SLOVENSKI DRŽAVNI HOLDING, d. d.

KODEKS KORPORATIVNEGA UPRAVLJANJA DRUŽB S KAPITALSKO NALOŽBO DRŽAVE

Ljubljana, marec 2016

KAZALO VSEBINE:

1. PREAMBULA 3
2. POMEN IZRAZOV V TEM KODEKSU 7
3. OKVIR UPRAVLJANJA DRUŽB S KAPITALSKO NALOŽBO DRŽAVE 11
4. RAZMERJE MED DELNIČARJI OZIROMA DRUŽBENIKI, SDH, DRŽAVO IN DRUŽBO S KAPITALSKO NALOŽBO DRŽAVE 13
5. POLOŽAJ DRUŽB S KAPITALSKO NALOŽBO DRŽAVE 14
6. NADZORNI SVET 15
7. UPRAVA OZIROMA POSLOVODSTVO 24
8. PREGLEDNOST POSLOVANJA IN POROČANJE 26
9. REVIZIJA IN SISTEM NOTRANJIH KONTROL 28
10. SPREJEM ETIČNEGA KODEKSA IN KORPORATIVNA INTEGRITETA 31
11. SPREJEM IN UPORABA KODEKSA 33

1. PREAMBULA

Pravna podlaga in pristojnost za sprejem Kodeksa korporativnega upravljanja družb s kapitalsko naložbo države

Dne 26. 4. 2014 je začel veljati Zakon o Slovenskem državnem holdingu (Uradni list RS, št. 25/2014; v nadaljnjem besedilu: ZSDH-1), ki ureja status in delovanje Slovenskega državnega holdinga (v nadaljnjem besedilu: SDH) ter Kapitalske družbe pokojninskega in invalidskega zavarovanja, d.d. (v nadaljnjem besedilu: KAD), upravljanje naložb, ki so v lasti SDH, in naložb Republike Slovenije, ki jih upravlja SDH, akte upravljanja naložb, ukrepe za krepitev integritete in odgovornosti ter omejevanje tveganj za korupcijo, nasprotje interesov in zlorabo notranjih informacij pri upravljanju naložb, ki so v lasti SDH, in naložb Republike Slovenije, ki jih upravlja SDH.

ZSDH-1 v 32. členu kot enega od aktov upravljanja naložb določa Kodeks korporativnega upravljanja družb s kapitalsko naložbo države (v nadaljnjem besedilu: Kodeks), ki ga sprejme uprava SDH s soglasjem nadzornega sveta SDH.

Naslovniki Kodeksa

Kodeks je naslovljen na družbe s kapitalsko naložbo države. Uporabljajo naj ga tudi odvisne družbe v skupini, v kateri ima položaj obvladujoče družbe družba s kapitalsko naložbo države.

Družbe s kapitalsko naložbo države so v skladu z 2. členom ZSDH-1 pravne osebe, ki so izdajateljice kapitalskih naložb v lasti SDH in tiste, ki so izdajateljice kapitalskih naložb, ki so v lasti Republike Slovenije, SDH pa je pristojen za njihovo upravljanje.[1] V skladu z 19. členom ZSDH-1 je SDH pristojen za upravljanje vseh naložb Republike Slovenije, razen za upravljanje kapitalskih naložb v mednarodnih finančnih institucijah, kapitalskih naložb v gospodarskih družbah, ki opravljajo gospodarsko javno službo dejavnosti sistemskega operaterja za prenos in distribucijo zemeljskega plina in električne energije ter javno gospodarsko službo dejavnosti organiziranja trga z električno energijo v Republiki Sloveniji ter naložb Družbe za upravljanje terjatev bank. Kapitalske naložbe so lastniški vrednostni papirji ali poslovni deleži.

[1] Kapitalske naložbe so lastniški vrednostni papirji ali poslovni deleži. Besedni niz »izdaja kapitalskih naložb« je v ZSDH-1 zaradi poenostavitve uporabljen enako za vse vrste kapitalskih naložb, četudi poslovni deleži ne morejo biti predme izdaje.

Kodeks je naslovljen na družbe s kapitalsko naložbo države ne glede na njihovo pravnoorganizacijsko obliko in ne glede na višino deleža države oziroma SDH v osnovnem kapitalu družbe.

Vsebina Kodeksa

Kodeks vsebuje načela in priporočila dobre prakse za korporativno upravljanje družb s kapitalsko naložbo države. Nekatera priporočila so skupna in se nanašajo na vse družbe s kapitalsko naložbo države. Del priporočil se nanaša na družbe s specifično pravnoorganizacijsko obliko, velikostjo, lastniško strukturo oziroma na družbe izdajateljice vrednostnih papirjev, s katerimi se trguje na organiziranem trgu vrednostnih papirjev. Kodeks dopolnjuje zakonsko ureditev. Njegova priporočila naj bi ustrezala večini družb, na katera so naslovljena.

Kodeks vsebuje tudi posamezna splošna pričakovanja SDH do družb s kapitalsko naložbo države.

Zaradi poenostavitve in v izogib ponavljanju se Kodeks pri posameznih načelih in priporočilih sklicuje tudi na druge dokumente, ki so jih sprejela slovenska strokovna združenja oziroma organizacije.

Namen in cilj Kodeksa

Za sistem upravljanja družb s kapitalsko naložbo države so značilne nekatere posebnosti, ki izvirajo iz okoliščine, da je imetnik delnic oziroma poslovnih deležev v gospodarskih družbah država (npr. atipični agencijski problem, mešanje javnih in nejavnih ciljev, preveč aktivna ali premalo aktivna vloga države pri upravljanju, potreba upravljavca po dostopu do informacij o družbi). Nekaterim posebnim interesom in pričakovanjem države v družbah s kapitalsko naložbo države je treba odmeriti prostor in jim priznati legitimnost, saj država z lastništvom v gospodarskih družbah zadovoljuje zlasti potrebe državljanov, pri čemer se te potrebe najučinkoviteje zadovoljujejo prav v pravnoorganizacijski obliki gospodarske družbe. Pomembno pri tem je, da so pričakovanja države do družb s kapitalsko naložbo države in ravnanja družb samih transparentna in predvidljiva.

Namen Kodeksa je določiti standarde vodenja in nadzora v družbah s kapitalsko naložbo države ter oblikovati transparenten in razumljiv sistem korporativnega upravljanja v navedenih družbah.

Cilj Kodeksa je z dvigom kakovosti korporativnega upravljanja v družbah s kapitalsko naložbo države in v SDH dolgoročno izboljšati poslovanje teh družb v interesu vseh njihovih deležnikov.

Pravna narava Kodeksa in izjava o upravljanju

Kodeks je naslovljen na družbe s kapitalsko naložbo države po načelu »spoštuj ali pojasni«. Družbe naj formalno pristopijo h Kodeksu skladno s 70. členom ZGD-1 in Kodeks uporabijo v največji meri, ki je primerna za njih. Če družba s kapitalsko naložbo države uporablja Kodeks upravljanja javnih delniških družb oziroma prostovoljno uporablja drug slovenski ali tuj kodeks korporativnega upravljanja, naj pristopi k temu Kodeksu poleg kodeksa, ki ga uporablja. V izjavi o upravljanju naj pregledno in ločeno razkrije spoštovanje priporočil vsakega kodeksa posebej skladno z načelom 3.4 in priporočilom 3.4.1 tega Kodeksa.

Odstopanja od posameznih priporočil Kodeksa so upravičena, če družba glede na lastniško strukturo, dejavnost ali druge posebnosti družbe s tem doseže boljše upravljanje, kot bi ga, če bi sledila priporočilu, od katerega je odstopila, in če to ustrezno pojasni v izjavi o upravljanju.

Družba naj v izjavi o upravljanju, ki se vključi v letno poročilo na način, kot to določa ZGD-1, jasno in izrecno izjavi skladnost s Kodeksom in pojasni odstopanja od njegovih posameznih priporočil tako, da pojasni razloge za odstopanja za vsako posamezno priporočilo, navede na kakšen način je odstopila, ter pojasni ali namerava in kdaj namerava slediti priporočilu Kodeksa v prihodnje.

SDH bo nadziral izvajanje Kodeksa tako, da bo pregledoval in analiziral izjave o skladnosti s Kodeksom družb s kapitalsko naložbo države, ki jih bodo družbe objavljale kot del letnega poročila, vsako leto bo družbam poslal poseben vprašalnik o spoštovanju Kodeksa in analiziral odgovore družb nanj ter na podlagi analiz po potrebi opravil razgovore z družbami na periodičnih sestankih.

Zgodovina in viri Kodeksa

Kodeks v določeni meri predstavlja vsebinsko kontinuiteto Kodeksa upravljanja kapitalskih naložb Republike Slovenije, ki ga je sprejela Slovenska odškodninska družba, d.d., dne 15. maja 2013, in ki se je uporabljal do sprejema tega Kodeksa. Kodeks upravljanja kapitalskih naložb Republike Slovenije je del svoje vsebine črpal iz Kodeksa upravljanja družb s kapitalskimi naložbami države, ki ga je dne 13. 1. 2011 sprejela

Agencija za upravljanje kapitalskih naložb Republike Slovenije (v nadaljnjem besedilu: AUKN) in ki je z ukinitvijo le-te ter z razveljavitvijo Zakona o upravljanju kapitalskih naložb Republike Slovenije (Uradni list RS, št. 38/2010 in nasl.) postal brezpredmeten.

Pri oblikovanju Kodeksa so bili upoštevani tudi naslednji viri: Kodeks upravljanja javnih delniških družb, Smernice za upravljanje nejavnih družb, slovenska zakonodaja, Načela G20/OECD za korporativno upravljanje, Smernice OECD za upravljanje podjetij v državni lasti, druge slovenske in EU smernice ter priporočila, razni evropski kodeksi upravljanja družb (zlasti nemški *Deutscher Corporate Governance Kodex*, angleški *UK Corporate Governance Code* in nizozemski *De Nederlandse Corporate Governance Code*), drugi mednarodno priznani standardi za odgovorno in kakovostno upravljanje družb s kapitalsko naložbo države in drugih gospodarskih družb.

Veljavnost Kodeksa

Zaradi sprememb slovenske zakonodaje in drugih avtonomnih pravnih virov ter zaradi nekaterih praktičnih spoznanj enoletne uporabe Kodeksa, je bil Kodeks delno prenovljen marca 2016.

Prvo verzijo Kodeksa je uprava SDH sprejela dne 17. 12. 2014, nadzorni svet SDH pa je k le-tej dne 19. 12. 2014 dal soglasje.

SDH bo tudi v prihodnje redno preverjal učinkovitost in primernost Kodeksa glede na pravno in dejansko okolje poslovanja družb (tako da bo spremljal spremembe zakonodaje, razvoj dobre prakse doma in v tujini, analiziral učinke kodeksa v praksi poslovanja družb), v katerih imata kapitalske naložbe država in SDH, ter ga bo po potrebi spreminjal in dopolnjeval.

2. POMEN IZRAZOV V TEM KODEKSU

Posamezni izrazi ter kratice, uporabljene v tem Kodeksu, imajo naslednji pomen:

- **Akreditacija** je odločitev kadrovske komisije, da potencialni kandidat izpolnjuje pogoje in merila za akreditacijo (1. faza ocenjevanja) in da se ga vpiše v zbirko akreditiranih potencialnih kandidatov za člane organov nadzora družb s kapitalsko naložbo države. Podrobneje je akreditacija urejena v Politiki upravljanja SDH.
- **Akta upravljanja naložb** sta veljavna strategija upravljanja naložb in veljavni letni načrt upravljanja naložb, sprejeta v skladu s 3. poglavjem ZSDH-1.
- **Članske pravice iz kapitalske naložbe** so premoženjske pravice in upravljavske pravice v družbi, ki izhajajo iz imetništva delnice oziroma poslovnega deleža, pri čemer se izvrševanje članskih pravic nanaša zlasti na udeležbo na skupščini, zahtevo za sklic skupščine, razpravo in glasovanje na skupščini, uveljavljanje pravice do obveščenosti in vpogleda, uveljavljanje pravice do izpodbijanja sklepov skupščine ter pravice do vložitve družbeniške tožbe.
- **Deležniki** v družbah so posamezniki in interesne skupine, ki prostovoljno ali neprostovoljno prispevajo k zmožnostim ali dejavnostim ustvarjanja dodane vrednosti družb ter so zato tudi nosilci možnih koristi in tveganja v družbi. Primeri deležnikov so poleg delničarjev ali družbenikov še zaposleni, upniki, stranke oziroma državljani in poslovno ter ekološko okolje družbe.
- **Delničar** je imetnik delnice v družbi s kapitalsko naložbo države, ki je organizirana kot delniška družba.
- **Družba s kapitalsko naložbo države** je družba, v kateri ima neposredno kapitalsko naložbo SDH ali Republika Slovenija, pa jo v skladu s ZSDH-1 upravlja SDH.
- **Družbenik** je imetnik poslovnega deleža v družbi, organizirani kot družba z omejeno odgovornostjo.
- **Družinski člani** so osebe, ki jih v 2. členu opredeljuje ZSDH-1.
- **Država** je Republika Slovenija kot pravna oseba.
- **Enoosebna družba** je družba, organizirana kot družba z omejeno odgovornostjo, v kateri je en sam družbenik (ustanovitelj).
- **Javna delniška družba** je družba, organizirana kot delniška družba, katere vrednostni papirji so uvrščeni na organiziran trg vrednotnih papirjev.
- **KAD** je Kapitalska družba pokojninskega in invalidskega zavarovanja, d.d.
- **Kadrovska komisija** je posvetovalno telo uprave SDH, ki na podlagi ZSDH-1 in Politike upravljanja SDH opravi postopke pridobivanja kandidatov za

člane nadzornih svetov družb s kapitalsko naložbo države ter postopke akreditacije in nominacije, ki so podrobneje urejeni v Politiki upravljanja SDH.

- **Kapitalska naložba države** je delnica ali poslovni delež v posamezni gospodarski družbi, katerega imetnica je Republika Slovenija, SDH ali KAD, ne glede na velikost deleža delnic oziroma poslovnega deleža.
- **Kodeks upravljanja javnih delniških družb** je kodeks, ki je bil sprejet dne 8. 12. 2009 v sodelovanju med Ljubljansko borzo, d.d., Ljubljana, Združenjem nadzornikov Slovenije in Združenjem Manager, oziroma njegove vsakokratne posodobljene različice.
- **Kodeks** je skrajšani izraz za ta kodeks (Kodeks korporativnega upravljanja družb s kapitalsko naložbo države) in se v tem aktu piše z veliko začetnico.
- **Letni načrt upravljanja naložb** je akt upravljanja naložb, ki ga na podlagi 30. člena ZSDH-1 sprejme SDH. Splošni del veljavnega letnega načrta upravljanja naložb je objavljen na javni spletni strani SDH.
- **Nasprotje interesov:** Za nasprotje interesov gre, ko so podane okoliščine, v katerih zasebni interes osebe vpliva ali ustvarja videz da vpliva na nepristransko opravljanje njenih nalog v družbi. Pri tem je zasebni interes osebe premoženjska ali nepremoženjska korist zanjo, za njene družinske člane in za druge fizične osebe ali pravne osebe ali druge entitete, s katerimi ima ali je imela osebne, poslovne ali politične stike oziroma interes, ki je posledica vključevanja čustev, politične ali nacionalne (ne)naklonjenosti. Opredelitev nasprotja interesov v tem Kodeksu je v skladu z opredelitvijo tega pojma v ZIntPK, na katerega se v 59. členu sklicuje tudi ZSDH-1, in se pri razlagi le-tega smiselno upošteva tudi praksa Komisije za preprečevanje korupcije ter sodna praksa v tej zvezi.
- **Nadzorni svet** je organ nadzora v družbi s kapitalsko naložbo države in se uporablja smiselno tudi za upravne odbore.
- **Naložbe ali kapitalske naložbe** so skrajšani izraz za kapitalske naložbe države.
- **Nejavne družbe** so delniške družbe, katerih delnice niso uvrščene na organiziran trg vrednostnih papirjev in družbe z omejeno odgovornostjo.
- **Neodvisnost kandidata oziroma člana organa nadzora družbe s kapitalsko naložbo države:** Oseba, ki po tem Kodeksu ni odvisna, je neodvisna.
- **Nominacija** je odločitev kadrovske komisije, ki temelji na presoji in vrednotenju, da potencialni kandidat izpolnjuje predpisane pogoje in merila za nominacijo (3. faza ocenjevanja) in je primeren kandidat za člana nadzornega sveta konkretne družbe. Če je potencialnih kandidatov za posamezno prosto mesto člana nadzornega sveta več, nominacija vključuje tudi selekcijo (izbor najprimernejših kandidatov). Nominirane potencialne

kandidate se predlaga upravi SDH v izbor. Podrobneje je nominacija urejena v Politiki upravljanja SDH.

- **Odvisnost kandidata oziroma člana organa nadzora družbe s kapitalsko naložbo države** je podana, če so hkrati podani naslednji elementi odvisnosti:
    1. gre za nasprotje oziroma potencialno nasprotje med zasebnimi interesi kandidata oziroma člana organa nadzora družbe s kapitalsko naložbo države in interesi družbe,
    2. potencialno nasprotje interesov izvira iz osebne, poslovne ali drugačne povezave z družbo, upravo družbe ali z vsako drugo osebo/entiteto oziroma deležnikom, ki ima praviloma družbi nasprotujoč interes,
    3. potencialno nasprotje interesov je trajnejšega (in ne zgolj prehodnega) značaja in
    4. potencialno nasprotje interesov je relevantno. Merila za presojo relevance potencialnega nasprotja interesov so lahko zlasti: vrsta in številčnost ravnanj in odločitev, na katere se (lahko) nanaša, verjetnost njegove dejanske realizacije in subjektivne lastnosti osebe (zlasti karakter in preteklo ravnanje osebe).

  Okoliščine, ki ustvarjajo domnevo odvisnosti, SDH opredeli v obrazcu izjave o neodvisnosti, ki je priloga prijave v postopek nominacije in objavljen na javni spletni strani SDH. Domneve so izpodbitne.
- **Podjetniška odločitev** je tista, pri kateri zakon, akt o ustanovitvi družbe ali drug pravni akt ne nalaga točno določenega ravnanja, ampak se uprava (in v določenih primerih nadzorni svet) prosto odloča za eno od več pravno dopustnih možnosti.
- **Politika upravljanja SDH** je akt upravljanja naložb, ki ga predpisuje ZSDH-1, ki ga sprejme uprava SDH ob soglasju nadzornega sveta SDH. Z njo se natančneje določa načela, postopke in merila, ki jih SDH spoštuje pri korporativnem upravljanju družb s kapitalsko naložbo države.
- **Potencialno nasprotje interesov:** za potencialno nasprotje interesov gre, ko so podane okoliščine, v katerih bi zasebni interes osebe lahko vplival na nepristransko opravljanje njenih nalog v družbi. Pri tem je zasebni interes osebe premoženjska ali nepremoženjska korist zanjo, za njene družinske člane in za druge fizične osebe ali pravne osebe ali druge entitete, s katerimi ima ali je imela osebne, poslovne ali politične stike oziroma interes, ki je posledica vključevanja čustev, politične ali nacionalne (ne)naklonjenosti.
- **Poslovodstvo** je organ vodenja v družbi, organizirani kot družba z omejeno odgovornostjo.
- **Prevladujoč vpliv** je podan, če ima država neposredno ali posredno posamično ali skupaj, večinski delež vpisanega kapitala, večino glasovalnih

pravic ali pravico imenovati ali odpoklicati večino članov poslovodstva ali nadzornega sveta.

- **SDH** je Slovenski državni holding, d.d.
- **Smernice za upravljanje nejavnih družb** so dokument Združenja nadzornikov Slovenije, ki ga je le-ta sprejel julija 2012.
- **Strategija upravljanja naložb** je akt upravljanja naložb, ki ga na podlagi 29. člena ZSDH-1 sprejme na predlog vlade državni zbor. Trenutno veljavno strategijo upravljanja naložb je sprejel državni zbor dne 17. 7. 2015 v obliki Odloka o strategiji upravljanja kapitalskih naložb države (Uradni list RS, št. 53/2015).
- **Uprava** je organ vodenja v družbi, organizirani kot delniška družba.
- **Uprava SDH** je organ vodenja v SDH.
- **ZDR-1** je Zakon o delovnih razmerjih (Uradni list RS, št. 21/2013).
- **ZGD-1** je Zakon o gospodarskih družbah (Uradni list RS, št. 42/06) skupaj z vsemi spremembami in dopolnitvami.
- **ZGD-1I** je Zakon o spremembah in dopolnitvah Zakona o gospodarskih družbah – ZGD-1I (Uradni list RS, št. 55/15).
- **ZIntPK** je Zakon o integriteti in preprečevanju korupcije (Uradni list RS, št. 69/11) skupaj z vsemi spremembami in dopolnitvami.
- **ZPPOGD** je Zakon o prejemkih poslovodnih oseb v gospodarskih družbah v večinski lasti Republike Slovenje in samoupravnih lokalnih skupnosti (Uradni list RS, št. 21/2010).
- **ZSDH-1** je Zakon o Slovenskem državnem holdingu (Uradni list RS, št. 25/2014).

3. OKVIR UPRAVLJANJA DRUŽB S KAPITALSKO NALOŽBO DRŽAVE

3.1 Temeljni cilj družbe s kapitalsko naložbo države je maksimiziranje vrednosti družbe ter ustvarjanje tem višjega donosa za lastnike, če iz zakona oziroma akta o ustanovitvi ne izhaja kaj drugega. Družbe poleg temeljnega cilja zasledujejo tudi druge cilje, ki jih za posamezno družbo opredeljuje zakon oziroma akt o ustanovitvi družbe. Družbe so dolžne poskrbeti, da so z namenom zagotovitve večje preglednosti ciljev družbe vsi cilji jasno opredeljeni v aktu o ustanovitvi družbe. Če ima družba nasprotujoče si cilje, naj akt o ustanovitvi ali drug ustrezen akt (npr. politika upravljanja družbe) opredeli odnose med cilji in razreševanje nasprotij med njimi.

3.1.1 Družbe v 100-odstotni lasti države morajo kot svoje cilje upoštevati tudi cilje, opredeljene v aktih upravljanja naložb, ki jih zanje določa država oziroma SDH. Družbe, v katerih država ni edini lastnik, naj cilje, opredeljene v aktih upravljanja naložb, upoštevajo v največji možni meri glede na velikost državnega deleža in glede na skladnost le-teh s cilji družbe.

3.2 Uprava javne delniške družbe s kapitalsko naložbo države ne glede na lastniško strukturo ter uprava velike in srednje delniške družbe in družbe z omejeno odgovornostjo, v kateri ima država prevladujoč vpliv, skupaj z nadzornim svetom oblikuje in sprejme Politiko upravljanja družbe, v kateri določi poglavitne usmeritve upravljanja družbe in opredeli drugo vsebino, kot to določa Kodeks upravljanja javnih delniških družb v priporočilu 2.1 in v Prilogi A.14. Politika upravljanja je sprejeta za prihodnje obdobje in jo družba posodablja tako, da je vedno skladna s predpisi, aktom o ustanovitvi družbe, strategijo upravljanja naložb države ob smiselni uporabi priporočila 3.1.1 tega Kodeksa in aktualnimi usmeritvami korporativnega upravljanja. Vsebuje datum zadnje posodobitve in je dostopna na javni spletni strani družbe.

3.3 Družbe s kapitalsko naložbo države v razmerju z deležniki odgovorno uresničujejo svoje pravice in izpolnjujejo prevzete obveznosti na način, ki je skladen s cilji družbe in ki ji omogoča dolgoročne koristi.

3.3.1 Družba med trajanjem razmerja s predstavniki posameznih deležnikov skrbi za obojestransko varovanje poslovnih skrivnosti in vzdrževanje dobrih poslovnih običajev.

3.3.2 Pri konkretnih odločitvah družba preuči in upošteva legitimne interese vseh drugih deležnikov, kolikor je to dolgoročno v skladu s skupnimi interesi delničarjev (interesi družbe). Informacije o odločitvah, ki neposredno vplivajo na posamezno skupino deležnikov, družba sporoči tej skupini, če takšne informacije nimajo narave poslovne skrivnosti.

3.3.3 Družba s kapitalsko naložbo države v sklopu rednega poročanja poroča tudi o odnosih z deležniki.

3.4 Družbe s kapitalsko naložbo države naj vključijo v svoje poslovno poročilo izjavo o upravljanju družbe. Družba s kapitalsko naložbo države, ki uporablja oziroma za katero velja poleg tega Kodeksa še kakšen drug kodeks, poda eno izjavo o upravljanju, vendar v to vključi toliko izjav o skladnosti s kodeksom, kolikor kodeksov uporablja. Pri tem se upoštevanje priporočil enega kodeksa šteje za ustrezno utemeljitev, zakaj družba ni upoštevala morebitnih drugačnih priporočil drugega kodeksa.

3.4.1 Izjava o upravljanju vsebuje vsaj naslednje:

- sklicevanje na ta Kodeks kot kodeks o upravljanju, ki ga družba uporablja, z navedbo podatka o javni dostopnosti besedila kodeksa;
- vse ustrezne podatke o morebitnih institutih upravljanja družbe, ki presega zahteve tega Kodeksa in ZGD-1, z navedbo, kje je njena praksa upravljanja javno dostopna;
- jasno in izrecno izjavo o skladnosti s Kodeksom oziroma drugimi kodeksi oziroma podatke o odstopanju od posameznih priporočil. Pri tem je treba pojasniti katerih priporočil tega Kodeksa družba ne upošteva ali ne upošteva v celoti, na kakšen način je družba odstopila od priporočila Kodeksa, o razlogih za odstopanje in ali namerava ter kdaj namerava slediti priporočilu Kodeksa, v prihodnje;
- opis sistema korporativne integritete v družbi skladno s tem Kodeksom;
- vse podatke, ki jih za družbe, zavezane reviziji, kot obvezen del izjave o upravljanju določa ZGD-1.

3.5 Skupščina se seznani z letnim poročilom družbe in s prejemki članov organov vodenja in nadzora ter sprejema sklepe o uporabi bilančnega dobička ter o razrešnici organom vodenja in nadzora v isti točki dnevnega reda skupščine, vendar z ločenimi sklepi. Skupščina odloča o podelitvi razrešnice organom vodenja in nadzora z ločenim sklepom za vsak organ.

4. RAZMERJE MED DELNIČARJI OZIROMA DRUŽBENIKI, SDH, DRŽAVO IN DRUŽBO S KAPITALSKO NALOŽBO DRŽAVE

4.1 Organi vodenja in nadzora družb s kapitalsko naložbo države so neodvisni od SDH in države.

4.1.1 Uresničevanje pravic delničarja oziroma družbenika in izvajanje pristojnosti ter izpolnjevanje obveznosti in nalog SDH v skladu z zakonom, Kodeksom ter sprejetimi akti, ne predstavlja posega v neodvisnost družb.

4.2 Družba, ki ima več kot enega delničarja oziroma družbenika, zagotavlja sistem upravljanja, ki spoštuje načelo enakopravne obravnave delničarjev oziroma družbenikov, vključno z dostopom do informacij družbe.

4.2.1 Stopnja in intenzivnost komunikacije med SDH in posameznimi družbami s kapitalsko naložbo države je različna glede na njihovo pravnoorganizacijsko obliko in lastniško strukturo.

4.2.2 Nadzorni sveti družb s kapitalsko naložbo države si morajo prizadevati za praktično in učinkovito komunikacijo z delničarji oziroma družbeniki. Na skupščinah naj bodo člani uprave oziroma poslovodstva ter člani nadzornega sveta, še posebej predsedniki komisij nadzornega sveta, na razpolago za odgovore na vsa relevantna vprašanja delničarjev in družbenikov. Posebej dobro naj bodo pripravljeni na vprašanja s področja strategije in razvoja družbe, pomembnih projektov družbe, finančnega položaja družbe, postopka imenovanja in glede nagrajevanja članov uprave oziroma poslovodstva.

4.2.3 Javne delniške družbe naj komunicirajo z delničarji na način, ki ga opredelijo v politiki upravljanja družbe.

4.2.4 V družbah s kapitalsko naložbo države je komunikacija kontinuiran proces in naj ni omejena le na skupščine.

4.2.5 Med organi vodenja in nadzora družb s kapitalsko naložbo države in SDH lahko komunikacija poteka neposredno, če gre za družbe, kjer je edini delničar ali družbenik država ali SDH. V ostalih primerih naj bo neposredna komunikacija omejena zlasti na primere, predvidene s posameznimi javno objavljenimi priporočili oziroma pričakovanji SDH.

4.2.6 Komunikacija med organi vodenja, nadzora in delničarji oziroma družbeniki je namenjena zlasti obravnavi vprašanj, ki so povezana z doseganjem ciljev, uspešnosti in pričakovanih rezultatov družbe, seznanitvi s finančnim stanjem družbe ter poslovanjem družbe in določitvi oziroma obravnavi strateških vprašanj.

4.3 O zadevah, ki se nanašajo na izvrševanje članskih pravic iz kapitalske naložbe države v družbi s kapitalsko naložbo države, se organi vodenja in nadzora družb s kapitalsko naložbo države vzdržijo vsakršne komunikacije s predstavniki ministrstev ali vlade.

5. POLOŽAJ DRUŽB S KAPITALSKO NALOŽBO DRŽAVE

5.1 Vse družbe so pri poslovanju in udejstvovanju na trgu v enakopravnem položaju z družbami s kapitalsko naložbo države.

5.1.1 Družbe s kapitalsko naložbo države morajo sprejemati konkurenčne pogoje trga na vseh področjih (regulativna pravila, dostop do finančnih virov in institucij …).

5.1.2 Obveznosti in naloge družb s kapitalsko naložbo države v zvezi z gospodarskimi javnimi službami ali drugimi storitvami v javnem interesu, ki so ji javno dodeljene z zakoni ali na drugih pravnih osnovah, morajo biti javno objavljene.

5.1.3 Stroški v zvezi z obveznostmi zagotavljanja neekonomskih ciljev morajo biti objavljeni javno in pregledno, tako da se z njimi lahko seznani splošna javnost. Če družba poleg zagotavljanja neekonomskih ciljev opravlja še kakšno drugo

tržno dejavnost, se morajo tržne in netržne dejavnosti tudi finančno ločeno prikazati.

6. NADZORNI SVET

6.1 Nadzorni svet naj izvaja funkcijo nadzora nad poslovanjem in vodenjem družbe v skladu z zakoni in aktom o ustanovitvi družbe. Odgovoren je za svojo učinkovito organizacijo in soodgovoren za svojo ustrezno sestavo. Opravlja tudi nalogo svetovanja upravi na način, da ne posega v njeno samostojnost. Nadzorni svet ima pristojnost za imenovanje in odpoklic predsednika in članov uprave oziroma poslovodstva po lastni presoji skladno z interesi družbe. Nadzorni svet velike družbe naj formalno razvije učinkovit in pravočasen plan nasledstva za člane uprave oziroma poslovodstva. Poleg primerov, ki so določeni v zakonu, naj bo nadzorni svet pristojen za odločanje o izdaji soglasja k posameznim pomembnejšim vrstam poslov.

6.1.1 Glede izbora, imenovanja ter določitve pravic in obveznosti člana uprave ali direktorja, naj nadzorni sveti upoštevajo priporočila tega Kodeksa in Praktične napotke za nadzorne svete pri kadrovanju uprav, ob primarnem upoštevanju pravnih pravil, ki na tem področju veljajo za posamezno družbo. Pri sestavi uprave oziroma poslovodstva naj pazijo na raznolikost, posebej še na zastopanost spolov v tem organu.

6.1.2 Pri imenovanju članov uprave oziroma poslovodstva člani nadzornega sveta nosijo polno osebno odgovornost za strokovnost in skrbnost odločitve, pri čemer niso in ne smejo biti vezani na navodila tretje osebe, niti SDH.

6.1.3 Za iskanje kandidatov naj družbe izberejo pristop ali kombinacijo pristopov, ki nadzornemu svetu omogočajo, da pride do izbora najboljših ustreznih kandidatov. Nadzorni svet ima naslednje mogoče pristope iskanja kandidatov za predsednika oziroma člane uprave ali poslovodstva:

a) Direktno iskanje:

- osebna povabila h kandidaturi na predlog članov nadzornega sveta ali kadrovske komisije – notranjim kandidatom (nasledstvo) in zunanjim kandidatom;
- »headhunting« – identificiranje ustreznih kandidatov na trgu dela, informiranje o prostem mestu in motiviranje za kandidaturo, ki poteka s pomočjo zunanjih strokovnjakov.

b) Javni razpis: je javna objava prostega mesta člana oziroma predsednika uprave v ustreznih medijih. Prijavijo se lahko vsi kandidati, ki po lastnem mnenju ustrezajo razpisnim pogojem.

c) Kombinacija javnega razpisa in direktnega iskanja: hkrati potekata oba oziroma vsi načini iskanja in izbora.

6.1.4 Kateri izmed načinov ali njihova kombinacija je bolj ustrezna v danem položaju, je odvisno od družbe same, panoge, razmer na trgu in morebitnih posebnih okoliščin. Pri vseh načinih iskanja kandidatov za člane oziroma predsednika uprave je mogoča pomoč zunanjih (zunaj podjetja) ali notranjih strokovnjakov (znotraj podjetja). Vse kandidate, tudi tiste, ki so neposredno povabljeni, vključno notranje kandidate, se obravnava enako in udeleženi so v enakih procesih vse do končnega izbora.

6.1.5 Velike družbe naj pri izdelavi plana notranjega nasledstva in ureditvi vprašanj v tej zvezi upoštevajo priporočila, ki jih je sprejel SDH v aktu Priporočila in pričakovanja Slovenskega državnega holdinga.[2]

6.1.6 Pomembnejše vrste poslov, ki se v aktu o ustanovitvi ali s sklepom nadzornega sveta vežejo na soglasje nadzornega sveta, so zlasti naslednje vrste poslov:

- strategija oziroma strateški načrt družbe,
- poslovno-finančni načrt družbe,
- pridobivanje, odtujevanje ali zaprtje pomembnih delov podjetja ali obrata,
- pridobivanje, odtujevanje in obremenjevanje delnic in poslovnih deležev,
- pridobivanje, odtujevanje in obremenitve nepremičnin, razen če trgovanje z nepremičninami spada med redne posle družbe,
- ustanavljanje in zapiranje podružnic,
- večje investicije,
- dajanje in jemanje posojil in kreditov, razen če dajanje posojil in kreditov spada med redne posle družbe,

[2] http://www.sdh.si/.

- podelitev prokure.

6.2 Člani nadzornega sveta so pri izpolnjevanju svojih nalog dolžni ravnati v dobro družbe s skrbnostjo vestnega in poštenega gospodarstvenika in varovati poslovno skrivnost družbe. Svoje naloge naj opravljajo etično, pošteno in odgovorno.

6.2.1 Pri sprejemanju podjetniških odločitev (npr. pri izdaji soglasja upravi k izvedbi pravnega posla, pri sprejemanju poslovnika o delu nadzornega sveta) smiselno upoštevajo priporočilo 7.2.3 tega Kodeksa in pazijo, da tako ravna tudi uprava oziroma poslovodstvo.

6.3 Člani nadzornega sveta naj se osebno angažirajo pri delu nadzornega sveta, sodelujejo na sejah nadzornega sveta, seznanjajo z gradivom nadzornega sveta za sejo ter oblikujejo lastna stališča do vseh točk dnevnega reda. Če so glede posameznih točk dnevnega reda zagotovljene nezadostne informacije, naj član nadzornega sveta zahteva dodatne informacije in preložitev odločanja do zagotovitve le-teh.

6.3.1 Nadzorni sveti naj bi od uprave prejeli takšne informacije, ki bi jim omogočale učinkovito izvajanje nadzora nad poslovanjem družbe in kompetentno sprejemanje odločitev. Zahtevati morajo poročila uprav, ki so skladna z načeli pravočasnosti, ustreznosti in verodostojnosti, razumljivosti in pravilnosti ter primerljivosti. Nadzorni sveti naj pri oblikovanju zahtev po poročanju uprave upoštevajo Priporočila za poročanje nadzornim svetom.

6.4 Nadzorni svet je sestavljen tako, da se zagotovita odgovoren nadzor in sprejemanje odločitev v korist družbe. Pri sestavi nadzornega sveta se upoštevajo strokovna znanja, izkušnje in veščine, ki se med posameznimi člani nadzornega sveta dopolnjujejo (komplementarnost znanja in izkušenj). V tem večji meri naj se zagotavlja tudi kontinuiteta in raznolikost sestave nadzornega sveta glede na lastnosti, kot so starost, mednarodna sestava in zastopanost spolov v nadzornih svetih (heterogenost sestave).

6.5 Nadzorni sveti družb, ki imajo revizijsko komisijo, morajo biti sestavljeni tako, da je pri oblikovanju revizijske komisije spoštovana določba ZGD-1, po kateri morajo biti člani revizijske komisije, ki so imenovani iz vrst članov

nadzornega sveta, ustrezno usposobljeni za področje delovanja revidiranega subjekta.

6.5.1 Nadzorni svet pripravi kompentenčni profil za člane nadzornega sveta z vidika optimalne velikosti in sestave nadzornega sveta in ga objavi na javni spletni strani družbe. Pri tem upošteva resorno sestavo, predvideno v drugem odstavku 21. člena ZSDH-1.

6.6 Večino članov nadzornega sveta sestavljajo neodvisni člani. Odločitve vseh članov nadzornega sveta so neodvisne. Nadzorni sveti družb, ki imajo revizijsko komisijo, morajo biti sestavljeni tako, da je pri oblikovanju revizijske komisije spoštovana določba ZGD-1, po kateri morajo biti člani revizijske komisije, ki so imenovani iz vrst članov nadzornega sveta, neodvisni od revidiranega subjekta. Člani nadzornega sveta pri svojem odločanju ne smejo zasledovati osebnih interesov in poslovnih priložnosti družbe izkoristiti v svojo korist ali korist družinskega člana.

6.6.1 Neodvisni član o nastopu dejstev, ki spremenijo njegovo izpolnjevanje kriterija neodvisnosti, takoj obvesti nadzorni svet.

6.6.2 Član nadzornega sveta izvaja vse previdnostne ukrepe, da bi se izognil (potencialnemu) nasprotju interesov. Član nadzornega sveta razkrije in pojasni nadzornemu svetu (potencialno) nasprotje interesov. Bistveno in ne zgolj prehodnega značaja potencialno nasprotje interesov, ki postavlja pod vprašaj širše področje delovanja člana nadzornega sveta, vodi v prenehanje mandata, kar je skrb celotnega nadzornega sveta. V ostalih primerih član nadzornega sveta ne sodeluje v razpravi in se vzdrži glasovanja pri odločanju o zadevi, v kateri ima nasprotje interesov. Če obstaja dvom o tem, ali je podano (potencialno) nasprotje interesov, o tem odloči nadzorni svet brez člana, pri katerem utegne biti podano (potencialno) nasprotje interesov.

6.7 Če skupščina voli člane nadzornega sveta na predlog nadzornega sveta, nadzorni svet v utemeljitvi predlogov za sprejemanje sklepov poleg podatkov, ki jih zahteva zakon, za posameznega predlaganega kandidata navede vsaj še informacijo o članstvu v drugih organih vodenja ali nadzora ter oceno morebitnega potencialnega nasprotja interesov, pri čemer se pri oceni potencialnega nasprotja interesov kandidata upoštevajo tudi posamični kriteriji, ki so navedeni v prilogi C Kodeksa upravljanja javnih

delniških družb. Prav tako mora nadzorni svet razkriti informacije o tem, ali je predlagani kandidat neodvisen v smislu definicije po tem Kodeksu in ali je nadzorni svet pri izbiri kandidata upošteval postopke opredeljene s tem Kodeksom.

6.7.1 Nadzorni svet v utemeljitvi svojega (volilnega) predloga zagotovi tudi opis kompetenčnega profila za člana nadzornega sveta ter podatke o kandidatu, ki delničarjem omogočajo presojo, v kakšni meri kandidat izpolnjuje lastnosti iskanega profila.

6.7.2 Ob konstituiranju nadzornega sveta, nastopu mandata novih članov nadzornega sveta oziroma ob imenovanju posebnih komisij nadzornega sveta družba v skladu s poslovnikom nadzornega sveta zagotovi kakovostno uvajanje članov nadzornega sveta.

6.8 Postopek izbire kandidatov za člane nadzornega sveta in oblikovanje predloga skupščinskega sklepa o imenovanju članov nadzornega sveta naj bo transparenten in vnaprej opredeljen.

6.8.1 Javne delniške družbe s kapitalsko naložbo države in velike nejavne družbe s kapitalsko naložbo države, ki imajo več kot enega delničarja oziroma družbenika, naj ustanovijo nominacijske komisije (odbore), stalne ali začasne, kot posebno komisijo nadzornega sveta. Ti naj zagotavljajo ustrezne mehanizme glede izbire in vrednotenja kandidatov za člane nadzornega sveta in presežejo nasprotje interesov, ki ga ima nadzorni svet pri pripravi predloga za sestavo nadzornega sveta. Nominacijska komisija opravi postopke izbire kandidatov ter predlaga nadzornemu svetu nabor kandidatov za imenovanje na skupščini.

6.8.2 V nominacijsko komisijo se vključi najmanj eno tretjino zunanjih članov na predlog večinskega delničarja oziroma večjih delničarjev ter najmanj en zunanji strokovnjak, ki ga v družbah, v katerih imata država ali SDH posredno ali neposredno najmanj 1/3 delež v osnovnem kapitalu družbe, nadzorni svet družbe izbere na predlog SDH.

6.8.3 Vsi člani nominacijske komisije, imenovani s strani nadzornega sveta, delujejo samostojno in zaupno.

6.8.4 Nominacijska komisija pregleda in oceni obstoječo sestavo nadzornega sveta. Nominacijska komisija glede na posle družbe in začrtano strategijo razvoja družbe ter glede na lastnosti (profile) članov nadzornega sveta, ki jim mandat ne poteče, določi profile iskanih članov nadzornega sveta. Pri določanju iskanih profilov nominacijska komisija uporabi kriterije, določene v tem Kodeksu, Kodeksu upravljanja javnih delniških družb in kriterije, določene v ZSDH-1.

6.8.5 V postopku priprave predlogov novih članov nadzornega sveta za skupščino nominacijska komisija na podlagi iskanega profila oblikuje seznam primernih kandidatov in predlog za imenovanje kandidatov skupščini za nadzorni svet skladno z določbami v tem Kodeksu, Kodeksu upravljanja javnih delniških družb in upoštevaje kriterije, določene v ZSDH-1.

6.8.6 Nominacijska komisija ima predvsem vlogo strokovne podpore pri oblikovanju predloga o kandidatu za člana nadzornega sveta. Predlog nominacijske komisije za nadzorni svet, ki mora kandidate predlagati po lastni presoji, ni zavezujoč, vendar naj nadzorni svet skrbno preuči njena priporočila in v gradivu za skupščino razkrije, ali jih je ob oblikovanju volilnega predloga upošteval.

6.8.7 Če nominacijske komisije v družbi ni, se priporočila številka 6.8.3, 6.8.4 in 6.8.5 smiselno nanašajo na nadzorni svet.

6.8.8 Takoj po objavi sklica skupščine, ki bo na predlog nadzornega sveta družbe s kapitalsko naložbo države volila nove člane nadzornega sveta, predsednik nadzornega sveta družbe pozove kandidate, ki jih je predlagal v izvolitev nadzorni svet, da vložijo prijavo pri Kadrovski komisiji SDH za akreditacijo in nominacijo. Kandidate k vložitvi prijave za akreditacijo in nominacijo lahko pozove tudi Kadrovska komisija SDH.

6.8.9 Nadzorni svet družbe s kapitalsko naložbo države posreduje SDH na njegovo prošnjo izdelan(e) profil(e) za člane nadzornega sveta družbe, ki jih SDH upošteva pri izdelavi profilov v postopku, izvedenem v skladu s Politiko upravljanja SDH.

6.9 Plačila članov nadzornega sveta so sestavljena iz plačila za opravljanje funkcije in sejnine. Plačilo za opravljanje funkcije je sestavljeno iz osnovnega plačila za opravljanje funkcije ter doplačila za posebne naloge ali funkcije člana. Plačila za opravljanje funkcije članov nadzornega sveta in

sejnine se določijo ob upoštevanju velikosti družbe in finančnega stanja družbe.

6.9.1 Priporočene višine osnovnega plačila za opravljanje funkcije člana nadzornega sveta in višine sejnin so določene v Prilogi 1 tega Kodeksa.

6.9.2 Predlogi skupščinskih sklepov za plačila članov nadzornega sveta se oblikujejo in predložijo skupščini v skladu z vzorcem sklepa, ki je Priloga 2 tega Kodeksa.

6.9.3 Člani nadzornega sveta niso upravičeni do ugodnosti (bonitet). Za presojo bonitet se uporabljajo davčni predpisi in praksa davčnih organov.

6.9.4 Člani nadzornega sveta so se ves čas trajanja funkcije dolžni dodatno izobraževati in usposabljati na področjih, ki so v neposredni povezavi z opravljanjem dela v nadzornem svetu.

6.9.5 Družba, katere poslovanje je povezano z večjimi tveganji za nastanek škode družbi, sklene pogodbo o zavarovanju odgovornosti člana nadzornega sveta (D & O zavarovanje) ob upoštevanju predpisane odbitne franšize.

6.10 Zunanji člani komisij nadzornega sveta so plačani za delo v komisiji iz sredstev, namenjenih za delo nadzornega sveta. Zanje sklep skupščine o višini plačil članov nadzornega sveta ne velja. O višini plačila zunanjih članov komisij nadzornega sveta in zunanjih strokovnjakov sprejme nadzorni svet sklep. Plačilo naj bo opredeljeno v višini, običajni za delo na določenem strokovnem področju. Plačilo zunanjih članov komisij nadzornega sveta je sestavljeno iz sejnin, plačila za opravljanje funkcije in iz povračila stroškov. Plačilo naj bo takšno, da glede na specifike in utemeljitev posameznega primera ter ob upoštevanju racionalnega ravnanja s sredstvi družbe in utemeljenosti stroška zagotavlja potrebne vrhunske strokovnjake.

Poročilo nadzornega sveta za skupščino naj poleg zakonskih vsebin vključuje še ustrezne informacije o notranji organizaciji nadzornega sveta, o sestavi nadzornega sveta z vidika neodvisnosti svojih članov, o (potencialnih) nasprotjih interesov in njihovemu reševanju ter o postopkih delovanja nadzornega sveta, vključno z navedbo, do katere mere je opravljeno samoocenjevanje (t. j. postopek vrednotenja učinkovitosti iz načela 6.12) prispevalo k spremembam.

6.11 Nadzorni sveti družb s kapitalsko naložbo države naj vsako leto opravijo postopek vrednotenja učinkovitosti dela nadzornega sveta. Nadzorni svet v okviru postopka vrednotenja učinkovitosti dela, oceni svojo trenutno sestavo, poslovanje, potencialna in dejanska nasprotja interesov posameznih članov ter delovanje posameznih članov in nadzornega sveta kot celote in tudi sodelovanje z upravo družbe. Tekom ocenjevanja svojega dela nadzorni svet oceni tudi delo morebitnih komisij nadzornega sveta. Organi nadzora družb s kapitalsko naložbo države vrednotijo učinkovitost organa nadzora v skladu s Priročnikom za vrednotenje učinkovitosti nadzornih svetov, ki ga je sprejelo Združenje nadzornikov Slovenije.[3]

6.11.1 Postopek vrednotenja učinkovitosti dela nadzornega sveta naj je izveden skladno s priporočili dobre prakse na tem področju in pri njem se po potrebi uporabi storitve zunanjega strokovnjaka. O izvedbi in poteku postopka vrednotenja učinkovitosti dela nadzornih svetov naj so informirani tudi delničarji oziroma družbeniki. Nadzorni svet na podlagi rezultatov postopkov ocenjevanja oblikuje akcijski načrt za izboljšanje svojega delovanja, pravočasno sprejme ustrezne nadaljnje ukrepe in ugotovitve ocenjevanja upošteva pri delovanju in oblikovanju predlogov za skupščino.

6.11.2 Pred ocenjevanjem delovanja komisij nadzornega sveta nadzorni svet od komisij zahteva poročilo o njenem delovanju v zadnjem letu.

6.11.3 Vrednotenje sestave nadzornega sveta lahko nadzorni svet izvede tudi kot ločen postopek, in sicer preko nominacijske komisije. Tudi pri vrednotenju sestave nadzornega sveta se priporoča sodelovanje z zunanjim strokovnjakom. O izvedbi in postopku vrednotenja sestave nadzornega sveta družba z naložbo države poroča v letnem poročilu.

6.12 Nadzorni sveti družb s kapitalsko naložbo države, ki po ZGD-1 izpolnjujejo kriterije za velike družbe, naj imenujejo revizijsko komisijo ter po potrebi druge komisije. Nadzorni sveti drugih družb naj ustanovijo komisije glede na svoje potrebe. Revizijska komisija naj ima pristojnosti skladne z ZGD-1. Vsaj en član revizijske komisije naj bo neodvisen strokovnjak in usposobljen za računovodstvo ali revizijo. Če je imenovana kadrovska komisija, naj ta nadzorni svet podpira pri imenovanju, nagrajevanju ter odpoklicih članov uprav oziroma poslovodstva. Če kadrovska komisija opravlja tudi naloge

[3] http://www.zdruzenje-ns.si/db/doc/upl/ZNS_PRIROCNIK_final.pdf.

nominacijske komisije, se zanjo smiselno uporabljajo še priporočila o nominacijski komisiji. Pri tem se priporočila tega Kodeksa o sestavi nominacijske komisije uporabljajo za kadrovsko komisijo le takrat, ko kadrovska komisija dejansko opravlja naloge nominacijske komisije in ne ves čas delovanja kadrovske komisije.

6.12.1 Družbe s kapitalsko naložbo države, ki imajo organizirano revizijsko komisijo, naj upoštevajo Priporočila za revizijske komisije.[4]

6.12.2 Seje revizijske komisije naj bodo najmanj enkrat v četrtletju, vendar naj ne bo več kot osem sej letno, od tega največ šest rednih (neposrednih).

6.12.3 Revizijska komisija ne odloča o zadevah, ki so v pristojnosti nadzornega sveta.

6.12.4 Revizijska komisija o gradivu, ki ga obravnava na seji, na isti seji sprejme ugotovitve oziroma zaključke, ki jih protokolira na zapisnik in zapisnik predloži nadzornemu svetu. Če revizijska komisija na posamezni seji ne zaključi z obravnavanjem posameznega gradiva tako, da bi lahko o njem sprejela konkretne ugotovitve oziroma zaključke, mora na zapisnik protokolirati razloge za to, da se zadeva ni zaključila ter aktivnosti, ki jih je potrebno opraviti, da se bo zadeva zaključila v tem krajšem roku ter predviden rok končanja.

6.12.5 Predsedniku revizijske komisije pri administrativnih zadevah pomaga sekretar nadzornega sveta ali drugo osebje družbe, ki ga določi uprava oziroma poslovodstvo družbe.

6.12.6 Nadzorni svet naj pooblasti revizijsko komisijo, da preiskuje vsako dejavnost v okviru svojih nalog in pristojnosti ter da v tem okviru zahteva vse informacije, strokovna pojasnila in dokumente, ki jih potrebuje. Revizijska komisija na seji

[4] http://www.zdruzenje-ns.si/db/doc/upl/priporocila_za_revizijske_komisije_(4.9.2014).pdf.

obravnava lastna gradiva in gradiva, ki jih pripravi uprava oziroma poslovodstvo družbe, notranji revizor ali zunanji revizor.

6.12.7 Nadzorni svet sprejme poslovnik o delu revizijske komisije, v katerem so jasno določeni njen namen, naloge, posebne zadolžitve, časovni okvir, način dela, udeležba drugih oseb na sejah, ipd.

6.13 Nadzorni svet na seje nadzornega sveta praviloma vabi člane uprave oziroma poslovodstva. Če je posamezna točka dnevnega reda taka, da prisotnost članov uprave oziroma poslovodstva ni smotrna ali bi lahko vplivala na neodvisno delo nadzornega sveta (odločanje o imenovanju predsednika nadzornega sveta, odločanje o oblikovanju predloga za nove člane nadzornega sveta ali za odpoklic katerega od članov nadzornega sveta, odločanje o vrednotenju in plačilih uprave oziroma poslovodstva, samoocena nadzornega sveta), odloča brez prisotnosti članov uprave oziroma poslovodstva.

6.14 Predsednik nadzornega sveta koordinira delo nadzornega sveta, vodi njegove seje in ga zastopa v razmerju do drugih deležnikov. Glede izbora in dela predsednikov nadzornih svetov se upoštevajo Smernice za izbor in priporočila za delo predsednikov NS.[5]

6.14.1 Predsednik nadzornega sveta naj ne bo predsednik revizijske komisije.

6.14.2 Predsednik nadzornega sveta je v rednih kontaktih z upravo oziroma poslovodstvom, zlasti s predsednikom uprave. Posvetuje se glede najpomembnejših vprašanj v družbi, kot so strategija, planiranje, potek najpomembnejših poslov, riziko položaja in skladnosti poslovanja. Uprava ga mora obveščati o najpomembnejših dogodkih. Predsednik nadzornega sveta mora nato obveščati nadzorni svet in po potrebi sklicati sejo nadzornega sveta.

7. UPRAVA OZIROMA POSLOVODSTVO

7.1 Uprava oziroma poslovodstvo vodi družbo in njene posle. S svojim delom, znanjem in izkušnjami zasleduje dolgoročni uspeh družbe pri doseganju

[5] http://www.zdruzenje-ns.si/stroka/vodenje-in-delo-ns/.

njenih ciljev in strategije prek zagotavljanja optimalnega vodenja in ocenjevanja ter obvladovanja tveganj. Organizirana je tako, da ji to omogoča učinkovito opravljanje svojih nalog. Optimalnost poslovanja doseže z zagotavljanjem primernega vodstvenega kadra in človeških ter finančnih virov.

7.2 Skrb za ustrezen obseg informiranosti nadzornega sveta je skupna naloga uprave oziroma poslovodstva in nadzornega sveta.

7.2.1 Uprava oziroma poslovodstvo naj nadzorni svet redno, ažurno in celovito obvešča o vseh za podjetje relevantnih vprašanjih strategije, planiranja, poteku poslov, tveganjih in upravljanju s tveganji. Nadzorni svet pa mora na drugi strani skrbeti, da dobi od uprave vse ustrezne informacije. Organi vodenja in nadzora družb s kapitalsko naložbo države glede poročanja organov vodenja organom nadzora uporabljajo Priporočila za poročanje nadzornim svetom, ki ga je sprejelo Združenje nadzornikov Slovenije. [6]

7.2.2 Potrebna je odprta diskusija med upravo oziroma poslovodstvom ter nadzornim svetom, pa tudi znotraj obeh organov. Pri tem je ključnega pomena, da vsi člani organov vodenja in nadzora upoštevajo dolžnost varovanja poslovnih skrivnosti družbe.

7.2.3 Posebna skrb naj bo namenjena izogibanju nastanku škode za družbo. Podjetniške odločitve naj temeljijo na ustreznih informacijah ter ustrezni oceni rizikov, ravnanje naj bo usmerjeno izključno k interesom podjetja, ne sme biti podan kakršenkoli nasprotje med odločujočimi in družbo in odločitev mora biti sprejeta v dobri veri. Če je družbi nastala škoda z neskrbnim ravnanjem članov organov vodenja ali nadzora, jo je treba uveljaviti.

7.3 Nadzorni svet družbe s kapitalsko naložbo države naj pripravi predlog politike prejemkov organa vodenja v skladu s Priporočili in pričakovanji Slovenskega državnega holdinga in jo predloži skupščini v sprejem.

7.4 Člani uprave oziroma poslovodstva so dolžni ravnati v dobro družbe. Pri sprejemanju odločitev ne smejo zasledovati zasebnih interesov in ne smejo

[6] http://www.zdruzenje-ns.si/db/doc/upl/priporocila_za_porocanje_ns___25.10.2011.pdf.

poslovnih priložnosti družbe izkoristiti v svojo korist ali korist družinskega člana.

7.4.1 Član uprave oziroma poslovodstva razkrije (potencialno) nasprotje interesov nadzornemu svetu in ostalim članom uprave oziroma poslovodstva ter o tem zagotovi vse relevantne informacije. Če obstaja dvom o tem, ali obstaja (potencialno) nasprotje interesov posameznega člana uprave oziroma poslovodstva o tem odloči nadzorni svet. Član uprave oziroma poslovodstva, pri katerem obstaja nasprotje interesov, ne sodeluje v razpravi in se vzdrži glasovanja pri odločanju o zadevi, v kateri ima nasprotje interesov.

7.4.2 Član uprave oziroma poslovodstva naj za prevzem funkcije v nadzornih svetih družb izven skupine pridobi soglasje nadzornega sveta.

7.5 Vsaj v velikih družbah naj bo kultura prepoznavanja talentov ter razvoja znanja in veščin kadrov prisotna ne samo na drugem nivoju, ampak tudi globlje v organizaciji. Razvojni načrt posameznega zaposlenega naj opredeljuje smer njegove kariere ter opredelitev kritičnih kompetenc, ki so potrebne za sedanji in prihodnji uspeh organizacije. Uprava oziroma poslovodstvo je odgovorno za motiviranje zaposlenih, krepitev občutka odgovornosti med zaposlenimi ter za krepitev želenega vedenja. Sistem nagrajevanja temelji na znanju, uspešnosti, izobraževanju in kompleksnosti dela.

8. PREGLEDNOST POSLOVANJA IN POROČANJE

8.1 Zunanje poročanje družb s kapitalsko naložbo države mora biti pregledno in razen za majhne družbe v skladu s tem poglavjem Kodeksa. Poročanje družb, ki se štejejo za velike in so organizirane kot delniške družbe, naj bo poleg tega pregledno in podrobno vsaj toliko, kakor to velja za javne družbe.

8.1.1 Družbe s kapitalsko naložbo države naj konsistentno poročajo o svojem poslovanju ter o uresničitvi zadanih ciljev.

8.1.2 Družba s kapitalsko naložbo države naj v letnem poročilu skladno z ZGD-1 navede stvarno sliko razvoja svojih poslovnih dejavnosti, trenutno stanje in

dosežke v skladu z zakonodajo in ustaljeno prakso. To pa poleg zakonsko predpisanih finančnih in nefinančnih razkritij vključuje:

- razkritja o tveganjih in sistemu obvladovanja tveganj,
- prizadevanje družbe glede raziskovanja in razvoja,
- poročanje o korporativnem upravljanju družbe v izjavi o upravljanju, kjer pojasnijo morebitnega odstopanja od določb tega Kodeksa in morebitnih drugih referenčnih kodeksov,
- poročanje o trajnostnem razvoju družbe (lahko ločen dokument ali del letnega poročila), kar obsega na primer:
  - poročilo in kratko analizo o vprašanjih trajnostnega razvoja, ki so pomembna za družbo,
  - poročilo o odnosih z glavnimi deležniki družbe,
  - jasno poročilo o tveganjih in priložnostih, ki jih družba obravnava v sklopu trajnostnega razvoja, še posebno o nefinančnem tveganju in priložnostih, ki so potrebni za razumevanje njenega razvoja, uspešnost poslovanja in položaj družbe,
  - pregled strategije družbe in prilagoditev zahtevam za trajnostni razvoj ter kako so strategije in prilagoditve vplivale na dosežke pri poslovanju družbe ter na njen položaj zdaj in v prihodnosti,
  - jasno poročilo o dosežkih in ciljih, ki temeljijo na izbranih kazalnikih uspešnosti.

8.1.3 Poročila morajo biti razumljiva, se nanašati na pomembne zadeve, biti zanesljiva, omogočati primerjavo z zadanimi cilji ter prejšnjimi obdobji ter predstavljati trenuten in stvaren pogled na položaj. Poročanje mora upoštevati načelo konkurenčne nevtralnosti, ki v nekaterih primerih lahko vpliva na stopnjo razkritih podrobnosti v poročilih.

8.2 Družba naj v letnem poročilu razkrije članstva v organih upravljanja ali nadzora povezanih in nepovezanih družb, ki jih zasedajo člani organov vodenja in nadzora družbe.

8.3 Družba naj v letnem poročilu jasno in konkretno razkrije prejemke ter druge pravice posameznega člana organa vodenja in organa nadzora, in sicer strukturirano po posameznih vrstah prejemkov oziroma vrstah drugih pravic. Obvladujoča družba v skupini naj podatke iz prejšnjega stavka prikaže za vse družbe v skupini v konsolidiranem letnem poročilu. Razkritje naj obsega tudi prejemke iz delovnega razmerja članov nadzornega sveta, ki

so predstavniki delavcev. Poročanje naj razkrije prejemke zunanjih članov komisij.

8.4 Prav tako naj družba v letnem poročilu razkrije podatke o delovanju organov nadzora ter njihovih komisij, ki naj vključuje tudi udeležbo posameznih članov organov nadzora po posameznih sejah. Razkritje obsega tudi stroške delovanja nadzornega sveta, kot so: stroške pravnih mnenj, stroške prevajanja, potne stroške, stroške izobraževanja, najem posebnega izvedenca, ipd.

9. REVIZIJA IN SISTEM NOTRANJIH KONTROL

9.1 Družba s kapitalsko naložbo države, katere letno poročilo mora v skladu z ZGD-1 pregledati revizor, izvede postopek izbire revizorja, ki bo omogočil imenovanje revizijske družbe, ki bo zagotovila neodvisno in nepristransko revizijo računovodskih izkazov družbe skladno s strokovnimi in poklicno-etičnimi revizijskimi načeli in drugimi pravili revidiranja.

9.2 Uprava oziroma poslovodstvo naj vzpostavi učinkovit sistem upravljanja s tveganji. Po potrebi naj poskrbi za zavarovanje ključnih tveganj.

9.2.1 Velike družbe in v največji meri tudi ostale naj:

- vzpostavijo primerno organizacijo in komunikacijo ter zagotovijo ustrezno usposobljenost zaposlenih za kakovostno upravljanje tveganj;
- imenujejo koordinatorja aktivnosti upravljanja tveganj, ki je odgovoren za določanje in usklajevanje potrebnih aktivnosti ter poročanje o tveganjih;
- vzpostavijo in redno posodabljajo seznam prepoznanih tveganj, sedanjih in možnih ter določijo način obveščanja o zaznanih tveganjih;
- redno ocenijo tveganja in jih razvrstijo po pomembnosti;
- določijo odzive na tveganja ter odgovorne osebe za njihovo uresničitev, roke in poročila, s katerimi se bo njihovo uresničevanje preverjalo;
- določijo učinkovite notranje kontrole, odgovorne osebe za njihovo izvajanje ter način njihovega spremljanja in nadziranja;
- v letnih poročilih razkrivajo pomembna tveganja in načine njihovega obvladovanja, vključno z opisom sistema notranjih kontrol;

- uprava oziroma poslovodstvo naj obvešča nadzorni svet redno in pravočasno o vseh pomembnih tveganjih in načinih njihovega obvladovanja ter najmanj enkrat letno o sistemu upravljanja tveganj.

9.2.2 Od nadzornega sveta družbe in revizijske komisije se pričakuje, da:

- je seznanjen s sistemom upravljanja tveganj v družbi, preverja njegovo ustreznost in izboljševanje. Kjer urejen način upravljanja tveganj še ne obstaja, zahteva njegovo vzpostavitev in časovnico uvajanja ter spremlja uresničevanje predvidenih aktivnosti;
- je seznanjen s sistemom notranjih kontrol, preverja njegovo ustreznost in izboljševanje. Pri tem se opira predvsem na ugotovitve in priporočila notranje revizije.

9.2.3 Velike družbe s kapitalsko naložbo države naj vzpostavijo notranje-revizijsko dejavnost in izvajajo notranje revizije z zaposlenimi v lastni notranje-revizijski službi. Srednje družbe naj notranje-revizijsko dejavnost izvajajo z zunanjimi izvajalci, razen če ocenjena tveganja zahtevajo stalno vključitev notranjega revizorja. Notranje revizije naj se izvajajo v skladu s sprejetimi letnimi in večletnimi notranje-revizijskimi načrti dela notranje revizije. Majhne družbe naj v primeru pomembnih zaznanih tveganj izvedejo notranjo revizijo na teh področjih s pomočjo zunanjih izvajalcev.

9.2.4 Notranja revizija naj se izvaja v skladu z mednarodnimi standardi strokovnega ravnanja pri notranjem revidiranju in drugimi pravili iz Hierarhije pravil notranjega revidiranja.

9.2.5 Zagotovi naj se neodvisno delovanje notranjih revizorjev. Če je vodja notranje revizijske službe zaposlen za nedoločen čas, delo vodje notranje revizije pa opravlja mandatno, je njegov mandat neodvisen od mandata organov družbe oziroma članov organov družbe.

9.2.6 Zagotovi naj se ustrezno število in usposobljenost notranjih revizorjev (in/ali najem potrebnih zunanjih izvajalcev), v odvisnosti od zahtevnosti in tveganosti poslovanja.

9.2.7 Priporočila notranjih revizorjev naj se uresničujejo v postavljenih rokih.

9.2.8 Izvajajo naj se letne notranje presoje kakovosti notranje-revizijske dejavnosti. Najmanj na pet let naj se izvede zunanja presoja kakovosti notranje-revizijske dejavnosti.

9.2.9 Notranja revizija je funkcijsko (vsebinsko) odgovorna in poroča revizijski komisiji nadzornega sveta oziroma nadzornemu svetu družbe, administrativno pa upravi družbe.

9.2.10 Od nadzornega sveta družbe in revizijske komisije se pričakuje, da:

- zagotovi, da ima družba vzpostavljeno primerno notranje-revizijsko dejavnost oziroma da v srednji in mali družbi presodi, ali je potrebna. Presoja potrebnosti notranje-revizijske dejavnosti se izvede najmanj enkrat letno ter ob bistveno spremenjenih okoliščinah in pogojih poslovanja družbe oziroma bistveno povečani stopnji tveganosti poslovanja;
- odobri proračun virov za delovanje notranje revizije;
- v družbah z vzpostavljeno notranje-revizijsko dejavnostjo (z lastno službo ali z zunanjimi izvajalci):
  - se opredeli do organizacijske umeščenosti notranje revizije in drugih pogojev za njeno neodvisno delovanje ter do pristojnosti in odgovornosti notranjih revizorjev;
  - na predlog uprave oziroma poslovodstva odobri imenovanje, nagrajevanje in razrešitev vodje notranje revizije;
  - neposredno komunicira z vodjo notranje revizije;
  - odobri letni načrt, in če se v družbi izdeluje, večletni načrt dela notranje revizije, ki je zasnovan na tveganjih;
  - preverja in zagotavlja neodvisno notranje-revizijsko delovanje;
  - spremlja notranje-revizijsko delovanje, redno se seznanja s obdobnimi in letnimi poročili o delu notranje revizije, seznanja se s pomembnimi ugotovitvami in priporočili notranjih revizorjev;
  - spremlja uresničevanje priporočil v postavljenih rokih;
  - se seznanja z notranjimi presojami kakovosti in spremlja uresničevanje izboljšav notranje-revizijskega delovanja;
  - presoja, na koliko let je primerno zagotoviti zunanjo presojo kakovosti notranje-revizijske dejavnosti;
  - seznanja se z ugotovitvami in priporočili zunanje presoje kakovosti notranje-revizijske dejavnosti ter spremlja uresničevanje teh priporočil;
  - opravi ustrezne poizvedbe pri upravi družbe in vodji notranje revizije, ter ugotovi, ali obstajajo kakšne neustrezne omejitve glede obsega dela ali virov.

9.3 Družba naj zagotovi vse pogoje za kvalitetno in neodvisno delo notranje revizije, katere glavna naloga je dajanje nepristranskih in ustreznih zagotovil in svetovanje na področju upravljanja organizacije, upravljanja tveganj in notranjih kontrol oziroma kontrolnih postopkov z namenom prispevati k njihovemu izboljševanju.

9.3.1 V nejavnih družbah, katerih edini lastnik je država ali SDH, naj bo SDH o odkritih tveganjih, o predlogih ukrepov za odpravo tveganj in o izvedbi ukrepov, obveščen dvakrat letno.

10. SPREJEM ETIČNEGA KODEKSA IN KORPORATIVNA INTEGRITETA

10.1 Družba s kapitalsko naložbo države naj sprejme in v prakso uvede etični kodeks, s katerim opredeli načela etike ter etična pravila vedenja in ravnanja vodstva družbe in vseh zaposlenih. Etični kodeks naj velja za celotno dejavnost družbe in naj upošteva specifike te dejavnosti.

10.1.1 Etični kodeks družbe naj vsebuje vsaj:

- Osnovne vrednote družbe
- Področja odgovornosti:
    - Odgovoren odnos organov vodenja do zaposlenih, delavskih predstavnikov in družbe:
        - Zgled vodstva družbe
        - Odgovoren odnos do vseh zaposlenih in do delavskih predstavnikov
        - Spoštovanje sprejetih zavez do zaposlenih (kolektivne pogodbe, druge zaveze)
        - Prizadevanje za izobraževanje zaposlenih
        - Stimuliranje in motiviranje zaposlenih
    - Odgovoren odnos zaposlenih do družbe:
        - Izogibanje navzkrižja interesov zaposlenih med njihovim delom v družbi in njihovimi osebnimi zadevami ali zadevami njihovih bližnjih
        - Odnos zaposlenih do premoženja družbe, odgovorno upravljanje sredstev družbe
        - Varovanje poslovnih skrivnosti in drugih zaupnih informacij družbe
        - Delovanje v skladu s splošnimi interesi družbe

- Odgovoren odnos do strank, kupcev, dobaviteljev in partnerjev
- Odgovoren odnos do delničarjev ali družbenikov družbe:
  - Delovanje družbe v smeri povečevanja dodane vrednosti za lastnike
  - Obveščanje lastnikov o pomembnejših dogodkih pri delovanju družbe
  - Skrbna uporaba premoženja družbe
- Odgovoren odnos družbe do širše družbene skupnosti:
  - Spoštovanje zakonodaje in notranjih aktov družbe, predvsem s področja varstva konkurence in pravil trgovanja z vrednostnimi papirji
  - Prepoved koruptivnih dejanj in neupravičenega dajanja ali sprejemanja daril
  - Korekten odnos do uradnih oseb
  - Spoštovanje človekovih pravic, tako pri zaposlovanju kot pri odnosu do zaposlenih
  - Varovanje okolja in družbena odgovornost
  - Pomoč lokalnim skupnostim in humanitarne dejavnosti družbe
- Odgovoren odnos družbe do medijev:
  - Korekten odnos do medijev
  - Obveščanje javnosti o pomembnejših dogodkih pri poslovanju družbe

– Izvajanje kodeksa:
  - komunikacija – konkretni ukrepi za posredovanje vsebine etične kodeksa
  - interni ukrepi – načelo štirih oči, obvladovanje tveganj, javljanje prekrškov, izobraževanje
  - kontrola in sankcije – preverjanje verodostojnosti, interna revizija, sankcije

10.1.2 Z etičnim kodeksom družbe se seznani nadzorni svet družbe.

10.1.3 Družba vzpostavi ustrezen način seznanjanja zaposlenih z namenom in vsebino kodeksa, sistemom razkrivanja informacij v zvezi s kršitvami kodeksa in sankcijami v primeru kršitve kodeksa. Etični kodeks družbe naj bo trajno objavljen na spletni strani družbe.

10.2 Družbe s kapitalsko naložbo države naj upoštevaje velikost družbe ter stopnjo kršitev korporativne integritete v družbi (zaznano ali domnevano) v tem večji meri vzpostavijo sistem korporativne integritete z elementi, ki jih

opredeljujejo Slovenske smernice korporativne integritete.[7] SDH podpira, da zlasti velike družbe nadzor nad korporativno integriteto kot samostojno in neodvisno funkcijo zaupajo pooblaščencu za korporativno integriteto, ki mu bo zaradi zagotovitve neoviranega dela zagotovljena ustrezno usposobljena in plačana strokovna pomoč, ustrezna materialna sredstva in pooblastila. Slednja bodo vključevala tudi avtonomno pravico poročanja najprej organom vodenja, potem pa tudi organom nadzora v družbi in drugim notranjim ali zunanjim nadzornim organom.

10.2.1 Družbe s kapitalsko naložbo države v izjavi o upravljanju opišejo tudi sistem korporativne integritete v družbi.

11. SPREJEM IN UPORABA KODEKSA

Ta Kodeks je sprejela uprava SDH dne 17. decembra 2014, nadzorni svet SDH pa soglasje k le-temu na seji dne 19. decembra 2014.

Ta Kodeks in njegove vsakokratne spremembe začnejo veljati z dnem izdaje vsakokratnega soglasja nadzornega sveta SDH, uporabljati pa z dnem javne objave na spletnih straneh SDH.

Kodeks smiselno upošteva tudi SDH pri svojem delovanju.

Ljubljana, 2. 3. 2016

Uprava SDH

Marko Jazbec
predsednik uprave

[7] http://www.korporativna-integriteta.si/Smernice/Smernice(SSKI).aspx.

PRILOGA 1: Priporočena višina plačila za opravljanje funkcije in višina sejnin

Sejnine predsednika in članov nadzornega sveta so:

Velikost družbe	Sejnina - član	Sejnina - predsednik
Mikro družbe	75 € bruto	75 € bruto
Majhne družbe	150 € bruto	150 € bruto
Srednje družbe	200 € bruto	200 € bruto
Velike družbe	275 € bruto	275 € bruto

Osnovno plačilo za opravljanje funkcije člana nadzornega sveta znaša:

Velikost družbe	Osnovno plačilo za opravljanje funkcije
Mikro družbe	3.000 € do 3.500 € bruto letno
Majhne družbe – slabo finančno stanje	3.500 € do 4.200 € bruto letno
Majhne družbe – dobro finančno stanje	4.200 € do 5.200 € bruto letno
Srednje družbe – slabo finančno stanje	5.200 € do 6.200 € bruto letno
Srednje družbe – dobro finančno stanje	6.200 € do 8.200 € bruto letno
Srednje družbe – dobro finančno stanje (z enim kriterijem za velike družbe)	8.200 € do 10.200 € bruto letno
Velike družbe – slabo finančno stanje	10.300 € do 11.000 € bruto letno
Velike družbe – dobro finančno stanje	11.300 € do 13.000 € bruto letno
Velike družbe – dobro finančno stanje (z njihovimi vrednostni papirji se trguje na organiziranem trgu ali banke)	13.000 € do 15.000 € bruto letno

PRILOGA 2:

VZOREC SKUPŠČINSKEGA SKLEPA - PLAČILO ČLANOM NADZORNEGA SVETA

1. Člani nadzornega sveta prejmejo za udeležbo na seji sejnino, ki za posameznega člana nadzornega sveta družbe znaša _____ EUR bruto. Člani komisije nadzornega sveta prejmejo za udeležbo na seji komisije sejnino, ki za posameznega člana komisije znaša 80 % višine sejnine za udeležbo na seji nadzornega sveta. Sejnina za korespondenčno sejo znaša 80 % siceršnje sejnine. Posamezni član nadzornega sveta je, ne glede na prej navedeno in torej ne glede na število udeležb na sejah, v posameznem poslovnem letu upravičen do izplačila sejnin, vse dokler skupni znesek sejnin ne doseže višine 50 % osnovnega plačila za opravljanje funkcije za člana nadzornega sveta na letni ravni. Posamezni član nadzornega sveta, ki je član komisije oziroma komisij nadzornega sveta, je ne glede na prej navedeno in torej ne glede na število udeležb na sejah nadzornega sveta in komisij, v posameznem poslovnem letu upravičen do izplačila sejnin, vse dokler skupni znesek sejnin iz naslova udeležbe na sejah nadzornega sveta in komisij ne doseže višine 75% osnovnega plačila za opravljanje funkcije člana nadzornega sveta na letni ravni.

2. Člani nadzornega sveta poleg sejnin prejmejo osnovno plačilo za opravljanje funkcije v višini _____ EUR bruto letno na posameznega člana. Predsednik nadzornega sveta je upravičen tudi do doplačila v višini 50 % osnovnega plačila za opravljanje funkcije člana nadzornega sveta, podpredsednik/namestnik predsednika nadzornega sveta pa do doplačila v višini 10 % osnovnega plačila za opravljanje funkcije člana nadzornega sveta.

Člani komisije nadzornega sveta prejmejo doplačilo za opravljanje funkcije, ki za posameznega člana komisije znaša 25 % višine osnovnega plačila za opravljanje funkcije člana nadzornega sveta. Predsednik komisije je upravičen do doplačila za opravljanje funkcije v višini 37,5 % osnovnega plačila za opravljanje funkcije člana nadzornega sveta. Posamezen član komisije nadzornega sveta je, ne glede na zgoraj navedeno in torej ne glede na število komisij, katerih član je ali jim predseduje, v posameznem poslovnem letu upravičen do izplačila doplačil, vse dokler skupni znesek takih doplačil ne doseže vrednosti 50 % osnovnega plačila za opravljanje funkcije za člana nadzornega sveta na letni ravni. Če je mandat posameznega člana nadzornega sveta krajši od poslovnega leta, je posamezen član komisije nadzornega sveta, ne glede na zgoraj navedeno in torej ne glede na število komisij, katerih član je ali jim predseduje, v posameznem poslovnem letu upravičen do izplačila doplačil, vse dokler skupni znesek takih doplačil ne doseže vrednosti 50 % osnovnega plačila za opravljanje funkcije za posameznega člana nadzornega sveta glede na upravičena izplačila za čas, kolikor je trajal njegov mandat v zadevnem poslovnem letu.

3. Člani nadzornega sveta in člani komisije nadzornega sveta prejemajo osnovno plačilo in doplačilo za opravljanje funkcije v sorazmernih mesečnih izplačilih, do katerih so upravičeni dokler opravljajo funkcijo. Mesečno izplačilo znaša eno dvanajstino zgoraj navedenih letnih zneskov.

4. Omejitev višine skupnih izplačil sejnine ali izplačil doplačil članu nadzornega sveta v ničemer ne vpliva na njegovo dolžnost aktivne udeležbe na vseh sejah nadzornega sveta in sejah komisij, katerih član je, ter njegovo zakonsko določeno odgovornost.

5. Člani nadzornega sveta so upravičeni do povračila stroškov prevoza in stroškov prenočevanja, ki nastanejo v zvezi z njihovim delom v nadzornem svetu, in sicer do višine, določene v predpisih, ki urejajo povračilo stroškov v zvezi z delom in drugimi dohodki, ki se ne vštevajo v davčno osnovo (določbe, ki veljajo za prevoz na službenem potovanju in prenočevanje na službenem potovanju). Znesek, ki po citiranem predpisu pripada članu nadzornega sveta, se obruti, tako da neto izplačilo predstavlja povračilo dejanskih potnih stroškov. Za določitev kilometrine se upoštevajo razdalje med kraji, izračunane na javni spletni strani AMZS. Stroški za prenočevanje se lahko vrnejo le, če je oddaljenost stalnega ali začasnega prebivališča člana nadzornega sveta oziroma člana komisije nadzornega sveta od kraja dela organa najmanj 100 kilometrov, če se ni mogel vrniti, ker po voznem redu ni bila več predvidena nobena vožnja javnega prevoznega sredstva, ali zaradi drugih objektivnih razlogov.

6. Ta sklep začne veljati in se uporablja z dnem sprejema na skupščini. Z njim se preklicuje sklep številka _____, ki ga je skupščina sprejela dne _____.