



POLITICA S.N. NUCLEARELECTRICA S.A. PRIVIND TRANZACTIILE CU PARTI AFILIAE

MESAJUL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE SNN SA. PRIVIND TRANZACTIILE CU PARTILE AFILIAE

SNN isi desfasoara activitatea cu respectarea principiilor de integritate, transparenta, responsabilitate si tratament echitabil al actionarilor. In acest cadru, tranzactiile cu partile afiliate trebuie tratate cu obiectivitate, documentate corespunzator si supuse unor mecanisme clare de analiza, aprobare, monitorizare si raportare.

Politica privind tranzactiile cu partile afiliate nu este doar un set de reguli. Ea reprezinta modul in care SNN isi protejeaza interesul societar, reputatia, actionarii neafiliati si minoritari, precum si increderea in deciziile sale de afaceri.



CUPRINS

I.SCOP	3
II.VALORILE CARE SUSTIN POLITICA	3
III.DEFINITII	4
IV.PARTILE AFILIATE IDENTIFICATE LA NIVELUL SOCIETATII	5
V.IDENTIFICAREA SI CLASIFICAREA TRANZACTIILOR CU PARTILE AFILIATE	6
VI.MODELUL DE GUVERNANTA AL TPA	6
VII.PRINCIPII DE CONDUITA SI GESTIONARE CONFLICTE DE INTERESE	7
VIII.RESPONSABILITATI	8
IX. ROLUL COMITETULUI CONSULTATIV DE AUDIT	9
X.PREVENIRE SI CONFORMITATE EX-ANTE	10
XI.MONITORIZARE CONTINUA	11
XII.DECTECTARE SI VERIFICARE INDEPENDENTA	11
XIII.MASURI DE REMEDIERE SI IMBUNATATIRE	12
XIV.RAPORTARE SI TRANSPARENTA	13
XV.PARTENERII DE AFACERI	13
XVI.CANALE DE COMUNICARE	14
XVII.REVIZUIREA POLITICII	14



Avand in vedere calitatea S.N. Nuclearelectrica S.A. ("SNN" sau "Societatea") de societate ale carei valori mobiliare sunt admise la tranzactionare pe o piata reglementata, respectiv Bursa de Valori Bucuresti ("BVB"), si in conformitate cu prevederile Codului de Guvernanta Corporativa al BVB, SNN adopta prezenta politica privind tranzactiile cu parti afiliate ("TPA").

I. SCOP

Tranzactiile cu partile afiliate pot influenta direct sau indirect procesul decizional al Societatii prin natura relatiei dintre SNN si partea afiliata, prin pozitia persoanelor implicate, prin detineri, control, influenta semnificativa sau alte legaturi relevante.

Prezenta Politica stabileste cadrul intern obligatoriu pentru identificarea, analiza, evaluarea, aprobarea, derularea, monitorizarea si raportarea tranzactiilor cu parti afiliate ale SN Nuclearelectrica SA, cu scopul de a preveni folosirea pozitiei unei parti afiliate in detrimentul Societatii, al actionarilor care nu sunt parti afiliate, inclusiv actionarii minoritari, si al interesului public atasat capitalului de stat.

Politica urmareste sa asigure ca orice tranzactie cu o parte afiliata este:

- realizata in interesul Societatii si in conditii normale de piata, demonstrate prin documente justificative si analize prevazute in procedura interna aplicabila;
- fundamentata economic, documentata si verificabila;
- supusa unui proces adecvat de analiza, evaluare si aprobare, in conformitate cu prevederile legale si reglementarile interne ale societatii;
- derulata cu respectarea principiilor de integritate, tratament egal, nediscriminare, transparenta, proportionalitate si trasabilitate;
- monitorizata si, dupa caz, raportata in conformitate cu prevederile legale, standardele de raportare financiara si cerintele de guvernanta corporativa aplicabile.

Prezenta Politica este fundamentata pe reglementarile legale, standardele contabile, recomandarile de guvernanta corporativa si procedurile interne aplicabile. In caz de conflict intre prezenta Politica si legislatia aplicabila, prevaleaza legislatia. In caz de conflict intre Politica si o procedura interna inferioara, prevaleaza Politica, cu exceptia cazului in care procedura interna impune cerinte mai stricte sau detaliaza operational un flux prevazut de Politica.

II. VALORILE CARE SUSTIN POLITICA

Politica TPA este construita pe valorile de integritate, transparenta, responsabilitate, respect fata de partile interesate si protejarea interesului Societatii.

- Integritate - tranzactiile sunt analizate obiectiv si documentat;
- Transparenta - deciziile, avizele si raportarile sunt trasabile;
- Responsabilitate - fiecare structura isi asuma rolul in fluxul TPA;
- Independenta decizionala - persoanele aflate in conflict de interese nu participa la analiza, avizare sau aprobare;



- Impartialitate – adoptarea deciziilor fara favorizarea unei parti afiliate si fara influenta intereselor personale;
- Echitate – tratarea partilor implicate in mod corect si asigurarea protejarii intereselor societatii si ale actionarilor;
- Confidentialitate - informatiile referitoare la tranzactiile cu parti afiliate sunt tratate si protejate corespunzator, fiind accesibile numai persoanelor autorizate, cu respectarea obligatiilor legale, de reglementare si a intereselor legitime ale Societatii.
- Conformitate - se respecta legislatia pietei de capital, guvernanta corporativa, reglementarile fiscale, actul constitutiv si procedurile interne.

III.DEFINITII

In sensul prezentei Politici, termenii de mai jos au semnificatia generala prevazuta de cadrul legal, contabil si fiscal aplicabil, urmand ca detalierile operationale, criteriile de verificare si documentele justificative sa fie reglementate prin procedura TPA si anexele aferente.

Parte afiliata - O persoana sau o societate care se afla intr-o relatie cu Societatea de natura sa influenteze, direct sau indirect, deciziile financiare sau operationale ale acesteia, potrivit IAS 24, legislatiei pietei de capital, reglementarilor fiscale si cadrului intern aplicabil.

Persoane afiliate - Persoane fizice sau membri apropiati ai familiei acestora care detin control, control comun, influenta semnificativa sau fac parte din personalul-cheie de conducere al Societatii ori al unei societati-mama.

Societati afiliate - Societati intre care exista relatii de control, control comun, influenta semnificativa, apartenenta la acelasi grup, asociere, participare comuna sau alte legaturi relevante de natura sa influenteze deciziile financiare ori operationale.

Afiliere in sens fiscal - Relatia determinata potrivit Codului fiscal, inclusiv prin detineri directe sau indirecte, drepturi de vot, control efectiv ori alte legaturi relevante stabilite de legislatia fiscala aplicabila.

Tranzactie cu parte afiliata - Transfer de resurse, servicii sau obligatii intre Societate si o parte afiliata, indiferent daca presupune sau nu plata unui pret.

Tranzactie semnificativa - Tranzactie cu parte afiliata a carei valoare individuala sau cumulata depaseste pragurile stabilite de Legea nr. 24/2017, OUG nr. 109/2011 sau de reglementarile interne aplicabile.

Conditii normale de piata - Conditii care ar fi fost obtinute in mod rezonabil intre parti independente aflate in circumstante comparabile, inclusiv sub aspectul pretului, termenilor comerciali, alocarii riscurilor si obligatiilor contractuale.

Dosarul preturilor de transfer - Documentatia utilizata pentru sustinerea respectarii principiului valorii de piata a preturilor in cadrul tranzactiilor desfasurate cu persoane afiliate, potrivit reglementarilor fiscale aplicabile.

Persoane cheie de conducere – Persoanele care au autoritatea si responsabilitatea de a planifica, conduce si controla activitatile societatii, direct sau indirect. In aceasta categorie sunt inclusi administratorii, directorii cu contract de mandat si conducerea executiva superioara cu atributii similare de conducere si/sau control.



Specific Societatii, o parte este afiliata unui emitent daca:

- a) direct sau indirect, prin unul sau mai multi intermediari, partea:
 - i. controleaza, este controlata de sau se afla sub controlul comun al entitatii (aceasta include societatile-mama, filialele sau filialele membre);
 - ii. are un interes intr-o entitate care ii ofera influenta semnificativa asupra entitatii respective; sau
 - iii. detine controlul comun asupra entitatii;
- b) este o entitate asociata (potrivit definitiei din IAS 28 Investitii in entitatile asociate) a entitatii;
- c) este o asociere in participatie in care entitatea este asociat si are control comun (conform IFRS 11 Angajamente comune);
- d) este un membru al personalului-cheie din conducerea entitatii sau a societatii-mama;
- e) este un membru al Consiliului de administratie care îndeplineste simultan functia de administrator la Societate si la o entitate publica/privata în care se deruleaza contracte/acorduri comerciale;
- f) este un membru apropiat al familiei oricarei persoane mentionate la litera (a) sau (d);
- g) este o entitate care este controlata, controlata in comun sau influentata semnificativ sau pentru care drepturile semnificative de vot intr-o asemenea entitate sunt date, direct sau indirect, de orice persoana mentionata la litera (d) sau (e);
- h) este un plan de beneficii post-angajare pentru beneficiul angajatilor entitatii, sau al oricarei entitati care este parte afiliata entitatii.

IV.PARTILE AFILIATE IDENTIFICATE LA NIVELUL SOCIETATII

- 1) Statul Roman prin Ministerul Energiei, in calitate de actionar care exercita controlul asupra SNN;
- 2) Entitatile controlate, controlate in comun sau influentate semnificativ de Statul Roman, in masura in care acestea se incadreaza in definitia de parte afiliata potrivit reglementarilor aplicabile;
- 3) Actionarii semnificativi ai SNN;
- 4) Filialele si societatile controlate de SNN;
- 5) Societatile asociate si asocierile in participatie ale SNN;
- 6) Persoanele-cheie de conducere ale SNN;
- 7) Membrii apropiati ai familiei persoanelor mentionate la punctul 6;
- 8) Entitatile controlate, controlate in comun sau influentate semnificativ de persoanele mentionate la punctele 6 si 7.
- 9) Alte persoane sau entitati care se incadreaza in definitia de parte afiliata potrivit IAS 24, Codului Fiscal, Legii nr. 24/2017 sau OUG nr. 109/2011.

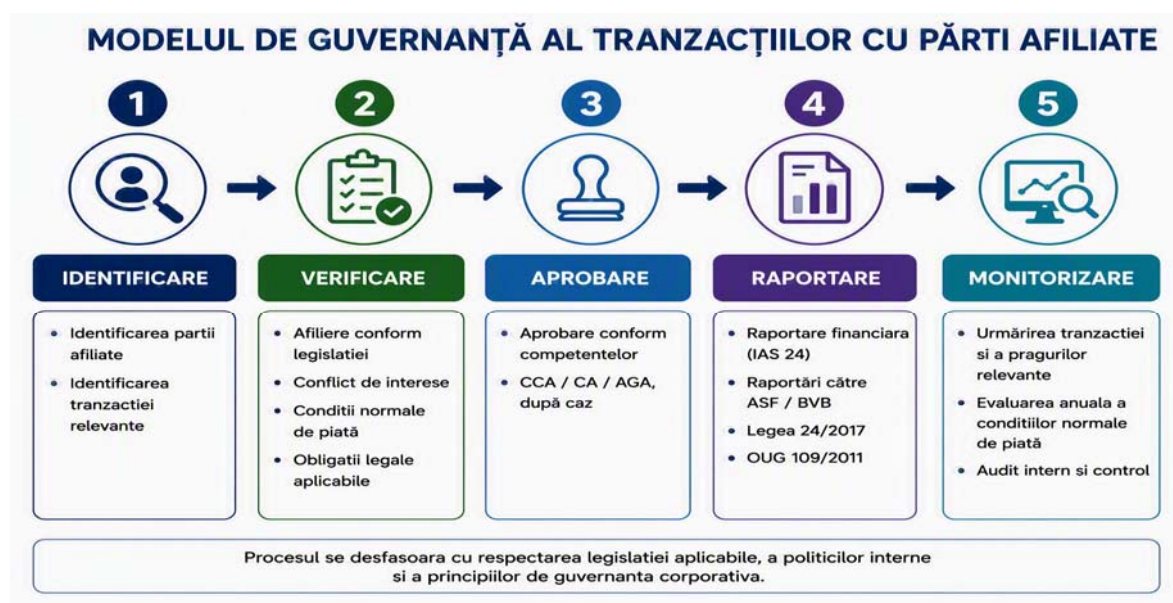
V.IDENTIFICAREA SI CLASIFICAREA TRANZACTIILOR CU PARTILE AFILIATE

In functie de natura lor, au fost identificate urmatoarele tranzactii cu parti afiliate, fara ca enumerarea de mai jos sa fie limitativa:

- achizitia de bunuri si servicii;
- vanzarea de energie electrica si termica;
- incheierea contractelor de mandat, administrare;
- contractarea sau acordarea de imprumuturi, finantari, garantii, scrisori de confort ori alte instrumente financiare;
- inchirierea, concesiunea sau darea in folosinta a unor bunuri;
- tranzactii privind active corporale si necorporale;
- tranzactii privind instrumente financiare, participatii sau alte investitii;
- orice alte operatiuni care genereaza drepturi si obligatii intre societate si o parte afiliata.

VI.MODELUL DE GUVERNANTA AL TPA

Politica TPA se bazeaza pe un model integrat de guvernanta si control, structurat pe trei componente complementare - prevenire, detectare si reactie - operationalizate prin procesele de identificare, verificare, aprobare, raportare si monitorizare - concepute pentru a asigura identificarea timpurie a riscurilor, gestionarea adecvata a conflictelor de interese, respectarea obligatiilor de aprobare si raportare, precum si protejarea intereselor Societatii si ale actionarilor sai.





VII.PRINCIPII DE CONDUITA SI GESTIONARE CONFLICTE DE INTERESE

Politica se aplica tuturor tranzactiilor cu potential de afiliere, indiferent de forma juridica a documentului: contract, act aditional, comanda, acord-cadru, contract subsecvent, imprumut, garantie, depozit, compensare, prestare de servicii, vanzare, achizitie, transfer de active sau orice alta operatiune cu efect economic.

Aplicarea politicii face parte din responsabilitatea structurilor care initiaza, fundamenteaza, avizeaza, aproba, semneaza, monitorizeaza sau raporteaza tranzactii. Procedura TPA detaliaza formularele, circuitul documentelor si pasii operationali aferenti modelului de guvernanta.

Angajatii, membrii Consiliului de Administratie si directorii trebuie sa informeze conducerea companiei Societatii atunci cand ei sau membrii familiilor lor au un interes major intr-o tranzactie pe care compania o negociaza.

Angajatii, membrii Consiliului de Administratie si directorii aflati in conflict de interes fata de o parte afiliata nu vor face parte din comisia de evaluare constituita pentru atribuirea contractului, nu vor participa la discutii si deliberari in cadrul procesului de luare a deciziei, nu vor semna documente privind atribuirea contractului respectiv, vor respecta prevederile politicii interne cu privire la protectia informatiilor privilegiate si abuzul de piata.

Membrii Consiliului de Administratie se asigura de evitarea unui conflict de interese direct sau indirect cu Societatea, iar in cazul aparitiei unui astfel de conflict se vor abtine de la dezbaterile si votul asupra chestiunilor respective, in conformitate cu prevederile legale in vigoare, inclusiv in cazul in care este un membru al Consiliului de administratie care indeplineste simultan functia de administrator la Societate si la o entitate publica/privata in care se deruleaza contracte/acorduri comerciale.

Orice membru al Consiliului trebuie sa prezinte Consiliului de Administratie SNN informatii privind orice raport cu un actionar care detine direct sau indirect actiuni reprezentand peste 5% din toate drepturile de vot. Aceasta obligatie se refera la orice fel de raport care poate afecta pozitia membrului cu privire la chestiuni decise de Consiliu.

In vederea asigurarii corectitudinii procedurale a tranzactiilor cu partile afiliate, membrii Consiliului de Administratie si conducerea executiva apeleaza la urmatoarele criterii, dar fara a se limita doar la acestea:

- pastrarea limitelor de competentei-CA sau AGA, dupa caz, de a aproba cele mai importante tranzactii. In cazul tranzactiilor cu partile afiliate SNN va respecta prevederile art. 52 alin (5) din OUG 109/2011 cu modificarile si completarile ulterioare;
- orice tranzactie cu o valoare egala sau mai mare de 5% din activele nete ale Societatii este analizata de Comitetul Consultativ de Audit, care formuleaza un aviz/o opinie/recomandare prealabila pentru Consiliul de Administratie, anterior aprobarii de catre acesta, potrivit competentelor legale si interne aplicabile;
- solicitarea unei opinii prealabile din partea Comitetului Consultativ de Audit si, dupa caz, a altor structuri competente, in limitele atributiilor acestora;



- incredintarea dupa caz a negocierilor, referitoare la aceste tranzactii, unuia sau mai multor administratori independenti sau administratorilor care nu au legaturi cu partile afiliate respective;
- recursul la experti independenti in scopul analizei tranzactiilor cu partile afiliate. Necesitatea si oportunitatea participarii altor persoane vor fi stabilite unanim de catre membrii Consiliului de Administratie si conducerea executiva iar prezenta tertilor la dezbateri va putea fi partiala sau totala (pentru tranzactiile cu partile afiliate) în functie de necesitatea situatiei.

Nicio persoana implicata in initierea, fundamentarea, negocierea, evaluarea, aprobarea, raportarea, semnarea sau monitorizarea unei tranzactii cu o parte afiliata nu poate actiona in alt interes decat interesul Societatii. In acest sens, trebuie respectate urmatoarele:

- obligatia de declarare imediata a oricarui conflict de interese real, potential sau aparent;
- recuzarea obligatorie din comisii de evaluare, grupuri de negociere, comitete tehnice, fluxuri de avizare si sedinte de aprobare pentru persoanele aflate in conflict;
- interdictia accesului la informatii confidentiale/privilegiate ne-necesare persoanei aflate in conflict;
- interdictia partii afiliate de a participa la aprobarea sau votul tranzactiei semnificative care o implica;
- consemnarea in procesul-verbal a declaratiilor de conflict, recuzarilor, abtinerilor si a voturilor exprimate;
- aplicarea principiului "celor patru ochi" pentru orice analiza economica si juridica aferenta TPA.

In cazul administratorilor si directorilor, conflictul de interese se gestioneaza cu respectarea Legii nr. 31/1990, Legii nr. 24/2017, OUG nr. 109/2011, Codului de Guvernanta Corporativa BVB, Regulamentului CA si Codului de conduita al Societatii si alte prevederi legale incidente.

VIII.RESPONSABILITATI

Aplicarea politicii este o responsabilitate comuna. Fiecare structura implicata are obligatia de a actiona la timp, de a documenta verificarile si de a transmite informatiile catre structurile competente.

Structura	Aplicare in Politica TPA
Structura initatoare	Identifica tranzactia, verifica relatia de afiliere, asigura fundamentarea si necesitatea tranzactiei, analizeaza si evalueaza tranzactia, inclusiv din perspectiva conformitatii si a principiului valorii de piata, obtine documentele suport si solicita avizele necesare.
Financiar/ Impozite si Taxe	Actualizeaza pragurile aplicabile, prezinta valoarea tranzactiilor realizate conform informatiilor din evidenta contabila, gestioneaza respectarea obligatiilor privind dosarul preturilor de transfer si acorda suport pentru evaluarea conditiilor normale de piata, a riscurilor existente.
Juridic/Conformitate	Analizeaza incadrarea tranzactiei in cerintele legale si de guvernanta, verifica existenta conflictelor de interese, competentele de aprobare si necesitatea aplicarii cerintelor prevazute de Legea nr. 24/2017 si OUG nr. 109/2011 si acorda aviz de legalitate.
Comunicare si Relatii cu Investitorii	Coordoneaza si asigura în termenul legal raportarile si comunicările catre BVB, ASF si alte parti interesate, conform procedurilor interne si reglementarilor aplicabile emitentilor listati.



Structura	Aplicare in Politica TPA
Secretariat CA/AGA	Asigura circuitul documentelor catre CCA, CA si AGA, dupa caz, precum si evidenta aprobarilor si a raportarilor supuse organelor de guvernanta.
Comitetul Consultativ de Audit (CCA)	Analizeaza tranzactiile pentru care legislatia sau reglementarile interne prevad consultarea sa si formuleaza opinia/recomandarea sau avizul necesar inaintea aprobarii de catre Consiliul de Administratie.
Consiliul de Administratie (CA)	Exercita atributiile de aprobare, avizare, informare sau convocare a AGA, dupa caz, in conformitate cu competentele stabilite prin lege, actul constitutiv si reglementarile interne.
Adunarea Generala a Actionarilor (AGA)	Aproba tranzactiile aflate in competenta sa potrivit legislatiei aplicabile si ia act de informarile prezentate de Consiliul de Administratie.
Audit intern	Poate evalua periodic eficacitatea controalelor si implementarea masurilor corective.

Tranzactiile cu parti afiliate sunt analizate, avizate si/sau aprobate, dupa caz, de structura sau forul decizional competent din cadrul Societatii, in conformitate cu Actul Constitutiv, regulamentele interne si prevederile legale aplicabile. Orice persoana sau structura organizatorica din cadrul Societatii care intentioneaza sa angajeze Societatea intr-o tranzactie cu parti afiliate sau care ia cunostinta despre existenta unor raporturi de afiliere legate de o tranzactie, trebuie sa informeze Societatea si sa obtina aprobarea tranzactiei. Evidenta tranzactiilor cu parti afiliate este gestionata la nivelul Societatii prin structurile responsabile de guvernanta corporativa, in colaborare cu departamentele responsabile.

IX. ROLUL COMITETULUI CONSULTATIV DE AUDIT

Rolul Comitetului Consultativ de Audit este exercitat in limitele atributiilor prevazute de ROF-ul Consiliului de Administratie, Regulamentul intern al Comitetului de Audit si cadrul de guvernanta aplicabil, si alte prevederi legale incidente. Tranzactiile Societatii cu partile afiliate, a caror valoare este egala cu sau mai mare de 5% din activele nete ale Societatii, potrivit ultimului raport financiar individual publicat, se transmit in termen Comitetului Consultativ de Audit pentru analiza si emiterea avizului/opinie/recomandare catre Consiliul de Administratie, anterior aprobarii de catre acesta, potrivit competentelor legale si interne aplicabile.

In cazul tranzactiilor cu parti afiliate pentru care legislatia aplicabila impune intocmirea unui raport al auditorului financiar/firmei de audit sau a altor rapoarte, opinii ori evaluari independente, documentatia transmisa Comitetului Consultativ de Audit va include si aceste documente, astfel incat avizul/opinia/recomandare CCA sa fie formulata pe baza unui dosar complet si suficient documentat.

Tranzactiile cu parti afiliate, individuale sau cumulative, pentru care valoarea totala nu poate fi estimata in avans, vor fi supuse revizuirii/actualizarii Comitetului Consultativ de Audit imediat ce devine evident faptul ca valoarea acestora depaseste sau se estimeaza ca poate depasi, intr-un an sau intr-o perioada consecutiva de 12 luni, pragul de 5% din activele nete ale Societatii, conform ultimelor raportari financiare individuale publicate de Societate. Pe baza opiniei Comitetului Consultativ de Audit, Consiliul de Administratie poate decide daca aproba, continua, modifica sau inceteaza, dupa caz, executarea respectivei tranzactii, luand in considerare si consecintele contractuale aplicabile



Prin avizul/opinia/recomandare formulata, Comitetul Consultativ de Audit analizeaza caracterul suficient si adecvat al documentatiei si al mecanismelor de control atasate tranzactiei. Analiza CCA nu substituie analiza economica, comerciala, juridica, fiscala, tehnica sau operationala realizata de structurile competente si nu reprezinta aprobarea tranzactiei in locul Consiliului de Administratie.

Orice membru al conducerii executive, al Consiliului de Administratie sau al Comitetului Consultativ de Audit care are un interes personal in legatura cu tranzactia analizata se va abtine de la exprimarea opiniei, respectiv, dupa caz, de la participarea la dezbateri sau vot, cu respectarea legislatiei aplicabile, a reglementarilor interne si a principiilor privind gestionarea conflictelor de interese.

X.PREVENIRE SI CONFORMITATE EX-ANTE

Mecanismele de prevenire reprezinta ansamblul masurilor si controalelor aplicate inainte de aprobarea, semnarea sau derularea unei tranzactii cu parte afiliata, cu scopul de a preveni aparitia neconformitatilor privind identificarea partilor afiliate, gestionarea conflictelor de interese, determinarea caracterului de piata al tranzactiei, stabilirea competentelor de aprobare si respectarea obligatiilor legale si de reglementare aplicabile.

Mecanism preventiv	Aplicare practica
Tone at the top	Conducerea promoveaza o cultura organizationala bazata pe integritate, transparenta, responsabilitate si conformitate in gestionarea TPA.
Politica si procedura TPA	Politica stabileste cadrul de guvernanta, iar procedura operationala detaliaza fluxurile, responsabilitatile, termenele, formularele si documentele utilizate.
Evidente interne privind partile afiliate si tranzactiile relevante	Societatea utilizeaza evidentele interne disponibile, declaratiile, informatiile financiar-fiscale, aplicatiile informatice si documentatia tranzactiilor pentru identificarea, evaluarea si documentarea relatiilor de afiliere.
Declaratii de afiliere si interese	Administratorii, si alte persoane desemnate declara periodic inclusiv la aprobare sau ori de cate ori este necesar situatiile de afiliere si conflictele de interese.
Verificarea preliminară a partenerilor	Structurile initiaatoare verifica existenta unor raporturi de afiliere utilizand informatii interne, informatii externe, registre publice, declaratii si documente furnizate de parteneri.
Analiza caracterului de piata	Tranzactiile sunt fundamentate economic si sustinute prin documente justificative care demonstreaza caracterul rezonabil al termenilor tranzactiei.
Verificarea pragurilor si competentelor	Sunt analizate pragurile, competentele si obligatiile aplicabile potrivit legislatiei fiscale, legislatiei pietei de capital, OUG nr. 109/2011 si reglementarilor interne.
Instruire si comunicare	Personalul implicat este informat cu privire la obligatiile de identificare, analiza, evaluare, aprobare, documentare si raportare aferente TPA.



Deciziile privind tranzactiile cu parti afiliate se adopta cu respectarea principiilor de prevenire, evitare si gestionare a conflictelor de interese, si de confidentialitate. Persoanele aflate intr-o situatie de conflict de interese si partea afiliata implicata intr-o tranzactie nu participa la analiza, evaluarea, avizarea, aprobarea sau votarea tranzactiei respective.

XI.MONITORIZARE CONTINUA

Monitorizarea are rolul de a asigura, pe parcursul derularii tranzactiilor cu parti afiliate, respectarea conditiilor aprobate, identificarea modificarilor/devierilor relevante si urmarirea respectarii obligatiilor de aprobare, documentare si raportare care pot aparea ulterior aprobarii initiale.

Mecanism de monitorizare	Aplicare practica
Monitorizarea valorii tranzactiilor	Se urmaresc valorile individuale si cumulative ale tranzactiilor pentru identificarea pragurilor relevante si a obligatiilor suplimentare de aprobare sau raportare.
Monitorizarea modificarilor contractuale	Se analizeaza actele aditionale, prelungirile, suplimentarile, renuntarile sau incetările de contract inainte de termen (faliment) si alte modificari care pot afecta tratamentul tranzactiei.
Monitorizarea conditiilor aprobate	Se verifica respectarea termenilor aprobati si existenta unor modificari semnificative privind pretul, riscurile, drepturile sau obligatiile partilor.
Actualizarea informatiilor privind afilierea	Se urmaresc modificarile intervenite in structura actionariatului, controlului, conducerii sau beneficiarilor reali care pot genera noi relatii de afiliere.
Urmărirea obligatiilor de raportare	Se monitorizeaza respectarea obligatiilor de raportare interna si externa aplicabile pe durata derularii tranzactiei precum si raportarea neconformitatilor inregistrate.

XII.DETECTARE SI VERIFICARE INDEPENDENTA

Mecanismele de detectare au rolul de a identifica in timp util neconformitati, conflicte de interese nedeclarate, incadrari eronate, fraudă, depasiri de praguri, documentatie insuficienta sau omisiuni de raportare aferente tranzactiilor cu parti afiliate.

Activitatile de detectare se realizeaza prin verificari de conformitate, controale interne, audit si alte mecanisme independente de evaluare.



Mecanism de detectare	Aplicare practica
Revizuirea documentatiei TPA	Se verifica existenta documentelor justificative, a avizelor, aprobarilor si analizelor care au stat la baza tranzactiei.
Verificari de conformitate	Tranzactiile sunt analizate prin raportare la legislatia aplicabila, reglementarile pietei de capital, standardele contabile si reglementarile interne, la declaratiile acordate de catre conducerea Societatii
Verificarea raportarilor	Se verifica corectitudinea, legalitatea si completitudinea raportarilor efectuate.
Audit intern	Mecanismele si controalele aferente TPA pot face obiectul misiunilor de audit intern la solicitarea CCA si ulterior aprobarea Consiliului de Administratie
Audit financiar si controale externe	Tranzactiile pot fi analizate de auditorul financiar sau de alte autoritati si organisme competente, dupa caz.
Raportarea neconformitatilor	Angajatii si structurile implicate au obligatia de a semnala potrivit unui cadru /mecanism stabilit orice situatie susceptibila de a genera o incalcare a cerintelor aplicabile TPA.

Structurile implicate coopereaza si furnizeaza informatiile necesare pentru verificarea tranzactiilor si evaluarea eventualelor riscuri sau neconformitati identificate.

XIII.MASURI DE REMEDIERE SI IMBUNATATIRE

Atunci cand sunt identificate neconformitati, documentatie insuficienta, conflicte de interese, erori de clasificare, omisiuni de raportare, fraudă sau alte abateri de la cadrul aplicabil tranzactiilor cu parti afiliate, Societatea adopta masuri de remediere proportionale si adecvate cu natura si impactul situatiei constatate.

Implementarea masurilor de remediere este monitorizata de structurile responsabile, iar eficacitatea acestora poate face obiectul unor verificari ulterioare realizate de auditul intern sau de alte organisme competente.

Situatie identificata	Masura de remediere
Documentatie incompleta, neadecvata sau insuficienta	Completarea documentelor justificative, actualizarea analizelor suport si refacerea documentatiei, daca este cazul.
Incadrare eronata a tranzactiei	Reevaluarea tranzactiei si reluarea fluxului de avizare sau aprobare, daca este necesar, cu respectarea prevederilor legale incidente
Nerespectarea competentelor de aprobare	Escaladarea catre structura sau forul decizional competent si adoptarea masurilor necesare pentru conformare cu respectarea prevederilor legale incidente
Omisiuni de raportare	Efectuarea raportarilor corective si actualizarea evidentelor aferente.



Situatie identificata	Masura de remediere
Conflicte de interese nedecarate	Aplicarea masurilor prevazute de legislatia si reglementarile interne aplicabile, inclusiv inlocuirea persoanelor din fluxul decizional, dupa caz.
Deficiente de control intern	Consolidarea sistemului de control intern existent si implementarea masurilor corective recomandate.
Deficiente sistemice sau recurente	Actualizarea politicii, procedurilor operationale si instructiunilor interne, precum si realizarea de sesiuni suplimentare de instruire, de perfectionare.

XIV.RAPORTARE SI TRANSPARENȚA

Societatea asigura raportarea tranzactiilor cu partile afiliate in conformitate cu cerintele legale, de reglementare si de raportare financiara aplicabile. Raportarea se realizeaza potrivit regimului juridic incident fiecarei tranzactii, inclusiv in ceea ce priveste obligatiile de raportare catre autoritatile pietei de capital, actionari si alte parti interesate. Informatiile privind tranzactiile cu partile afiliate sunt reflectate, dupa caz, in situatiile financiare, rapoartele periodice si curente ale Societatii, precum si in alte raportari prevazute de legislatia aplicabila si procedurile interne relevante.

Rezultatele evaluarilor periodice privind tranzactiile cu partile afiliate, inclusiv cele referitoare la tranzactiile derulate in cursul normal al activitatii si in conditii normale de piata, sunt incluse in raportarile prevazute de cadrul legal si procedural aplicabil si sunt valorificate prin:

- utilizarea rapoartelor auditului intern/extern in procedurile de evaluare a riscurilor.
- planul de masuri de atenuare sau anticipare a riscurilor, alte masuri de atenuare sau anticipare a acestora, luate de catre conducerea executiva a SNN.

Tranzactiile cu partile afiliate si mecanismele de control aferente pot face obiectul verificarilor realizate de auditul intern, auditorul financiar sau alte organisme competente, in scopul evaluarii conformitatii, transparenței si trasabilitatii procesului decizional.

XV.PARTENERII DE AFACERI

SNN urmareste sa deruleze tranzactii transparente si clare cu partenerii sai de afaceri. Inainte de asumarea unui angajament fata de o parte afiliata sau potential afiliata, Societatea aplica verificari proportionale cu natura, valoarea, riscul si regimul legal aplicabil tranzactiei.

Partenerii de afaceri implicati in tranzactii care pot intra sub incidenta OUG nr. 109/2011, Legii nr. 24/2017, IAS 24 sau regulilor fiscale privind afilierea pot fi solicitati sa furnizeze declaratii, informatii privind beneficiarul real, documente justificative si confirmari privind conflictele de interese.



SNN poate include in contracte clauze privind notificarea modificarilor de afiliere, declararea conflictelor de interese, respectarea principiului valorii de piata, dreptul de verificare si masurile aplicabile in caz de neconformitate.

XVI.CANALE DE COMUNICARE

Orice suspiciune privind nerespectarea politicii, conflictele de interese nedeclarate, omisiunile de raportare sau alte abateri se raporteaza prin canalele interne aplicabile, inclusiv prin structurile de conformitate, juridic, resurse umane, audit intern/antifrauda sau mecanismele de avertizare de integritate.

Sesizarea oricarei abateri de la prezenta politica poate fi transmisa conform procedurii de raportare a neregulilor disponibila pe site-ul oficial: [Avertizor de integritate – Homepage](#).

XVII.REVIZUIREA POLITICII

Politica se revizuieste periodic si ori de cate ori intervin modificari legislative, modificari ale Codului de Guvernanta Corporativa al BVB, modificari ale procedurilor interne, concluzii de audit/control sau modificari ale practicilor de piata relevante.

Versiunea actualizata se comunica structurilor implicate, iar modificarile cu impact operational se reflecta corespunzator in procedura TPA si in formularele/anexele utilizate.