestitate, integritate și responsabilitate profesională, să protejeze resursele materiale și financiare încredințate și să evite orice abuz de poziția deținută.

4.2. Politica și cultura antifraudă și anticorupție sunt promovate de conducerea S.A. „TERMOELECTRICA” prin următoarele acțiuni:

a. Investigarea internă a tuturor semnalărilor de fraudă sau suspiciuni de fraudă, inclusiv a celor transmise anonim, în măsura în care acestea conțin informații suficiente pentru inițierea verificărilor preliminare privind fapta presupusă.

b. Analizarea existenței eventualelor deficiențe de supraveghere sau control, care ar fi putut favoriza producerea fraudei, și aplicarea măsurilor disciplinare, în conformitate cu legislația muncii și actele interne, persoanelor responsabile de aceste deficiențe.

c. Întreprinderea tuturor măsurilor necesare pentru recuperarea pierderilor cauzate de fapte de fraudă, inclusiv prin inițierea acțiunilor civile sau sesizarea organelor competente, atunci când acest lucru se impune.

d. Asigurarea transparenței privind politica antifraudă și anticorupție, prin publicarea și actualizarea acesteia pe pagina web al S.A. „TERMOELECTRICA”, astfel încât toți angajații și părțile interesate să aibă acces nerestricționat la conținutul său.



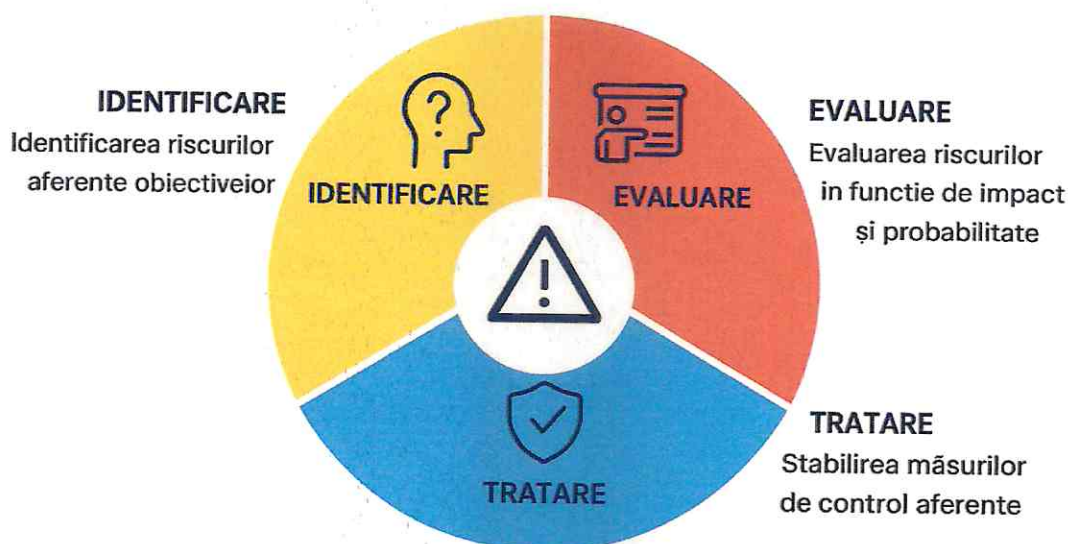
e. Raportarea imediată către conducerea S.A. „TERMOELECTRICA” a oricăror cazuri sau suspiciuni de fraudă, utilizând toate canalele de comunicare instituite (raportare ierarhică, formular intern, cutia de integritate etc.), în conformitate cu procedurile interne.



## V. CONCEPTUL ȘI EVALUAREA RISCURILOR

### DE FRAUDĂ ȘI DE CORUPȚE

5.1. **Angajații S.A. „TERMOELECTRICA” trebuie să evite orice situație care poate genera conflicte între interesele personale și responsabilitățile profesionale**, indiferent dacă aceste conflicte sunt reale, potențiale sau susceptibile să apară. Fraudarea proceselor interne sau actele de corupție pot genera pierderi financiare semnificative, pot perturba activitatea operațională a societății și pot afecta imaginea și reputația instituției în relația cu autoritățile, partenerii, consumatorii și opinia publică.



Pentru prevenirea și gestionarea acestor riscuri, este necesară **consolidarea continuă a proceselor operaționale, a procedurilor interne aplicabile și a sistemelor de control intern managerial**, astfel încât acestea să prevină, să detecteze și să descurajeze orice comportament fraudulos. La luarea oricărei decizii, fiecare angajat trebuie să ia în considerare riscurile operaționale, financiare, de conformitate și reputaționale aferente activității pe care o desfășoară.

5.2. **Procesul de gestionare a riscurilor de fraudă și corupție are scopul** de a permite conducerii S.A. „TERMOELECTRICA” și managerilor de la toate nivelurile să identifice elementele de incertitudine care pot afecta atingerea obiectivelor strategice, operaționale și financiare ale societății. Gestionarea eficientă a riscurilor permite creșterea capacității entității de a adăuga valoare, de a utiliza



resursele în mod eficient și de a asigura prestarea unor servicii fiabile, sigure și eficiente către consumatori.

### 5.3. Gestionarea riscurilor de fraudă și corupție în cadrul S.A. „TERMOELECTRICA” implică următoarele trei acțiuni principale:

- **Identificarea riscurilor** aferente obiectivelor strategice și operaționale ale societății, inclusiv la nivelul proceselor de bază (producere, transport, distribuție, comercializare), proceselor suport și proceselor de guvernanță;
- **Evaluarea riscurilor**, prin estimarea impactului și probabilității de materializare, în conformitate cu metodologia internă de management al riscurilor.
- **Stabilirea și implementarea măsurilor de control**, respectiv acțiuni de prevenire, detectare, atenuare, eliminare sau transfer al riscurilor, precum și monitorizarea continuă a eficacității acestor măsuri.



## VI. DETECTAREA, INVESTIGAREA ȘI RAPORTAREA FRAUDELOR/SUSPICIUNILOR DE FRAUDĂ

6.1. Detectarea fraudelor și a suspiciunilor de fraudă se realizează prin colectarea informațiilor din diverse surse interne și externe, inclusiv: cutia poștală de sesizări, sesizări depuse în audiență, scrisori, adrese electronice dedicate, controale interne, audit intern, inspecții, verificări tematice sau informații primite de la parteneri, furnizori și consumatori.

6.2. Toate canalele de informare privind sesizarea fraudei trebuie să fie accesibile atât angajaților S.A. „TERMOELECTRICA”, cât și persoanelor din exterior care au motive întemeiate să raporteze o fraudă sau o suspiciune de fraudă.

6.3. Orice fraudă detectată sau orice suspiciune de fraudă trebuie raportată imediat Conducerii S.A. „TERMOELECTRICA”. În baza informațiilor disponibile și în cazul în care există argumente temeinice, Conducerea va dispune inițierea procedurii formale de investigare.

6.4. Pentru aplicarea eficientă a politicii antifraudă și facilitarea investigațiilor, angajații sunt încurajați să semnaleze orice fraudă sau suspiciune de fraudă de care iau cunoștință. Sesizările pot fi depuse prin cutia poștală amplasată în sediile societății sau prin celelalte canale instituționale stabilite (telefon, e-mail, platformă internă etc.).



6.5. Periodicitatea de verificare și modul de gestionare a sesizărilor depuse în cutia poștală antifraudă vor fi stabilite de către Serviciul Resurse Umane și Controlul Documentelor, de comun acord cu Directorul general al întreprinderii, printr-o instrucțiune internă.

6.6. Angajatul sau persoana externă care semnalează o fraudă/suspiciune de fraudă are dreptul de a rămâne anonim(ă). Este important ca informația transmisă să fie cât mai exactă și să conțină detalii relevante precum: persoana(ele) implicată(e), natura fraudei, locul și timpul producerii, circumstanțele, documente sau alte indicii utile.

6.7. Deciziile privind aplicarea măsurilor disciplinare, recuperarea prejudiciilor, inițierea unor acțiuni civile sau sesizarea organelor de urmărire penală vor fi luate de către Conducerea societății, cu consultarea Serviciului Juridic.



## VII. CONFIDENȚIALITATE

7.1. Confidențialitatea informațiilor referitoare la actele de fraudă sau suspiciunile de fraudă raportate este esențială pentru a evita afectarea reputației persoanelor vizate, în special în situațiile în care acestea se dovedesc ulterior a fi nevinovate.

7.2. Toate informațiile primite sau obținute în legătură cu fraudele sau suspiciunile de fraudă vor fi tratate strict confidențial. Conducerea și orice persoană implicată în analizarea sau soluționarea cazului au obligația de a păstra confidențialitatea absolută asupra datelor, documentelor și constatărilor.

7.3. Documentele aferente și orice date sensibile nu vor fi divulgate sau discutate cu persoane care nu dețin competențe, atribuții sau autorizație în acest sens. Divulgarea informațiilor poate avea loc doar către persoanele relevante, în baza principiului „necesității de a cunoaște”, și doar la decizia expresă a Conducerii S.A. „TERMOELECTRICA”.



## VIII. RESPONSABILITĂȚI

8.1. Conducerea S.A. „TERMOELECTRICA” este responsabilă de stabilirea, implementarea și menținerea unui sistem eficient de control intern managerial și guvernanta corporativă, astfel încât să asigure conformitatea cu legislația aplicabilă, integritatea proceselor operaționale și prevenirea fraudelor și actelor de corupție.



8.2. Conducerea societății are obligația de a elabora, implementa și menține măsuri eficiente de prevenire a acțiunilor sau omisiunilor care ar putea genera prejudicii financiare, pierderi operaționale, afectarea nivelului de conformitate sau a reputației S.A. „TERMoelectrica”. În acest sens, conducerea pune în aplicare proceduri adecvate pentru:

- elaborarea, implementarea și monitorizarea conformității cu legislația, reglementările interne, politicile, procedurile și instrucțiunile aferente conducerii financiar-administrative și operaționale;
- elaborarea și implementarea strategiilor și măsurilor de prevenire și detectare a fraudelor și actelor de corupție;
- implementarea, testarea și actualizarea permanentă a măsurilor de control destinate prevenirii și detectării fraudelor;
- raportarea promptă și documentată a situațiilor de fraudă/suspiciuni de fraudă, atunci când acestea sunt identificate sau există riscul producerii lor.

8.3. Toți angajații S.A. „TERMoelectrica”, indiferent de nivelul ierarhic sau funcția deținută, au responsabilitatea de a proteja activele societății, de a utiliza rațional și eficient resursele materiale și financiare, de a acționa în interesul societății și de a contribui la menținerea unei imagini instituționale pozitive și integrate.

8.4. În situația în care unui angajat i se oferă sau i se solicită să accepte din partea unor terțe persoane cadouri, avantaje, servicii sau beneficii de orice natură, direct sau indirect legate de exercitarea atribuțiilor de serviciu, acesta este obligat să informeze imediat conducerea, în conformitate cu prevederile Codului de conduită, etică și integritate al angajaților al S.A. „TERMoelectrica” și ale legislației aplicabile.

8.5. În contextul politicii antifraudă și anticorupție, rolul subdiviziunii de audit intern din cadrul S.A. „TERMoelectrica” constă în a:

- a. contribui la prevenirea și descurajarea fraudelor prin evaluarea eficacității sistemelor de control intern în cadrul misiunilor de audit;
- b. asista conducerea în procesul de identificare a fraudelor/suspiciunilor de fraudă;



## IX. DISPOZIȚII FINALE

9.1. Subdiviziunile ale S.A. „TERMOELECTRICA” sunt investite cu dreptul de înaintare a propunerilor de revizuire și actualizare, la necesitate, a prevederilor prezentei Politici.

9.2. Subdiviziunile și entitățile organizatorice ale S.A. „TERMOELECTRICA” vor elabora, după caz, proceduri și reglementări interne complementare Politicii antifraudă și anticorupție, în conformitate cu specificul activității acestora.

9.3. Prezenta Politică nu substituie legislația în vigoare în domeniul antifraudă și anticorupție și se aplică cu respectarea cadrului normativ național, inclusiv a actelor interne ale societății.



## X. RISCURILE DE FRAUDĂ ȘI ANTICORUPȚIE

10.1. Riscurile de fraudă și anticorupție reprezintă amenințări potențiale care pot afecta integritatea, resursele financiare, patrimoniul, procesele operaționale și reputația S.A. „TERMOELECTRICA”. Acestea pot apărea la toate nivelurile entității și pot implica angajați, conducători, furnizori, prestatori, persoane terțe sau alte părți interesate.

### 1. Riscuri de fraudă financiară

- Manipularea sau falsificarea documentelor financiar-contabile
- Deturnarea sau însușirea mijloacelor bănești
- Plăți ilegale sau nejustificate
- Raportări financiare eronate cu intenție
- Utilizarea necorespunzătoare a avansurilor sau a mijloacelor bănești acordate pentru deplasări/achiziții

### 2. Riscuri de achiziții frauduloase

- Favorizarea nejustificată a unor operatori economici
- Licitații trucate sau aranjamente anticoncurențiale
- Contracte atribuite fraudulos
- Influențarea criteriilor de calificare și evaluare în favoarea unor furnizori
- Facturi exagerate, plăți pentru bunuri/servicii neexecutate, etc.

### 3. Riscuri de corupție și mită



- Acceptarea sau oferirea necuvenită de bani, servicii, cadouri, favoruri
- Solicitarea de avantaje necuvenite pentru atribuirea contractelor
- Intervenții nejustificate în procesele decizionale
- Trafic de influență
- Folosirea funcției în interes personal sau pentru terți

#### **4. Riscuri de fraudă operațională**

- Manipularea datelor tehnice și de producere a energiei
- Consum fraudulos de combustibil sau materiale
- Sustragerea mijloacelor fixe, utilajelor, componentelor tehnice
- Falsificarea registrelor de operare sau a parametrilor de producție

#### **5. Riscuri legate de resursele umane**

- Angajări frauduloase sau favoritism
- Atribuirea de sarcini sau funcții în baza unor interese personale
- Falsificarea datelor din tabelele de pontaj
- Obținerea de beneficii interne prin inducerea în eroare a conducerii

#### **6. Riscuri de fraudă informatică / cibernetică**

- Compromiterea e-mailului pentru a solicita plăți frauduloase.
- Acces neautorizat la rețelele industriale SCADA
- Sustragerea intenționată de date.

#### **7. Riscuri de conflict de interese**

- Participarea la decizii având un interes personal sau familial
- Relații necorespunzătoare cu furnizori, contractori sau terți
- Utilizarea informațiilor interne în scop personal

#### **8. Riscuri patrimoniale și materiale**

- Sustragerea activelor (combustibil, piese, utilaje)
- Manipularea stocurilor din depozite
- Inventariere incorectă intenționată
- Folosirea ilegală a mijloacelor de transport ale societății



## 9. Riscuri reputaționale

- Divulgarea neautorizată a informațiilor sensibile
- Comunicarea publică eronată sau manipulată
- Prejudicii de imagine generate de acte frauduloase sau corupție



Anexa 1

### Elemente de prevenire a fraudei și corupției

- Implementarea, menținerea și dezvoltarea unui sistem eficient de **Control Intern Managerial (CIM)**, orientat spre prevenirea, detectarea și corectarea neregulilor și abaterilor.
- Elaborarea și aplicarea **procedurilor de control intern adecvate** proceselor operaționale, financiare și tehnice, inclusiv utilizarea principiului „*patru ochi*” în activitățile cu risc crescut.
- Asigurarea securității păstrării bunurilor materiale prin utilizarea **controalelor de acces**, sistemelor de **monitorizare video**, sigilare, inventariere periodică, dulapuri și seifuri securizate.
- Implementarea măsurilor de **securitate cibernetică**, inclusiv controlul accesului la sistemele informaționale, autentificare în doi pași și monitorizare continuă a activităților IT critice.
- Instituirea unui **sistem obiectiv, transparent și meritocratic de recrutare și selecție** a personalului, cu verificarea integrității profesionale.
- Promovarea **principiilor de etică, integritate și conduită profesională**, consolidarea culturii organizaționale și formalizarea comportamentelor acceptabile prin proceduri interne clare.
- Instruirea noilor angajați și **formarea continuă** a tuturor salariaților privind Codul de conduită, etică și integritate al angajaților S.A. „TERMoelectrica”, politica antifraudă și anticorupție, conflictele de interese și raportarea neregulilor.
- **Segregarea atribuțiilor** și consolidarea supravegherii asupra activităților sensibile, în special cele ce implică gestionarea fondurilor, achiziții, stocuri, contracte sau acces la sisteme tehnice.
- Asigurarea **transparenței** în procesul de planificare, organizare și desfășurare a **achizițiilor**, precum și respectarea legislației naționale și reglementărilor interne.
- Implementarea unui sistem eficient de **sanționare disciplinară**, precum și a unor mecanisme de **raportare promptă** a oricăror fraude, suspiciuni de fraudă sau încălcări de integritate.
- Analiza periodică a **impactului fraudelor** sau neregulilor asupra rapoartelor financiare și operaționale și aplicarea măsurilor corective.
- Declararea, gestionarea și monitorizarea **conflictelor de interese**, inclusiv obligația angajaților de a comunica orice situație ce poate afecta imparțialitatea decizională.