



KODEKS KORPORATIVNEGA UPRAVLJANJA DRUŽB S KAPITALSKO NALOŽBO DRŽAVE (KKUDD ALI KODEKS SDH)



SLOVENSKI DRŽAVNI HOLDING, d. d.

Ljubljana, december 2023

Vsebina

1	PREAMBULA	4
2	POMEN IZRAZOV V KKUDD	8
3	OKVIR UPRAVLJANJA DRUŽB S KAPITALSKO NALOŽBO DRŽAVE	12
4	RAZMERJE MED DRUŽBO S KAPITALSKO NALOŽBO DRŽAVE IN DELNIČARJI OZIROMA DRUŽBENIKI, SDH IN DRŽAVO	18
5	POLOŽAJ DRUŽB S KAPITALSKO NALOŽBO DRŽAVE	20
6	NADZORNI SVET	22
7	POSLOVODSTVO	35
8	PREGLEDNOST POSLOVANJA IN POROČANJE	41
9	REVIZIJA IN SISTEM NOTRANJIH KONTROL	44
10	SPREJEM KODEKSA ETIKE	48
11	SKLADNOST POSLOVANJA IN INTEGRITETA	51
12	PREHODNA DOLOČBA	53
13	SPREJEM IN UPORABA KKUDD	54
	Priloga 1: Okoliščine, ki lahko vodijo v nasprotje interesov – domneve odvisnosti	57
	Priloga 2: Izjava o neodvisnosti	58
	Priloga 3: Sestava poslovodstva in nadzornega sveta v poslovnem letu ____	63
	Priloga 4: Prejemki poslovodstva in nadzornega sveta v poslovnem letu ____	65

KODEKS
KORPORATIVNEGA
UPRAVLJANJA
DRUŽB
S KAPITALSKO
NALOŽBO DRŽAVE
(KKUDD ALI
KODEKS SDH)

Kodeks korporativnega upravljanja družb s kapitalsko naložbo države (KKUDD)

Izdajatelj: Slovenski državni holding, d. d.

Datum prve izdaje KKUDD: december 2014

Datum zadnje prenovljene izdaje KKUDD: december 2023 (začetek uporabe 1. januar 2024)



1

PREAMBULA

PRAVNA PODLAGA IN PRISTOJNOST ZA SPREJEM KODEKSA KORPORATIVNEGA UPRAVLJANJA DRUŽB S KAPITALSKO NALOŽBO DRŽAVE (KKUDD)

26. aprila 2014 je začel veljati Zakon o Slovenskem državnem holdingu (Uradni list RS, št. 25/2014; v nadaljnjem besedilu: ZSDH-1), ki je bil z novelo spremenjen in dopolnjen 4. novembra 2022 (Uradni list RS št. 140/22) in ki ureja status in delovanje Slovenskega državnega holdinga, d. d. (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: KKUDD), ki ga sprejme uprava SDH s soglasjem nadzornega sveta SDH.

NASLOVNIKI KKUDD

KKUDD je naslovljen na družbe s kapitalsko naložbo države. Uporabljajo naj ga tudi odvisne družbe v skupini, v kateri ima družba s kapitalsko naložbo države položaj obvladujoče družbe. KKUDD je primarno naslovljen na nejavne družbe s kapitalsko naložbo države in javne družbe, katerih delnice ne kotirajo na organiziranem trgu vrednostnih papirjev, ki naj KKUDD uporabljajo kot svoj referenčni kodeks. Na javne delniške družbe s kapitalsko naložbo države, katerih delnice kotirajo na organiziranem trgu vrednostnih papirjev, so primarno naslovljena le nekatera načela in priporočila KKUDD, ki presegajo Slovenski kodeks upravljanja javnih delniških družb (urejajo nekaj drugače ali nekaj, kar slednji ne ureja). Javne delniške družbe s kapitalsko naložbo države, katerih delnice kotirajo na organiziranem trgu vrednostnih papirjev, naj torej upoštevajo vsaj načela in priporočila KKUDD, ki so izrecno naslovljena tudi nanje (le-ta so v KKUDD vidno označena), lahko pa KKUDD uporabljajo tudi kot referenčni kodeks.

Za družbe s kapitalsko naložbo države se v skladu z 2. členom ZSDH-1 štejejo pravne osebe, ki so izdajateljice kapitalskih naložb v lasti SDH in tiste pravne osebe, 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 systemskega operaterja za prenos in distribucijo zemeljskega plina in električne energije ter javno gospodarsko službo dejavnosti organiziranja trga z električno energijo v Republiki Sloveniji ali če tako določa zakon. Med naložbami, ki jih še vedno upravlja Republika Slovenija, so: 2TDK, d. o. o., (po Zakonu o izgradnji, upravljanju in gospodarjenju z drugim tirom železniške proge Divača-Koper (Uradni list RS, št. 51/2018, 82/2018) 9/16 in 36/21 – ZZIRDKG), Holding Kobilarna Lipica, d. o. o., (po Zakonu o Kobilarni Lipica (Uradni list RS, št. 6/18) in Družba za upravljanje javnega potniškega prometa, d. o. o., (po Zakonu o upravljanju javnega potniškega prometa (Uradni list RS, št. 54/2022).

Družbe s kapitalsko naložbo države naj KKUDD uporabljajo ne glede na delež glasovalnih pravic, ki jih izvršuje SDH.

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 predmet izdaje.

VSEBINA KKUDD

KKUDD 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 načel in 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 (javne družbe). KKUDD dopolnjuje zakonsko ureditev in jo le v manjši meri povzema. Njegova priporočila naj bi ustrezala večini družb, na katera so naslovljena.

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

NAMEN IN CILJ KKUDD

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 SDH po dostopu do informacij o poslovanju družbe zaradi izvrševanja zakonsko dodeljenih nalog spremljanja poslovanja). 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 (oziroma upravljavca naložb) do družb s kapitalsko naložbo države in ravnanja družb samih transparentna in predvidljiva.

Namen KKUDD je določiti standarde vodenja in nadzora v družbah s kapitalsko naložbo države ter oblikovati transparenten in razumljiv sistem korporativnega upravljanja v navedenih družbah. Sistem upravljanja spodbuja odgovornost ter preko trajnostnega poslovanja ustvarjanje dolgoročne vrednosti.

Cilj KKUDD 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.

PРАВNA NARAVA KKUDD IN IZJAVA O UPRAVLJANJU

KKUDD je naslovljen na družbe s kapitalsko naložbo države po načelu »spoštuj ali pojasni«. Nejavne družbe s kapitalsko naložbo države in javne družbe, katerih delnice ne kotirajo na organiziranem trgu vrednostnih papirjev, naj formalno pristopijo h KKUDD skladno s 70. členom ZGD-1 (ga opredelijo za referenčni kodeks) in KKUDD uporabijo v največji meri, ki je primerna za njih. Predpostavlja se, da javne delniške družbe, katerih delnice kotirajo na organiziranem trgu vrednostnih papirjev, kot referenčni kodeks uporabljajo Slovenski kodeks upravljanja javnih delniških družb, kar izhaja tudi iz letnih poročil navedenih družb. Slednje morajo v izjavi o upravljanju razkriti spoštovanje vsaj tistih priporočil KKUDD, ki so izrecno naslovljena tudi nanje (le-ta so v KKUDD vidno označena).

Odstopanja od posameznih priporočil KKUDD 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 vsebinsko pojasni v izjavi o upravljanju. Če je posamezno priporočilo KKUDD izrecno naslovljeno samo na določen tip družb, potem ostale družbe v izjavi o skladnosti s KKUDD ne pojasnjujejo odstopa od takega priporočila.

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 KKUDD 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 KKUDD v prihodnje.

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

VIRI KKUDD

Pri oblikovanju KKUDD so bili upoštevani tudi naslednji viri: Slovenski kodeks upravljanja javnih delniških družb, Kodeks upravljanja za nejavne družbe, slovenska zakonodaja, Načela G20/OECD za korporativno upravljanje, Smernice OECD za upravljanje podjetij v državni lasti, druge slovenske in EU smernice ter priporočila (npr. Priporočilo Komisije z dne 15. februarja 2005 o vlogi neizvršnih direktorjev ali članov nadzornega sveta javnih družb in o komisijah upravnega odbora ali nadzornega sveta (2005/162/ES)), razni evropski kodeksi upravljanja družb (Der Deutsche Corporate Governance Kodex, Der Public Corporate Governance Kodex des Bundes in drugi), drugi mednarodno priznani in drugi slovenski standardi za odgovorno in kakovostno upravljanje družb s kapitalsko naložbo države in drugih gospodarskih družb.

VELJAVNOST KKUDD

Zaradi sprememb slovenske zakonodaje in drugih avtonomnih pravnih virov ter zaradi nekaterih praktičnih spoznanj dotedanje uporabe KKUDD je bil slednji po tem, ko ga je uprava SDH prvič sprejela 17. decembra 2014, nadzorni svet SDH pa 19. decembra 2014 nanj dal soglasje, prvič delno prenovljen marca 2016, nadalje maja 2017, novembra 2019, marca 2021 ter junija 2022. Tokratna prenovitev (december 2023) je že šesta po vrsti.

SDH bo tudi v prihodnje redno preverjal učinkovitost in primernost KKUDD glede na pravno in dejansko okolje poslovanja družb, v katerih imata kapitalske naložbe država in SDH, ter ga po potrebi spreminjal in dopolnjeval glede na spremembe zakonodaje, razvoj dobre prakse doma in v tujini, ter glede na ugotovitve analiz o uporabi KKUDD v praksi poslovanja družb.



2

POMEN IZRAZOV V KKUDD

Posamezni izrazi ter kratice, uporabljene v KKUDD, imajo naslednji pomen:

- **Akreditacija** je odločitev kadrovske komisije SDH, da potencialni kandidat izpolnjuje pogoje in merila za akreditacijo 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.
- **Akti upravljanja naložb** so: veljavna strategija upravljanja naložb, veljavni letni načrt upravljanja naložb, KKUDD ter Priporočila in pričakovanja SDH, sprejeti v skladu s 3. poglavjem ZSDH-1.
- **Članske pravice iz kapitalske naložbe** so premoženjske pravice in upravljaljske 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 obveščeniosti 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 družbeno okolje družbe.
- **Delničar** je imetnik delnice v družbi s kapitalsko naložbo države, ki je organizirana kot delniška družba.
- **Direktiva CSRD** je Direktiva (EU), št. 2022/2464 Evropskega parlamenta in Sveta z dne 14. decembra 2022 o spremembi Uredbe (EU) št. 537/2014, Direktive 2004/109/ES, Direktive 2006/43/ES in Direktive 2013/34/EU glede poročanja podjetij o trajnostnosti, objavljena v Uradnem listu EU dne 16. 12. 2022.
- **Družba s kapitalsko naložbo države** je družba, v kateri imata neposredno kapitalsko naložbo SDH ali Republika Slovenija, in jo v skladu z ZSDH-1 upravlja SDH.
- **Družbenik** je imetnik poslovnega deleža v družbi, organizirani kot družba z omejeno odgovornostjo.
- **Družinski člani in ožji 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 družba** je izdajatelj, katerega vrednostni papirji so uvrščeni v trgovanje na organiziranem trgu vrednostnih papirjev v Republiki Sloveniji ali drugi državi članici EU oziroma državi podpisnici Sporazuma o ustanovitvi EGP.
- **Kadrovska komisija SDH** je posvetovalno telo uprave SDH, ki na podlagi ZSDH-1 in Politike upravljanja SDH opravi postopke akreditacije in nominacije kandidatov za člane nadzornih svetov družb s kapitalsko naložbo države.
- **Kapitalska družba pokojninskega in invalidskega zavarovanja (KAD)** je delniška družba v lasti Republike Slovenije, katere namen je zagotavljati dodatna sredstva za pokojninsko in invalidsko zavarovanje z upravljanjem lastnega premoženja ter z upravljanjem premoženja Sklada obveznega dodatnega pokojninskega zavarovanja.
- **Kapitalska naložba države** je delnica ali poslovni delež v posamezni gospodarski družbi, katerega imetnica je Republika Slovenija, SDH ali KAD, ne glede na število delnic oziroma velikost poslovnega deleža.
- **KKUDD** je kratica za ta kodeks (Kodeks korporativnega upravljanja družb s kapitalsko naložbo države).
- **Kodeks upravljanja za nejavne družbe** je kodeks, ki je bil sprejet meseca maja 2016 v sodelovanju med Gospodarsko zbornico Slovenije, Ministrstvom za gospodarski razvoj in tehnologijo ter Združenjem nadzornikov Slovenije.

- **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 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. Za nastanek nasprotja interesov morata biti kumulativno podani obe okoliščini, ki predstavljata nasprotje interesov – zasebni interes ter okoliščine, ki kažejo, da je ta vplival ali bi lahko vplival na nepristransko in objektivno odločanja. 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 KKUDD je v skladu z opredelitvijo tega pojma v ZIntPK, na katerega se v 59. členu sklicuje ZSDH-1, in se pri razlagi le-tega smiselno upošteva tudi praksa in sistemska pojasnila 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 družbe, katerih izdani vrednostni papirji niso uvrščeni v trgovanje na organiziranem trgu vrednostnih papirjev v Republiki Sloveniji ali drugi državi članici EU oziroma državi podpisnici Sporazuma o ustanovitvi EGP.
- **Neodvisnost kandidata oziroma člana organa nadzora družbe s kapitalsko naložbo države** je podana, kolikor oseba po KKUDD ni odvisna.
- **Nominacija** je odločitev kadrovske komisije, ki temelji na ugotavljanju, presoji in vrednotenju, da potencialni kandidat v bistvenem ustreza iskanemu profilu, da izpolnjuje predpisane pogoje in merila za nominacijo in je zato primeren kandidat za člana nadzornega sveta konkretne družbe. 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 pri temu kandidatu oziroma članu organa nadzora hkrati podani naslednji elementi odvisnosti:
 1. obstajajo okoliščine, ki bi lahko vodile v nasprotje interesov, v katerih zasebni interes osebe vpliva ali ustvarja videz, da vpliva na nepristransko opravljanje njenih nalog v družbi,
 2. okoliščine, ki lahko vodijo v nasprotje interesov, izvirajo 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. okoliščine iz prejšnjih dveh točk so pri osebi trajnejšega (in ne zgolj prehodnega) značaja in
 4. nasprotje interesov je relevantno. Merila za presojo relevance nasprotja interesov so zlasti: vrsta in številčnost ravnanj in odločitev, na katere se (lahko) nanaša nasprotje interesov, verjetnost dejanske realizacije nasprotja interesov glede na zgoraj opredeljene okoliščine in pristojnosti organa, vpliv nasprotja interesov na sposobnost objektivne presoje člana nadzornega sveta in subjektivne lastnosti osebe (zlasti značaj in preteklo ravnanje osebe).

Okoliščine, ki ustvarjajo domnevo odvisnosti, so opredeljene v prilogi 1 KKUDD. Domneve so izpodbitne.
- **Politika upravljanja SDH** je akt upravljanja naložb, ki ga predpisuje ZSDH-1, in 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.
- **Poslovodstvo** je izraz, ki se kot generičen uporablja za organ vodenja v družbi, ne glede na njeno pravno-organizacijsko obliko.
- **Prevladujoč vpliv SDH** je prevladujoč vpliv, kot ga opredeljuje zakon, ki ureja gospodarske družbe.

- **SDH** je Slovenski državni holding, d. d.
- **Slovenski kodeks upravljanja javnih delniških družb** je kodeks, ki je bil sprejet v prenovljeni obliki decembra 2021 v sodelovanju med Ljubljansko borzo, d. d., Ljubljana in Združenjem nadzornikov Slovenije.
- **Strategija upravljanja naložb** je akt upravljanja naložb, ki ga na podlagi 29. člena ZSDH-1 sprejme na predlog vlade državni zbor.
- **Subjekt javnega interesa** je družba, s katere vrednostnimi papirji se trguje na organiziranem trgu vrednostnih papirjev, kreditna institucija, kot jo opredeljuje zakon, ki ureja bančništvo, ali zavarovalnica in pokojninska družba, kot ju opredeljuje zakon, ki ureja zavarovalništvo. Subjekt javnega interesa je tudi družba, zavezana k obvezni reviziji, v kateri imajo država ali občine, skupaj ali samostojno, neposredno ali posredno, večinski lastniški delež. Subjekt javnega interesa je lahko tudi druga pravna oseba, zavezana k obvezni reviziji, če je tako določeno z zakonom.
- **Uprava SDH** je organ vodenja v SDH.
- **Velika družba** je za potrebe KKUDD družba, ki izpolnjuje kriterije iz petega odstavka 55. člena ZGD-1. Če posamezno priporočilo KKUDD zgolj konkretizira zakonsko zahtevo, katere naslovnica je (tudi) družba, ker izpolnjuje pogoje za veliko družbo iz osmega odstavka 55. člena ZGD-1, se za potrebe zadevnega priporočila za veliko družbo šteje tudi taka družba. V izogib dvomu se ta definicija ne širi na ostale akte upravljanja SDH.
- **Velika skupina** je skupina, ki jo sestavljajo obvladujoče in odvisna podjetja, ki bodo vključena v konsolidacijo in ki na dan bilance stanja obvladujočega podjetja na konsolidirani osnovi presegajo meje vsaj dveh od naslednjih treh meril: (a) bilančna vsota: 20.000.000 EUR; (b) čisti prihodek: 40.000.000 EUR; (c) povprečno število zaposlenih v poslovnem letu: 250.
- **ZGD-1** je Zakon o gospodarskih družbah (Uradni list RS, št. 42/06) skupaj z vsemi spremembami in dopolnitvami.
- **ZIntPK** je Zakon o integriteti in preprečevanju korupcije (Uradni list RS, št. 69/11) skupaj z vsemi spremembami in dopolnitvami.
- **ZSDH-1** je Zakon o Slovenskem državnem holdingu (Uradni list RS, št. 25/2014 in 140/22).

JDD **JDD – javne delniške družbe s kapitalsko naložbo države** (v KKUDD se kratica uporablja za označevanje načel in priporočil, ki so naslovljena na vse družbe s kapitalsko naložbo države, vključno tudi na javne delniške družbe s kapitalsko naložbo države)

A photograph of two men in business attire standing by a large window overlooking a cityscape. The man on the left is seen from the back, wearing a light blue shirt and a dark vest. The man on the right is facing him, wearing a white shirt and a dark blazer. They appear to be in a high-rise office building. The background shows a blurred cityscape with buildings and greenery under a bright sky.

3

OKVIR UPRAVLJANJA DRUŽB S KAPITALSKO NALOŽBO DRŽAVE

TEMELJNI CILJI DRUŽBE

- JDD** 3.1 Temeljni cilj družbe s kapitalsko naložbo države je maksimiranje vrednosti družbe ter ustvarjanje tem višjega donosa za lastnike na dolgi rok, če iz zakona oziroma akta o ustanovitvi ne izhaja kaj drugega. Z namenom zagotovitve večje preglednosti ciljev družbe se vsi temeljni cilji družbe jasno opredelijo v aktu o ustanovitvi družbe.
- JDD** 3.2 Če gre za družbo, ki je ustanovljena zaradi zagotavljanja javnih dobrin ali iz drugih strateških razlogov države, se to odraža v opredelitvi temeljnih ciljev, namena in dejavnosti družbe.

STRATEŠKI CILJI DRUŽBE

- 3.3 Družba določi jasne strateške cilje poslovanja in razvoja, ki morajo biti naravnani dolgoročno in trajnostno.
- 3.3.1 Strateški cilji družbe morajo biti skladni s temeljnimi cilji družbe.
- 3.3.2 Letni načrti družbe morajo biti skladni s strateškimi cilji družbe in predstavljajo njihovo konkretizacijo v prihodnjem letu.
- JDD** 3.3.3 Družbe v 100-odstotni lasti države kot svoje strateške in letne cilje upoštevajo 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, določenih s strani države oziroma SDH, upoštevajo v največji možni meri glede na skladnost le-teh s cilji družbe.

POLITIKA UPRAVLJANJA DRUŽBE

- 3.4 Poslovodstvo velike in srednje družbe s kapitalsko naložbo države skupaj z nadzornim svetom oblikuje in sprejme Politiko upravljanja družbe kot poseben dokument, ki naj vsebuje vsaj naslednje:
- opis vseh poglobitvenih usmeritev upravljanja z upoštevanjem temeljnih in drugih ciljev družbe, vrednot družbe in njene odgovornosti do širšega družbenega okolja;
 - navedbo, kateri kodeks upravljanja je družba sprejela kot referenčni kodeks, in če oziroma v kakšni meri uporablja ta kodeks;
 - natančno določitev skupin deležnikov in relevantnih deležnikov ter politike komuniciranja in sodelovanja s posameznimi skupinami deležnikov (lastniki, upniki, dobavitelji, stranke, zaposleni, mediji, analitiki, državni organi, lokalna in širša skupnost itd.);
 - postopek seznanitve odvisnih družb, delničarjev oziroma družbenikov s strategijo, cilji ter standardi upravljanja skupine;
 - politiko transakcij med družbo in povezanimi družbami, vključno s transakcijami z njihovimi člani organov vodenja in nadzora;

- zavezo, da bo nadzorni svet vzpostavil sistem ugotavljanja zaznave okoliščin, ki lahko vodijo v nasprotje interesov in odvisnost članov organov vodenja in nadzora, ki vključuje predvidene ukrepe v primeru nastanka okoliščin, ki bi pomembno spremenile njihov položaj v razmerju do družbe;
 - zavezo, da bo nadzorni svet ocenjeval lastno učinkovitost in na tej podlagi sprejemal ukrepe za izboljšanje svoje učinkovitosti;
 - namero o oblikovanju morebitnih komisij nadzornega sveta in opredelitev njihovih vlog;
 - jasen sistem razdelitve odgovornosti in pooblastil med člani organov vodenja družbe in organom nadzora družbe;
 - opredelitev politike komuniciranja družbe, ki vključuje visokokakovostne standarde oblikovanja in razkrivanja računovodskih, finančnih in nefinančnih informacij; politika komuniciranja je lahko ločen dokument; v takem primeru se Politika upravljanja družbe nanj ustrezno sklicuje;
 - varovanje interesov zaposlenih v družbi, tako da se definira način, vsebino in standarde delovanja zaposlenih ter zagotavljanje ustreznega nivoja etičnega ravnanja v družbi, vključno s preprečevanjem diskriminacije;
 - področja delovanja, na katerih družba sprejme ukrepe za spoštovanje človekovih pravic ter enakih možnosti.
- 3.4.1 Politika upravljanja družbe je sprejeta za prihodnje obdobje in jo družba posodablja, tako da je vedno skladna z veljavnimi predpisi, aktom o ustanovitvi družbe, strategijo upravljanja naložb države ob smiselni uporabi priporočila 3.3.3. KKUDD in aktualnimi usmeritvami korporativnega upravljanja ob upoštevanju potreb družbe. Vsebuje datum zadnje posodobitve in je dostopna na uradni spletni strani družbe.

DRUŽBA IN DELEŽNIKI

- 3.5 **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.**
- 3.5.1 Družba med trajanjem razmerja s predstavniki posameznih deležnikov skrbi za obojestransko varovanje poslovnih skrivnosti in vzdrževanje dobrih poslovnih običajev.
- JDD** 3.5.2 Pri konkretnih odločitvah poslovodstvo ravna tako, da zasleduje cilj dolgoročnega maksimiranja vrednosti družbe oziroma izpolnitve drugih temeljnih ciljev družbe, v korist vseh delničarjev oziroma družbenikov družbe kot celote. Pri tem preuči interese vseh drugih deležnikov družbe in njihove legitimne interese upošteva, kolikor je to dolgoročno v skladu s cilji in interesi družbe. Poslovodstvo preuči in upošteva tudi vpliv svojih odločitev s trajnostnega vidika, vključno s posledicami za človekove pravice, na podnebne spremembe in okolje.

IZJAVA O UPRAVLJANJU DRUŽBE

JDD 3.6 Velike in srednje družbe s kapitalsko naložbo države naj vključijo v svoje poslovno poročilo izjavo o upravljanju družbe, katere sestavni del je tudi izjava o skladnosti s kodeksom oziroma kodeksi, ki jih uporabljajo. Javne delniške družbe, ki kot referenčni kodeks uporabljajo Slovenski kodeks upravljanja javnih delniških družb, pojasnijo odstopanje od načel in priporočil KKUDD, ki so naslovljena tudi nanje (v KKUDD so vidno označena), četudi KKUDD ne uporabljajo kot referenčnega. Izjavo o upravljanju pregleda nadzorni svet in se do nje opredeli v poročilu za skupščino.

JDD 3.6.1 Izjava o upravljanju družbe naj vsebuje vsaj naslednje:

- sklicevanje na kodeks o upravljanju, ki ga družba uporablja, z navedbo podatka o javni dostopnosti besedila kodeksa;
- jasno in izrecno izjavo o skladnosti s KKUDD oziroma drugimi kodeksi oziroma za javne delniške družbe, ki uporabljajo kot referenčni kodeks drug kodeks, tudi podatke o odstopanju od posameznih načel in priporočil KKUDD, ki so naslovljena nanje (v KKUDD so vidno označena). Pri tem je treba pojasniti, katerih priporočil KKUDD in drugih kodeksov, če jih uporablja, družba ne upošteva ali ne upošteva v celoti, na kakšen način je družba odstopila od priporočila KKUDD in drugih kodeksov, če jih uporablja, o razlogih za odstopanje od njih in ali namerava ter kdaj namerava slediti posameznim priporočilom KKUDD in drugih kodeksov, če jih uporablja, v prihodnje;
- opis sistema skladnosti poslovanja in integritete v družbi skladno s KKUDD ter Priporočili in pričakovanji SDH;
- poročilo o izvajanju in doseženih rezultatih izvajanja politike raznolikosti v obdobju poročanja. Če se politika raznolikosti v družbi ne izvaja, se v izjavi o upravljanju to obrazloži. Obrazložitev vsebuje navedbo, do kdaj in kako bo družba oblikovala politiko raznolikosti;
- vse ostale podatke, ki jih za družbe, zavezane reviziji, kot obvezen del izjave o upravljanju določa ZGD-1.

3.6.2 Male in mikro družbe, ki poslovnega poročila ne vključijo v letno poročilo, naj v letnem poročilu v posebnem poglavju podajo izjavo o upravljanju z elementi iz tega priporočila.

REDNA LETNA SKUPŠČINA

- 3.7 Skupščina se seznani z letnim poročilom družbe in s prejemki članov organov vodenja in nadzora, sprejema sklepe o uporabi bilančnega dobička ter odloča o podelitvi razrešnice organom vodenja in nadzora. Skupščina odloča o podelitvi razrešnice organom vodenja in nadzora z ločenim sklepom za vsak organ.

POLITIKA RAZNOLIKOSTI

- 3.8 Nadzorni svet velike in srednje družbe v obliki posebnega akta oblikuje in sprejme politiko raznolikosti, ki se izvaja v zvezi z zastopanostjo v organih vodenja (če so veččlanski) in nadzora družbe z vidika spola in drugih vidikov, kot so starost, kontinuiteta v sestavi organa ter strokovni profil. Če se politika raznolikosti v družbi ne izvaja, se v izjavi o upravljanju to obrazloži. Obrazložitev vsebuje navedbo, do kdaj in kako bo družba oblikovala politiko raznolikosti.
- 3.8.1 Politika raznolikosti obsega opredelitev več vidikov raznolikosti sestave organa vodenja in nadzora, konkretne cilje posameznih vidikov raznolikosti ter način izvajanja politike raznolikosti. Splošni cilj politike raznolikosti je doseči večjo učinkovitost nadzornega sveta oziroma posloводства kot celote, kar je glavno merilo pri opredelitvi vidikov raznolikosti in pri določanju konkretnih ciljev. Družba v politiko raznolikosti vselej vključi vidik strokovnega profila in spola. S slednjim se poleg dviga učinkovitosti zasleduje tudi cilj uravnotežene zastopanosti obeh spolov v družbah s kapitalsko naložbo države. Pri tem družba upošteva zakon, velikost njenih organov, cilje, ki jim družba sledi in vpliv na postopke izbire članov organov vodenja ali nadzora družbe ter druge postopke v družbi. Konkretni cilji zastopanosti po različnih vidikih raznolikosti se praviloma določijo kvantitativno (npr. vsaj 40 % zastopanost obeh spolov) ali izjemoma opisno (npr. čim bolj enakomerna zastopanost obeh spolov).
- 3.8.2 Politika raznolikosti se izvaja zlasti z ustreznimi postopki izbire kandidatov za člane nadzornega sveta in posloводства. Za doseganje ciljev politike raznolikosti si prizadevajo organi družbe, njihova delovna telesa, delavski organi in večinski ter drugi delničarji, ko so v položaju, da lahko v okviru svojih pristojnosti oziroma pravic vplivajo na izvajanje politike raznolikosti.
- 3.8.3 Družba implementira politiko raznolikosti na način, da v interne akte družbe, ki opredeljujejo postopke izbora članov organov vodenja (če je organ veččlanski) in nadzora družbe ter druge postopke v družbi, vnese konkretne cilje in merila, povezana z vidiki raznolikosti.
- JDD** 3.8.4 Če zakon predpisuje najmanjši delež zastopanosti manj zastopanega spola v organu vodenja oziroma nadzora, naj morebiten odstop od takega zakonsko predpisanega deleža pri novih imenovanjih temelji na ustreznih postopkih izbire, ki vključujejo ocenitev in razvrstitev kandidatov glede na izpolnjevanje določenih kriterijev, iz katerih jasno izhaja, da se je dalo prednost bolj kvalificiranemu kandidatu nasprotnega spola.

DRUŽBA S KAPITALSKO NALOŽBO DRŽAVE IN ODVISNE DRUŽBE

- 3.9 Poslovodstvo in nadzorni svet obvladujoče družbe zagotovita uporabo KKUDD v odvisnih družbah.**
- 3.9.1 Če odvisne družbe zagotavljajo javne dobrine, izvajajo koncesijsko dejavnost, opravljajo gospodarsko javno službo ali druge za državo pomembne naloge, je treba to v aktih o ustanovitvi odvisnih družb jasno in natančno zapisati.
- 3.9.2 V primeru mešanega lastništva se v aktih o ustanovitvi (odvisnih) družb posebna pozornost nameni temu, da opredelitev pristojnosti med družbeniki ne vodi v nezmožnost sprejemanja odločitev družbenikov, ampak da je možno po večinskem načelu sprejeti vse pomembne odločitve.



4

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

ENAKOPRAVNA OBRAVNAVA DELNIČARJEV OZIROMA DRUŽBENIKOV

- 4.1 Družba, ki ima več kot enega delničarja oziroma družbenika, spoštuje načelo enakopravne obravnave delničarjev oziroma družbenikov ob enakih pogojih, vključno z dostopom do informacij družbe.

KOMUNIKACIJA Z DELNIČARJI OZIROMA DRUŽBENIKI

- 4.2 V družbah s kapitalsko naložbo države je komunikacija z delničarji oziroma družbeniki kontinuiran proces in ni omejena le na skupščine. Komunikacija med organi družbe in delničarji oziroma družbeniki je namenjena zlasti obravnavi vprašanj, ki so povezana z doseganjem ciljev, uspešnostjo in pričakovanimi rezultati družbe, seznanitvijo s finančnim stanjem družbe ter poslovanjem družbe in določitvijo oziroma obravnavo strateških vprašanj.
- 4.2.1 Stopnja in intenzivnost komunikacije med SDH in posameznimi družbami s kapitalsko naložbo države je različna glede na njihovo pravnoorganizacijsko obliko, javnost in lastniško strukturo.
- JDD** 4.2.2 Med organi vodenja in nadzora družb s kapitalsko naložbo države in SDH poteka komunikacija predvsem na periodičnih sestankih, na katerih SDH kot delničar ali družbenik izrazi svoja nezavezujoča mnenja in pričakovanja do družb.
- JDD** 4.2.3 V primerih, ko SDH ali država ni edini delničar oziroma družbenik, je družba s kapitalsko naložbo države dolžna spoštovati veljavno zakonodajo glede potrebnega in ustreznega informiranja vseh delničarjev oziroma družbenikov.
- JDD** 4.2.4 Delniške družbe naj z delničarji komunicirajo na način, ki ga opredelijo in javno objavijo v politiki komuniciranja z delničarji. Če je družba s posameznim delničarjem zunaj zasedanja skupščine komunicirala podatke, ki še niso bili javno objavljeni, naj javno objavi, kaj je komunicirala in tako obvesti vse ostale zainteresirane delničarje, da lahko zahtevajo iste podatke.
- 4.2.5 Na skupščinah družb naj bodo člani posloводства ter predsednik ali namestnik predsednika nadzornega sveta, kolikor se člani tako dogovorijo pa tudi posamezni član nadzornega sveta, na razpolago za odgovore na vsa relevantna vprašanja delničarjev oziroma družbenikov.

NEODVISNOST ORGANOV DRUŽBE OD SDH IN DRŽAVE

- JDD** 4.3 Organi vodenja in nadzora družb s kapitalsko naložbo države so neodvisni od SDH in države.
- JDD** 4.4 Uresničevanje pravic delničarja oziroma družbenika in izvajanje pristojnosti ter izpolnjevanje obveznosti in nalog SDH v skladu z zakonom, KKUDD ter sprejetimi akti o ustanovitvi, prav tako pa tudi izražanje nezavezujočih mnenj, stališč in pričakovanj, ne predstavlja posega v neodvisnost družb.

5

POLOŽAJ DRUŽB
S KAPITALSKO
NALOŽBO DRŽAVE

POSLOVANJE Z ZGLEDOM

- JDD** 5.1 Družbe s kapitalsko naložbo države, zlasti tiste, v katerih ima SDH večinski delež ali prevladujoč vpliv, so zavezane poslovati z zgledom, upoštevaje, da so jim kot vložek v družbo zaupana javna sredstva. Poslovati morajo odgovorno, etično, gospodarno, transparentno, trajnostno, v skladu s kodeksi upravljanja in priporočili dobre prakse.

ENAKOPRAVEN POLOŽAJ NA TRGU

- JDD** 5.2 Vse družbe s kapitalsko naložbo države so pri poslovanju in udejstvovanju na trgu v enakopravnem položaju z ostalimi družbami.
- JDD** 5.2.1 Družbe s kapitalsko naložbo države morajo sprejemati konkurenčne pogoje trga na vseh področjih (regulativna pravila, dostop do finančnih virov in institucij ipd.).
- JDD** 5.2.2 Obveznosti in naloge družb s kapitalsko naložbo države v zvezi z gospodarskimi javnimi službami ali drugimi storitvami v javnem interesu, ki so jim javno dodeljene z zakoni ali na drugih pravnih osnovah, morajo biti javno objavljene.
- JDD** 5.2.3 Financiranja, prestrukturiranja in drugi podobni ukrepi, ki jih izvaja družba v večinski lasti države ali SDH v razmerju do drugih gospodarskih družb, morajo biti skladni s pravili o državnih pomočeh.

6

NADZORNI
SVET

OBLIKOVANJE NADZORNEGA SVETA V DRUŽBAH S KAPITALSKO NALOŽBO DRŽAVE

- 6.1 V družbah s kapitalsko naložbo države se praviloma oblikuje organ nadzora, ki opravlja nadzor nad uresničevanjem temeljnih ciljev družbe, strateških ciljev, poslovnih ciljev ter opravlja druge naloge nadzora. Izjemoma se v manjših družbah organ nadzora ne oblikuje. V tem primeru naloge nadzora v ustreznem obsegu opravljajo družbeniki oziroma skupščina.

Naloge in pristojnosti nadzornega sveta

- 6.2 Nadzorni svet izvaja funkcijo nadzora nad poslovanjem in vodenjem družbe v skladu z zakoni in aktom o ustanovitvi družbe. Odgovoren je za svojo učinkovito organizacijo. Opravlja tudi nalogo svetovanja poslovodstvu na način, da ne posega v njegovo samostojnost. Nadzorni svet ima pristojnost za imenovanje in odpoklic predsednika in članov poslovodstva po lastni presoji skladno z interesi družbe. Nadzorni svet mora biti vpet v najpomembnejše odločitve podjetja. Poleg primerov, ki so določeni v zakonu, naj bo nadzorni svet pristojen za odločanje o izdaji soglasja k posameznim odločitvam in pomembnejšim poslom. Nadzorni svet je v skladu s predpisi pristojen tudi za potrditev poslov s povezanimi osebami in v določenih primerih za presojo nasprotja interesov. Nadzorni svet se na sejah sestaja najmanj četrletno.

JDD 6.2.1 Pomembnejše vrste poslov (transakcije, investicije in posamezni posli), ki se v aktu o ustanovitvi ali s sklepom nadzornega sveta vežejo na predhodno soglasje nadzornega sveta, se opredelijo glede na značilnosti družbe. Običajno so to zlasti naslednje vrste poslov:

- dolgoročna poslovna strategija družbe oziroma skupine,
- poslovno-finančni načrt družbe oziroma skupine,
- pridobivanje, odtujevanje ali zaprtje pomembnih delov podjetja ali obrata,
- pridobivanje, odtujevanje in obremenjevanje delnic in poslovnih deležev v drugih družbah,
- ustanavljanje in zapiranje podružnic,
- večje investicije družbe,
- dajanje in jemanje posojil in kreditov oziroma pridobivanje drugih finančnih obveznosti, razen če dajanje posojil in kreditov spada med redne posle družbe ali v primeru predhodno odobrenih finančnih linij pri kratkoročnem upravljanju z likvidnostjo,
- podelitev prokure, če je zanjo pristojno poslovodstvo,
- pridobivanje in odsvajanje dolgoročnih sredstev družbe,
- pridobivanje, odtujevanje in obremenitve nepremičnin družbe, razen če trgovanje z nepremičninami spada med redne posle družbe ali če se takšen posel izvaja kot posledica s strani nadzornega sveta odobrenega posla pridobivanja dolgoročnih finančnih obveznosti,
- dolgoročno najemanje sredstev ali oddajanje sredstev družbe v najem,
- sklepanje izvensodnih in sodnih poravnav, odpoved zahtevkom v sodnem postopku ter umik tožbe,

- dajanje garancij, poroštev ali jamstev tretjim osebam, razen če so povezane z rednimi poslovnimi aktivnostmi, in prevzemanje obveznosti tretjih oseb, razen med družbami skupine.

Kjer je to primerno, se opredelijo tudi mejne vrednosti posameznih poslov, nad katerimi je soglasje nadzornega sveta potrebno.

- JDD** 6.2.2 V skupinah je soglasje nadzornega sveta potrebno tudi za najpomembnejše posle v odvisnih družbah skupine.

Naloge in obveznosti članov nadzornega sveta

GLAVNE OBVEZNOSTI ČLANOV NADZORNEGA SVETA

- 6.3 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 ter ravnajo v skladu z dolžnostjo o izogibanju nasprotju interesov. Pri presoji interesa družbe se upoštevajo cilji in namen družbe, kot izhajajo iz akta o ustanovitvi družbe.
- 6.3.1 Pri sprejemanju odločitev (npr. pri izdaji soglasja poslovodstvu k izvedbi pravnega posla, pri sprejemanju poslovnika o delu nadzornega sveta) upoštevajo načelo 6.3 KKUDD in pazijo, da tako ravna tudi poslovodstvo.
- 6.3.2 Člani nadzornega sveta naj se osebno angažirajo pri delu nadzornega sveta, sodelujejo na sejah nadzornega sveta, podrobno proučijo gradiva za sejo nadzornega sveta ter oblikujejo lastna stališča do vseh točk dnevnega reda.
- 6.3.3 Če so glede posameznih točk dnevnega reda zagotovljene nezadostne informacije, naj član nadzornega sveta zahteva dodatne informacije in po potrebi preložitev odločanja do zagotovitve le-teh.

Poslovanje nadzornega sveta

POSLOVNIK, LETNI NAČRT DELA, SEJE NADZORNEGA SVETA

- 6.4 Nadzorni svet sprejme poslovnik, v katerem določi način svojega dela.
- 6.5 Nadzorni svet in komisije nadzornega sveta (zlasti revizijska komisija) na začetku leta sprejmejo letni načrt svojega dela za poslovno letno (letni načrt dela). Letni načrt dela vsebuje časovni raspored sej in predvideno vsebino sej. Letni načrti dela nadzornega sveta in njegovih komisij morajo biti med seboj usklajeni, tako da se vsebina, ki sodi tudi v področje dela posamezne komisije, najprej podrobno obravnava na seji komisije. Letni načrti dela nadzornega sveta in njegovih komisij morajo biti usklajeni tudi s ključnimi datumi v finančnem koledarju.
- 6.5.1 Seje nadzornega sveta in komisij se znotraj delovnega dneva izvajajo v času, ki je glede na okoliščine primeren. Če to dopuščajo tehnične možnosti in narava zadev, o katerih se odloča na seji, se seje nadzornega sveta lahko izvedejo na daljavo, z uporabo telekomunikacijskih sredstev, ki omogočajo izvedbo takih sej ali hibridno (nekateri člani pridejo osebno, ostali se udeležijo seje s prenosom zvoka in slike).
- 6.6 Nadzorni svet na seje nadzornega sveta praviloma vabi tudi člane posloводства. Če je posamezna točka dnevnega reda taka, da prisotnost članov posloводства ni smotrna ali bi lahko vplivala na neodvisno delo nadzornega sveta (odločanje o imenovanju predsednika nadzornega sveta, odločanje o imenovanju in odpoklicu posloводства, odločanje o oblikovanju predloga za nove člane nadzornega sveta ali za odpoklic katerega od članov nadzornega sveta, odločanje o vrednotenju in plačilih posloводства, samoocena nadzornega sveta ipd.), razpravlja in/ali odloča brez prisotnosti članov posloводства.

PREDSEDNIK NADZORNEGA SVETA

- 6.7 Predsednik nadzornega sveta koordinira delo nadzornega sveta, skrbi za pravočasno in redno sklicevanje sej, vodi seje in predstavlja ter zastopa nadzorni svet v razmerju do drugih deležnikov. Vsako odločitev, ki jo predsednik nadzornega sveta sporoči poslovodstvu ali tretjim osebam, predhodno obravnava nadzorni svet oziroma revizijska komisija in sprejme ustrezen sklep. To velja tudi za podpisovanje pogodb s člani uprave, zunanjim revizorjem ali zunanjimi strokovnjaki, kjer družbo zastopa predsednik nadzornega sveta.
- 6.7.1 Skupaj s sekretarjem nadzornega sveta je predsednik nadzornega sveta odgovoren za skrbno oblikovanje zapisnika o poteku sej nadzornega sveta, ki vključuje sprejete sklepe, poimensko glasovanje pri sklepih, kjer člani niso soglasni, povzetek razprave in morebitne pripombe ter predloge članov nadzornega sveta oziroma izjave, katerih vključitev zahtevajo člani. V določenem roku po seji se članom nadzornega sveta posreduje osnutek zapisnika, ki lahko nanj podajo pripombe. Zapisnik se potrjuje na naslednji seji nadzornega sveta.

- 6.7.2 Predsednik nadzornega sveta naj ne bo predsednik revizijske komisije. Če je oblikovana kadrovska komisija, je predsednik nadzornega sveta njen član ali predsednik.
- 6.7.3 Predsednik nadzornega sveta je v rednih kontaktih s poslovodstvom, s katerim se posvetuje glede najpomembnejših vprašanj v družbi, kot so: strategija družbe oziroma skupine, načrtovanje poslovanja, potek najpomembnejših poslov ter vprašanja skladnosti poslovanja in integritete. Poslovodstvo ga mora obveščati o najpomembnejših dogodkih. Predsednik nadzornega sveta mora nato obveščati nadzorni svet in po potrebi sklicati sejo nadzornega sveta. Predsednik nadzornega sveta ali v njegovi odsotnosti njegov namestnik je prisoten na skupščini družbe, kjer delničarjem oziroma družbenikom predstavi delo nadzornega sveta v preteklem poslovnem letu.
- 6.7.4 Predsednik nadzornega sveta zagotovi, da lahko vsi člani prispevajo k razpravi in da je pred sprejemanjem odločitev na voljo dovolj časa za razmislek in razpravo.

SEKRETAR NADZORNEGA SVETA IN KOMISIJ

- 6.8 Nadzorni svet običajno na predlog poslovodstva imenuje sekretarja nadzornega sveta in njegovih komisij, ki opravlja strokovne, organizacijske in administrativne naloge v zvezi z delom nadzornega sveta. Deluje kot strokovna in organizacijska podpora nadzornemu svetu, njegovemu predsedniku in komisijam na seji ter tudi izven seje. Skrbi zlasti za pripravo zapisnikov, za arhiv nadzornega sveta ter nudi podporo v zvezi s sklicem in potekom seje.

Sestava in imenovanje nadzornega sveta

SESTAVA NADZORNEGA SVETA

- 6.9 Nadzorni svet je sestavljen tako, da se zagotovi odgovoren nadzor in sprejemanje odločitev v korist družbe. Ne glede na to, ali je v družbi sprejeta politika raznolikosti, je treba pri sestavi nadzornega sveta upoštevati strokovna znanja, izkušnje in veščine, ki se med posameznimi člani nadzornega sveta dopolnjujejo (komplementarnost znanja in izkušenj). V ustrezni meri naj se zagotavlja tudi kontinuiteta in raznolikost sestave nadzornega sveta glede na lastnosti, kot sta starost in zastopanost spolov v nadzornih svetih (heterogenost sestave). Če je v družbi sprejeta politika raznolikosti, se jo upošteva pri sestavi nadzornega sveta. Pravila in priporočila glede ustrezne sestave nadzornega sveta upoštevajo vsi deležniki, ki imajo vpliv na sestavo nadzornega sveta, vključno s sveti delavcev. Številčnost članov nadzornega sveta se opredeli v aktu o ustanovitvi, odraža pa naj kompleksnost poslovanja družbe, obstoj skupine in njeno organizacijo ter morebitno sodelovanje delavcev v nadzornem svetu. V postopku predlaganja in imenovanja/izvolitve članov nadzornega sveta odločevalci ustrezno obvladujejo nasprotje interesov. Če sestavo nadzornega sveta predpisuje zakon, je treba v postopku nabora in izbora upoštevati tudi zakonska pravila. Če se član ne udeležuje sej v ustreznem obsegu (npr. če se ne udeleži več kot polovice sej v posameznem letu), nadzorni svet predlaga njegov odpoklic. Član poslovodstva družbe naj ne bo član nadzornega sveta te družbe še pet let po prenehanju mandata.

KOMPETENČNI PROFIL, POGOJI IN MERILA

- JDD** 6.10 Nadzorni svet pripravi kompetenčni profil za člane nadzornega sveta z vidika sestave nadzornega sveta ter ga objavi na spletni strani družbe. Kompetenčni profil opredeljuje vsaj potrebne strokovne profile, lahko pa tudi druge kompetence. Nadzorni svet naj kompetenčni profil pregleda zlasti pred predvidenimi rednimi dopolnitvami ali menjavami v nadzornem svetu in ga po potrebi ustrezno posodobi.
- JDD** 6.10.1 Pri sestavljanju kompetenčnega profila naj nadzorni svet upošteva, da morajo biti v nadzorni svet imenovani strokovnjaki za finance, korporativno upravljanje, poslovanje družbe in drugi strokovni profili, ki so potrebni za učinkovit nadzor glede na dejavnost, obseg poslovanja in druge lastnosti družbe.
- JDD** 6.11 Član nadzornega sveta naj izpolnjuje pogoje in merila za izvolitev na to funkcijo, ki jih določa ZGD-1, drugi predpisi in akt o ustanovitvi, ter pogoje in merila iz drugega, tretjega in četrtega odstavka 21. člena ZSDH-1 ves čas trajanja funkcije.
- 6.12 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 in neodvisni od revidiranega subjekta.

NEODVISNOST ČLANOV NADZORNEGA SVETA IN IZOGIBANJE NASPROTJU INTERESOV

- JDD** 6.13 Vsi člani nadzornega sveta naj bodo neodvisni od družbe in posloводства družbe. S tem v zvezi velja, da naj med predstavniki kapitala v nadzornem svetu ne bo več kot polovica članov nadzornega sveta, ki so se v izjavi o neodvisnosti iz priloge 2 KKUDD deklarirali kot odvisni od delničarja/družbenika.
- 6.14 Vsi člani nadzornega sveta so lahko odvisni od naročnikov, če je to potrebno za zagotavljanje statusa družbe kot notranjega izvajalca po pravilih o javnem naročanju.
- JDD** 6.15 Člani nadzornega sveta pri svojem odločanju ne smejo dajati prednosti zasebnim interesom in poslovnih priložnosti družbe izkoristiti v svojo korist ali korist družinskega člana. Odločitve vseh članov nadzornega sveta morajo biti neodvisne.
- JDD** 6.15.1 Ob imenovanju, letno in ob vsaki spremembi član nadzornega sveta izpolni izjavo o neodvisnosti, katere obrazec je priloga 2 KKUDD in ki se uporablja tudi za predstavnike delavcev v nadzornem svetu. Izpolnjena in podpisana izjava o neodvisnosti se objavi na javni spletni strani družbe. Z vsebino izjav o neodvisnosti se medsebojno seznanijo tudi člani nadzornega sveta na seji nadzornega sveta ali na drug primeren način. Član nadzornega sveta lahko v izjavi o neodvisnosti iz priloge 2 KKUDD izkaže, da je navkljub obstoju okoliščin iz priloge 1 KKUDD neodvisen, tako da izkaže, da nasprotje interesov ni trajnejšega značaja oziroma ni relevantno. Neodvisni član o nastopu dejstev, ki spremenijo njegovo izpolnjevanje kriterija neodvisnosti, takoj obvesti nadzorni svet.

- JDD** 6.15.2 Član nadzornega sveta izvaja vse previdnostne ukrepe, da bi se izognil obstoju nasprotja interesov. Če je le mogoče, naj se izogiba okoliščinam, ki lahko vodijo v nasprotje interesov, zlasti tudi okoliščinam iz priloge 1 KKUDD. Član nadzornega sveta razkrije in pojasni nadzornemu svetu oziroma komisiji nadzornega sveta okoliščine, ki lahko vodijo v nasprotje interesov. Če obstaja v zvezi s konkretno zadevo, v kateri je treba ravnati ali odločati, dvom o tem, ali je podano nasprotje interesov, o tem odloči nadzorni svet brez člana, pri katerem se nasprotje interesov ugotavlja. Član nadzornega sveta ne sodeluje v razpravi in se vzdrži glasovanja pri odločanju o zadevi, v kateri ima nasprotje interesov ter se vzdrži vsakih drugih ravnanj in vplivanj v taki zadevi. V ta namen član nadzornega sveta podpiše pisno izjavo o samoizločitvi, katere sestavni del je tudi ustrezna obrazložitev ali pa poda izjavo o samoizločitvi z obrazložitvijo ustno na zapisnik, ki se piše na seji nadzornega sveta oziroma komisije. Če se interes družbe lahko učinkovito zavaruje le na način, da se član nadzornega sveta, pri katerem so podane okoliščine, ki bi lahko povzročile nasprotje interesov, ne seznanj z vsebino zadeve, se lahko poleg samoizločitvenih oziroma izločitvenih ukrepov sprejmejo tudi drugi potrebni ukrepi, kot na primer vnaprejšnja odpoved prejema gradiv in neprisotnost na seji, na kateri se obravnava sporna zadeva. Ostali odločevalci lahko po končani razpravi člana povabijo, da je, brez pravice glasovanja, prisoten ob glasovanju, kolikor ocenijo, da njegova navzočnost ne bo imela vpliva na njihovo odločitev.
- JDD** 6.16 Če nastopijo pomembne okoliščine, ki lahko vodijo v nasprotje interesov in le-te niso zgolj prehodnega značaja in se jih ne da odpraviti, naj vodijo v prenehanje mandata člana nadzornega sveta, kar je primarno odgovornost člana, pri katerem se je nasprotje interesov pojavilo.
- JDD** 6.17 Če skupščina voli člane nadzornega sveta na predlog nadzornega sveta, nadzorni svet v utemeljitvi svojega predloga za izvolitev posameznega kandidata poleg podatkov, ki jih zahteva zakon, navede vsaj še informacijo o njegovem članstvu v organih vodenja ali nadzora drugih družb ter razkrije okoliščine, ki bi lahko pri članu vodile v nasprotje interesov, pri čemer se upoštevajo med drugim tudi okoliščine, ki so navedene v prilogi 1 KKUDD. Prav tako mora nadzorni svet v utemeljitvi razkriti informacije o tem, ali je predlagani kandidat neodvisen v smislu definicije po KKUDD in ali je nadzorni svet pri izbiri kandidata upošteval postopke, opredeljene s KKUDD.
- JDD** 6.17.1 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.

UVAJANJE ČLANOV NADZORNEGA SVETA

- 6.18 Ob konstituiranju nadzornega sveta, nastopu mandata novih članov nadzornega sveta oziroma ob imenovanju posebnih komisij nadzornega sveta družba zagotovi kakovostno uvajanje članov nadzornega sveta.

Postopek izbire kandidatov za člane nadzornega sveta

- 6.19 Postopek izbire kandidatov za člane nadzornega sveta in oblikovanje predloga skupščinskega sklepa o imenovanju članov nadzornega sveta naj bo v družbi transparenten in vnaprej opredeljen. Če ni s KKUDD v posameznih priporočilih določeno drugače, je za postopek izbire kandidatov in za predlaganje kandidatov skupščini pristojen nadzorni svet. V odvisnosti od lastniške strukture postopek izbire kandidatov praviloma vključuje ustrezno komunikacijo z delničarji oziroma družbeniki, ki imajo prevladujoč vpliv.

NOMINACIJSKA KOMISIJA

- JDD** 6.20 Vse javne družbe s kapitalsko naložbo države in velike nejavne družbe s kapitalsko naložbo države, ki imajo več kot enega delničarja oziroma družbenika, SDH pa v njih izvršuje manj kot večino vseh glasovalnih pravic, naj ustanovijo nominacijsko komisijo (stalno ali začasno) kot posebno komisijo nadzornega sveta. Ta naj zagotavlja ustrezne mehanizme glede vrednotenja in izbire kandidatov za člane nadzornega sveta in primerno naslovi/obvladuje 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. V ostalih družbah nominacijska komisija ni potrebna, ampak po potrebi postopke vrednotenja in izbire kandidatov za člane nadzornega sveta izvede nadzorni svet sam. V enoosebnih družbah nadzorni sveti ne oblikujejo volilnega predloga za člane nadzornega sveta družbe, četudi se članom izteka mandat. V teh družbah sklep o imenovanju sprejme ustanovitelj.
- JDD** 6.20.1 V nominacijsko komisijo nadzornega sveta se vključi najmanj eno tretjino zunanjih članov na predlog večinskega delničarja oziroma večjih delničarjev, če zakon ne določa drugače.
- JDD** 6.20.2 Vsi člani nominacijske komisije, imenovani s strani nadzornega sveta, delujejo samostojno in zaupno. V nominacijski komisiji, ki oblikuje predlog kandidatov, ki so predstavniki delničarjev oziroma družbenikov, ni predstavnikov delavcev.
- JDD** 6.20.3 Nominacijska komisija lahko pozove velike delničarje oziroma družbenike, da predlagajo kandidate za izbirni postopek, lahko pa uporabi tudi druge naborne poti ali njihovo kombinacijo.
- JDD** 6.20.4 Nominacijska komisija pregleda in oceni obstoječo sestavo nadzornega sveta. Nominacijska komisija glede na posle družbe in začrtano strategijo razvoja družbe, glede na željeni kompetenčni profil nadzornega sveta, ki ga je sprejel nadzorni svet, ter glede na lastnosti in kompetence članov nadzornega sveta, ki jim mandat ne poteče, določi profile iskanih članov nadzornega sveta. Pri določanju iskanih profilov nominacijska komisija upošteva priporočila KKUDD in ZSDH-1.
- JDD** 6.20.5 V postopku priprave predlogov novih članov nadzornega sveta nominacijska komisija na podlagi izbirnega postopka oblikuje seznam primernih kandidatov.

- JDD** 6.20.6 Nominacijska komisija ima predvsem vlogo strokovne podpore nadzornemu svetu pri oblikovanju volilnega predloga za nove člane 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.
- JDD** 6.20.7 Če nominacijske komisije v družbi ni, se priporočila KKUDD v točkah 6.20, 6.20.3, 6.20.4 in 6.20.5 smiselno nanašajo na nadzorni svet.
- JDD** 6.20.8 Takoj po objavi sklica skupščine, ki bo na predlog nadzornega sveta družbe s kapitalsko naložbo države volila nove člane nadzornega sveta, predsednik ali sekretar nadzornega sveta družbe pozove kandidate, ki jih je predlagal v izvolitev nadzorni svet, da vložijo prijavo pri kadrovske komisiji SDH za akreditacijo in nominacijo. Kandidate k vložitvi prijave za akreditacijo in nominacijo lahko pozove tudi kadrovska komisija SDH. Priporočilo se ne uporablja, če je bil predlog kandidatov SDH edina naborna pot in so kandidati že nominirani s strani kadrovske komisije SDH.
- JDD** 6.20.9 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.

Plačila članov nadzornega sveta

- JDD** 6.21 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 funkcije člana. Plačila za opravljanje funkcije člana nadzornega sveta in sejnine se določijo ob upoštevanju velikosti družbe in njenega finančnega stanja ter v ustreznem razmerju z nalogami članov nadzornega sveta. V okvirih upoštevanja velikosti družbe se plačila članov nadzornega sveta določijo ob presoji dejavnikov, ki opredeljujejo kompleksnost poslovanja družbe ter kompleksnost nalog nadzornega sveta družbe. Upošteva se priporočila KKUDD SDH za družbe s kapitalsko naložbo države v aktu Priporočila in pričakovanja SDH določa priporočene višine plačil za opravljanje funkcije člana nadzornega sveta, višine sejin ter ureditev povračila stroškov. Ureditev plačil članov nadzornih svetov v Priporočilih in pričakovanjih SDH skupaj s priporočili KKUDD (načelo 6.21 KKUDD in pripadajoča priporočila) predstavlja okvir za določanje plačil članov organov nadzora v družbah s kapitalsko naložbo države ter okvir za določanje politik prejemkov organov nadzora v družbah s kapitalsko naložbo države.² V družbah, v katerih je sprejeta politika prejemkov organov nadzora, morajo biti prejemki določeni v skladu s slednjo.
- JDD** 6.21.1 Predlogi skupščinskih sklepov za plačila članov nadzornega sveta se oblikujejo in predložijo skupščini v skladu z vzorcem sklepa, ki je priloga akta Priporočila in pričakovanja SDH.

² Javne delniške družbe so pri oblikovanju politike prejemkov dolžne upoštevati tudi določila 294a člena ZGD-1. V nejavnih družbah sprejem politike prejemkov organov nadzora ni potreben.

- JDD** 6.21.2 Posebne funkcije člana nadzornega sveta, ki opravičujejo doplačilo za opravljanje funkcije, so zlasti: funkcija predsednika ali namestnika predsednika nadzornega sveta in predsednika, namestnika predsednika ali člana v komisijah nadzornega sveta.
- JDD** 6.21.3 Plačila članov nadzornega sveta določi skupščina s sklepom ali v aktu o ustanovitvi vnaprej.
- JDD** 6.21.4 Člani nadzornega sveta niso upravičeni do nobenih prejemkov v denarju ali naravi, ki niso določeni z ustreznim sklepom skupščine. Ne glede na navedeno lahko družba članom nadzornega sveta plačuje premijo za korporativno zavarovanje odgovornosti (t.i. D&O zavarovanje), članarino v stanovskih organizacijah ter izobraževanja s področja korporativnega upravljanja ali poslovnega delovanja družbe, četudi o tem ni posebej odločila skupščina. Takšna plačila praviloma niso obdavčena kot dohodek oziroma boniteta člana nadzornega sveta, saj so poslovno potrebne narave, razen če z zakoni oziroma predpisi ni izrecno drugače določeno.
- JDD** 6.21.5 Za plačila neizvršnih članov upravnega odbora se smiselno uporabljajo priporočila KKUDD, ki veljajo za nadzorni svet.

DOLŽNOST DODATNEGA USPOSABLJANJA

- 6.22 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. Družba jim je v skladu z njihovimi potrebami in svojimi zmožnosti dolžna zagotoviti ustrezne izobraževalne aktivnosti.

D&O ZAVAROVANJE

- JDD** 6.23 Za namen zaščite interesov družbe naj sklene družba pogodbo o zavarovanju odgovornosti članov nadzornega sveta (D&O zavarovanje). Zavarovanje naj bo sklenjeno v takem obsegu, da bo omogočalo čim večje poplačilo morebitnih stroškov, ki bi jih imela družba v primeru nastanka škodnega dogodka, ki bi bil posledica ravnanja članov nadzornega sveta.

PLAČILO ZUNANJIH ČLANOV KOMISIJ

- 6.24 Za zunanje člane komisij nadzornega sveta sklep skupščine o višini plačil članov nadzornega sveta ne velja. O višini plačila zunanjih članov komisij nadzornega sveta in zunanjih strokovnjakov sprejme sklep nadzorni svet. Plačilo naj bo opredeljeno v višini, običajni za delo na določenem strokovnem področju. Plačilo zunanjih članov komisij nadzornega sveta je sestavljeno iz sejnine, plačila za opravljanje funkcije in iz povračila stroškov. Plačilo naj bo takšno, da glede na specifične in utemeljive posameznega primera ter ob upoštevanju racionalnega ravnanja s sredstvi družbe in utemeljenosti stroška zagotavlja pridobitev potrebnih strokovnjakov.

POROČILO NADZORNEGA SVETA ZA SKUPŠČINO

- 6.25 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 nasprotjih interesov in njihovem reševanju ter o postopkih delovanja nadzornega sveta, vključno z navedbo, do katere mere je opravljeno samooценjevanje prispevalo k spremembam. Prav tako se v poročilu nadzorni svet opredeli do izjave o upravljanju, zlasti do izjave o skladnosti z referenčnim kodeksom in KKUDD, če ta ni referenčni kodeks.

Vrednotenje učinkovitosti dela nadzornega sveta

- JDD** 6.26 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 glede na potrebe učinkovitega nadzora, kakovost nadzora, okoliščine, ki lahko posameznega člana vodijo v nasprotje interesov ter delovanje posameznih članov in nadzornega sveta kot celote in tudi sodelovanje s poslovodstvom 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
- 6.26.1 Postopek vrednotenja učinkovitosti dela nadzornega sveta naj se izvede skladno s priporočili dobre prakse na tem področju. O izvedbi in poteku postopka vrednotenja učinkovitosti dela nadzornih svetov naj se informira tudi delničarje oziroma družbenike. Nadzorni svet na podlagi rezultatov postopkov ocenjevanja po potrebi oblikuje akcijski načrt za izboljšanje svojega delovanja, pravočasno sprejme ustrezne nadaljnje ukrepe in ugotovitve ocenjevanja upošteva pri delovanju in oblikovanju predlogov za skupščino.
- 6.26.2 Pred ocenjevanjem delovanja komisij nadzornega sveta nadzorni svet od komisij zahteva poročilo o njihovem delovanju v zadnjem letu.

Komisije nadzornega sveta

- 6.27 Nadzorni svet ustanovi posebne komisije (poleg revizijske komisije so v odvisnosti od potreb učinkovitega nadzora običajne tudi komisija za tveganja, kadrovska komisija, nominacijska komisija, investicijska komisija, IT komisija), ki analizirajo specifična vprašanja in svetujejo nadzornemu svetu glede teh vprašanj. Končne odločitve ostajajo v pristojnosti nadzornega sveta, lahko pa komisija poda predlog odločitve nadzornemu svetu. Komisija podpira učinkovitost dela nadzornega sveta v odvisnosti od potreb in velikosti nadzornega sveta.
- 6.27.1 Če je imenovana kadrovska komisija, naj ta nadzorni svet podpira pri imenovanju, nagrajevanju ter odpoklicih članov posloводства. Če kadrovska komisija opravlja tudi naloge nominacijske komisije (kadrovske zadeve, ki se nanašajo na nadzorni svet), se za njeno sestavo smiselno uporabljajo še priporočila KKUDD o nominacijski komisiji.
- 6.27.2 Nadzorni svet sprejme poslovnik o delu posamezne komisije, v katerem so jasno določeni njen namen, naloge, posebne zadolžitve, časovni okvir, način dela, udeležba drugih oseb na sejah, ipd.

REVIZIJSKA KOMISIJA

- 6.28 Nadzorni sveti družb, ki so subjekt javnega interesa, morajo oblikovati revizijsko komisijo, razen če gre za majhno ali mikro družbo ali je podana izjema v skladu z ZGD-1. Vsaj en član revizijske komisije naj bo neodvisen strokovnjak in usposobljen za računovodstvo ali revizijo, v kolikor zakon ne določa drugače. Revizijska komisija ima pristojnosti, ki so določene z zakonom. Pri sestavi revizijske komisije se zasleduje kontinuiteto.
- 6.28.1 Revizijske komisije upoštevajo dobro prakso za delovanje revizijskih komisij.
- 6.28.2 Seje revizijske komisije naj bodo najmanj enkrat v četrtletju, vendar ne večkrat, kot je potrebno za učinkovito izpolnjevanje njenih nalog.
- 6.28.3 Revizijska komisija ne sprejema končnih odločitev o zadevah, ki so v pristojnosti nadzornega sveta. Revizijska komisija nima neposrednih stikov z javnostjo v medijih ali kako drugače.
- 6.28.4 Predsedniku revizijske komisije pri administrativnih zadevah pomaga sekretar nadzornega sveta ali drugo osebo družbe, ki ga določi posloводство družbe.
- 6.28.5 Nadzorni svet naj pooblasti revizijsko komisijo, da izvaja preglede vseh dejavnosti 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 obravnava lastna gradiva in gradiva, ki jih pripravi posloводство družbe, notranji revizor ali zunanji revizor.
- 6.28.6 Zunanji član revizijske komisije mora biti neodvisen in ne sme biti v položaju, ko bi lahko nastopile okoliščine, ki lahko povzročijo nasprotje interesov. Priporočilo 6.15.1 KKUDD o izpolnitvi izjave o neodvisnosti iz priloge 2 se uporablja smiselno tudi za zunanjega člana revizijske komisije. Mandat zunanjega člana revizijske komisije ni vezan na mandat nadzornega sveta.

SODELOVANJE MED POSLOVODSTVOM IN NADZORNIM SVETOM

- 6.29 Sodelovanje med člani posloводства in nadzornega sveta naj temelji na vzajemnem zaupanju in spoštovanju.**

- 6.30 Skrb za ustrezen obseg informiranosti nadzornega sveta je skupna naloga posloводства in nadzornega sveta. Nadzorni sveti naj bi od posloводства prejeli takšne informacije, ki bi jim omogočale učinkovito izvajanje nadzora nad poslovanjem družbe in kompetentno sprejemanje odločitev.**
 - 6.30.1 Nadzornemu svetu je potrebno gradivo za sejo nadzornega sveta zagotoviti vsaj teden dni pred sejo, razen če nadzorni svet v pravilniku o svojem delovanju ne določi drugačnega roka.**

 - 6.30.2 Posloводство naj nadzorni svet redno, ažurno in celovito obvešča o vseh za družbo relevantnih vprašanih strategije, planiranja, poteka poslov, tveganj in upravljanja s tveganji. V primeru odstopanja poslovanja od strategije in planov posloводство o tem poroča nadzornemu svetu in pojasni razloge. Nadzorni svet mora na drugi strani skrbeti, da dobi od posloводства vse ustrezne informacije.**

 - 6.30.3 Potrebna je odprta diskusija med poslovodstvom ter nadzornim svetom, pa tudi diskusija znotraj obeh organov. Pri tem je ključnega pomena, da vsi člani organov vodenja in nadzora upoštevajo dolžnost varovanja zaupnosti informacij in poslovne skrivnosti družbe.**

7

POSLOVODSTVO

DOLŽNA SKRBNOST PRI VODENJU DRUŽBE IN VODITELJSTVO

- 7.1 Člani posloводства morajo s skrbnostjo vestnega in poštenega gospodarstvenika opravljati svojo funkcijo vodenja družbe in njenih poslov izključno v dobro družbe, v skladu z zakoni in pravili poslovno-finančne stroke ter stroke upravljanja podjetij. Člani posloводства so solidarno odgovorni za vodenje družbe. Prizadevati si morajo, da ključne odločitve sprejmejo soglasno. Posloводство mora sprejeti organizacijske in druge ustrezne ukrepe, da zagotovi skladnost poslovanja družbe z veljavnimi predpisi.
- JDD** 7.2 Posloводство z lastnim zgledom promovira in v okviru svojih nalog zagotavlja in razvija korporativno kulturo, ki pri vseh zaposlenih spodbuja etično ravnanje in zavezo skladnosti poslovanja družbe. Naloga posloводства je, da navdihuje ostale zaposlene za doseg skupnih ciljev, z odprto komunikacijo krepí in razvija vrednote družbe ter s tem organizacijsko kulturo, vse s ciljem povečanja produktivnosti in učinkovitosti družbe.
- JDD** 7.2.1 Posloводство deluje v skladu z načeli etičnega voditeljstva, kot so iskrenost v komuniciranju, vztrajanje pri etičnih standardih in vrednotah ter pravičnost in poštenje v razmerju do tistih, na katere se poslovodne odločitve nanašajo, zlasti spoštovanje njihovega dostojanstva in pridobljenih pravic ter zagotavljanje enake obravnave pod enakimi pogoji, tudi pri vključevanju njihovih mnenj, idej in predlogov v poslovodne odločitve.
- JDD** 7.2.2 Člani posloводства prevzemajo polno odgovornost za svoja dejanja in sprejemajo vse posledice, ki iz njih izhajajo. Kadar se soočijo z očitki, da so pri vodenju družbe ravnali v nasprotju z načeli etičnega voditeljstva, morajo biti sposobni ovreči tozadevne pomisleke oziroma znati pojasniti opravičljive razloge za svoje ravnanje.
- 7.2.3 Posebna skrb posloводства naj bo namenjena izogibanju nastanka škode za družbo. Odločitve naj temeljijo na ustreznih informacijah ter ustrezni oceni tveganj, ravnanje naj bo usmerjeno izključno k interesom družbe, ne sme biti podano kakršnokoli nasprotje interesov med odločujočim in družbo, vse odločitve morajo biti sprejete v dobri veri in skladno z zahtevano skrbnostjo. Če je družbi nastala škoda z neskrbnim ravnanjem članov organov vodenja ali nadzora, je treba uveljaviti njeno povračilo.

IZOGIBANJE NASPROTJU INTERESOV

- 7.3 Pri sprejemanju odločitev člani posloводства ne smejo dajati prednosti zasebnim interesom in ne smejo poslovnih priložnosti družbe izkoristiti v svojo korist ali korist tretje osebe. Pri opravljanju funkcije se morajo izogibati nasprotju interesov.
- JDD** 7.3.1 Član posloводства razkrije okoliščine, ki lahko vodijo v nasprotje interesov, nadzornemu svetu in ostalim članom posloводства ter o tem zagotovi vse relevantne informacije. Če obstaja dvom o obstoju nasprotja interesov posameznega člana posloводства, o tem odloči nadzorni svet. Član posloводства, pri katerem obstajajo okoliščine, ki ga lahko vodijo v nasprotje interesov, ne sodeluje v razpravi, ne izraža mnenj in prepričanj, ne daje nasvetov in se vzdrži glasovanja pri odločanju o taki zadevi ter se izogiba vseh drugih ravnanj ali vplivanja v zadevi. Prav tako ta član posloводства ne pripravlja predlogov in gradiv v zvezi z odločanjem o taki zadevi. Poleg naštetega lahko samoizločitev/izločitev obsega tudi

druge ukrepe, če je to primerno in v konkretnem primeru izvedljivo. Za člana posloводства se lahko uporabi tudi ukrep neseznantitve z gradivom, ki se nanaša na sporno zadevo. V ta namen član posloводства podpiše pisno izjavo o samoizločitvi, katere sestavni del je tudi ustrezna obrazložitev ali poda izjavo o samoizločitvi na zapisnik, ki se piše na seji posloводства. Zlasti v posebej občutljivih zadevah, npr. če gre za zaščito konkurenčno občutljivih informacij, ali kadar bi član posloводства, na katerega se nasprotje interesov nanaša, s svojo prisotnostjo utegnil motiti proces odločanja drugih odločevalcev, se zanj uporabi tudi ukrep, da na seji ni prisoten. Ostali odločevalci lahko po končani razpravi člana posloводства povabijo, da je, brez pravice glasovanja, prisoten ob glasovanju, kolikor ocenijo, da njegova navzočnost ne bo imela vpliva na njihovo odločitev.

- JDD** 7.3.2 Član posloводства naj za prevzem funkcije v nadzornih svetih družb izven skupine pridobi soglasje nadzornega sveta.

SESTAVA IN ORGANIZIRANOST POSLOVDSTVA

- 7.4 Nadzorni svet oziroma drug organ, ki ima pravico imenovati člane posloводства, mora zagotoviti, da se člani posloводства medsebojno dopolnjujejo v znanju, veščinah in izkušnjah in so sposobni medsebojnega konstruktivnega sodelovanja. Prav tako morajo biti ob tem upoštevani veljavni predpisi in drugi pravni akti, ki zahtevajo raznolikost sestave posloводства, zlasti tudi zakonodaja, ki se nanaša na udeležbo manj zastopanega spola. Velikost posloводства mora ustrezati velikosti in kompleksnosti družbe ter zahtevam poslovanja. V primeru veččlanskega posloводства nadzorni svet imenuje predsednika (generalnega direktorja), ki je odgovoren za vodenje kolektivnega organa in zagotavljanje njegove učinkovitosti.**
- 7.4.1 Nadzorni svet skupaj v sodelovanju s kadrovsko komisijo, če je le-ta imenovana, pred začetkom postopka izbora opredeli pogoje in merila ter oblikuje kompetenčni profil za posameznega člana posloводства, pri čemer mora upoštevati posebnosti družbe in panoge, obstoječo sestavo posloводства, kompatibilnost članov in ostale okoliščine, v katerih se družba nahaja.
- JDD** 7.4.2 Nadzorni svet naj za člane posloводства ne imenuje kandidatov: a) ki so imeli v zadnjih šestih mesecih funkcijo v organih politične stranke, na katero so bili voljeni ali imenovani, b) ki opravljajo funkcijo, ki je po ZintPK nezdržljiva s članstvom v poslovodu gospodarske družbe oziroma so tako funkcijo opravljali v preteklih šestih mesecih, c) za katere je Komisija za preprečevanje korupcije s pravnomočnim aktom ugotovila kršitev integritete, kot jo opredeljuje ZintPK in d) če so bili kadarkoli pravnomočno obsojeni za kaznivo dejanje s področja gospodarskega kriminala ali jim je bila pravnomočno določena odškodnina za poslovno škodo v povezavi s funkcijami v organih nadzora ali vodenja v gospodarskih družbah.
- JDD** 7.4.3 Pri imenovanju članov posloводства 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.

- JDD** 7.4.4 Če je prišlo do odpoklica poslovodstva oziroma posameznega člana poslovodstva družbe, ne glede na razlog, naj za novega člana poslovodstva družbe ne bo imenovan član nadzornega sveta družbe, ki je glasoval za odpoklic, razen če je od prenehanja njegove funkcije v nadzornem svetu preteklo več kot eno leto. Če je bil kdo izmed članov nadzornega sveta imenovan za začasnega člana poslovodstva, ker je nadomeščal odpoklicanega člana poslovodstva, za katerega odpoklic je glasoval, naj ne bo imenovan za člana poslovodstva z rednim mandatom, dokler ni preteklo vsaj eno leto od prenehanja njegove funkcije začasnega člana poslovodstva.
- JDD** 7.5 Poslovodstvo je organizirano na način, ki mu omogoča učinkovito in kvalitetno opravljanje vseh svojih nalog.
- JDD** 7.6 Z namenom zagotavljanja učinkovitosti poslovanja družbe si poslovodstvo prizadeva za primeren vodstveni kader in vse potrebne druge vire za poslovanje družbe.
- JDD** 7.7 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. Poslovodstvo je odgovorno za motiviranje zaposlenih, krepitev občutka odgovornosti med zaposlenimi ter za krepitev zelenega vedenja. Sistem nagrajevanja naj temelji na znanju, uspešnosti, izobraževanju in kompleksnosti dela.

Strateško načrtovanje in trajnostno poslovanje

- JDD** 7.8 Poslovodstvo je dolžno zasledovati dolgoročni uspeh družbe z vključevanjem trajnostnih vidikov poslovanja in biti sposobno prepoznati, oceniti ter obvladati ključna tveganja in priložnosti na poslovnem, socialnem in okoljskem področju. Spoštovanje človekovih pravic, pravic delavcev in skrb za naravo ter širše družbeno okolje mora poslovodstvo zagotavljati na vseh ravneh in področjih poslovanja družbe.
- JDD** 7.9 Poslovodstvo naj opredeli poslanstvo in vizijo družbe, v kateri bo na razumljiv način pojasnjeno, na kakšen način družba ustvarja dodano vrednost za lastnike, dolgoročni prispevek za deležnike in za širšo družbo ter okolje. Poslovodstvo upošteva temeljne cilje družbe, namen njene ustanovitve ter vizijo izoblikuje celovito dolgoročno poslovno strategijo družbe. V strategiji družbe naj se opišejo načini in metode vključevanja deležnikov za uresničevanje vizije družbe. Del poslovnega poročila družbe naj se nameni tudi poročilu o uresničevanju vizije družbe.
- JDD** 7.9.1 V strategijo vsake velike in srednje družbe ter majhne družbe, s katere vrednostnimi papirji se trguje na organiziranem trgu, naj bo vključena tudi strategija trajnostnega poslovanja. Poslovodstvo naj določi merljive cilje z vseh vidikov trajnosti, tako okoljskega, družbenega, kot tudi upravljalškega vidika. V okviru okoljskega vidika naj poslovodstvo pripravi kratkoročne in dolgoročne načrte razogljičenja družbe s cilji in ukrepi za zmanjšanje emisij toplogrednih plinov.

- JDD** 7.9.2 V strategijo družbe naj poslovodstvo implementira relevantna načela Nacionalnega akcijskega načrta Republike Slovenije za spoštovanje človekovih pravic v gospodarstvu. Na podlagi skrbnega pregleda poslovanja naj poslovodstvo določi cilje in izvedbene ukrepe, ki naj zagotovijo spoštovanje človekovih pravic na celotnem področju poslovanja družbe.
- JDD** 7.9.3 Na podlagi izoblikovane dolgoročne strategije družbe poslovodstvo pripravi poslovni načrt družbe za vsako poslovno leto.

Politika notranjega nasledstva

- JDD** 7.10 V sodelovanju s poslovodstvom in kadrovske komisijo, če je le-ta imenovana, naj nadzorni svet velike družbe vzpostavi učinkovito in pravočasno politiko notranjega nasledstva, s katero zagotovi kontinuiteto vodenja, ohranja in razvija znanje in intelektualni kapital za prihodnost družbe, ter spodbuja individualno rast in razvoj zaposlenih. Cilj politike notranjega nasledstva je usposabljanje potencialnih kandidatov iz vrst zaposlenih, ki bi bili lahko primerni kandidati za prevzem poslovodnih funkcij v družbi. Pri načrtovanju nasledstva se opredelijo ključne kompetence, ki jih mora izpolnjevati posamezen kandidat za člana poslovodstva, prepoznajo se ključni kadri, primerni za prevzem poslovodne funkcije, merila za izbor teh kandidatov in pripravi program razvoja teh kadrov. Dolžnost nadzornega sveta je, da v sodelovanju s poslovodstvom spremlja razvoj ključnih kadrov in uresničevanje programa nasledstva.

Postopek izbora kandidatov za poslovodstvo

- 7.11 Pri določanju nabora kandidatov za člana poslovodstva morajo biti poleg izpolnjevanja zakonskih zahtev in zahtev akta o ustanovitvi, upoštevane zlasti naslednje kvalitete: poklicna kvalifikacija, vodstvene sposobnosti, izkušnje vodenja, sposobnost strateškega načrtovanja, komunikacijske veščine in osebna integriteta.
- 7.11.1 Nadzorni svet mora ovrednotiti kandidate glede na kvalitete iz načela 7.11, pri čemer si glede na možnosti prizadeva, da se v končni izbor uvrstita najmanj dva kandidata, ki ustrezata merilom, ki jih sprejme nadzorni svet.
- 7.11.2 Postopek izbora kandidatov mora nadzorni svet začeti pravočasno pred potekom mandata aktualnega člana poslovodstva, da se zagotovi pravočasen prenos nalog in odgovornosti na novo poslovodstvo.

7.11.3 Postopek izbora kandidatov se izvede na enega od naslednjih načinov:

- a) Direktno iskanje:
 - osebna povabila h kandidaturi na predlog članov nadzornega sveta ali kadrovske komisije nadzornega sveta – notranjim kandidatom (notranje nasledstvo) in zunanjim kandidatom;
 - identificiranje ustreznih kandidatov na trgu dela, informiranje o prostem mestu in motiviranje za kandidaturo, ki poteka s pomočjo zunanjih strokovnjakov (t.i. *headhunting*);
 - v primeru veččlanskega posloводства: predlog predsednika uprave oziroma generalnega direktorja za imenovanje drugega člana posloводства, na katerega nadzorni svet ni vezan (mandatarski sistem).
- b) Javni razpis z javno objavo prostega mesta člana oziroma predsednika posloводства v ustreznih medijih.
- c) Kombinacija javnega razpisa in direktnega iskanja: hkrati potekata oba oziroma vsi načini iskanja in izbora.

7.11.4 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 posloводства oziroma poslovodjo je mogoča pomoč zunanjih ali notranjih strokovnjakov. Vse kandidate se mora obravnavati enako in so udeleženi v enakih procesih vse do končnega izbora.

PLAČILO POSLOVDSTVA

7.12 Člani posloводства prejemaajo plačila za opravljanje svoje funkcije v skladu s politiko prejemkov organov vodenja, če je ta sprejeta. Prejemki morajo biti v ustreznem sorazmerju z nalogaami članov posloводства in finančnim stanjem družbe. Prejemki morajo biti strukturirani tako, da člane posloводства spodbujajo k zasledovanju dolgoročne uspešnosti posloovanja, razvoju, trajnostnemu poslovanju in vzdržnosti družbe. Funkcijo spodbujanja ima zlasti spremenljivi del prejemkov, ki je razčlenjen na finančna in nefinančna merila. Podrobnejša priporočila za oblikovanje politik prejemkov in strukturiranje prejemkov organov vodenja določa akt Priporočila in pričakovanja SDH.



8

PREGLEDNOST POSLOVANJA IN POROČANJE

- 8.1 Družbe s kapitalsko naložbo države pri svojem poslovanju uveljavijo visoke standarde preglednosti poslovanja in razkritij, vključno s pripravo visokokakovostnih računovodskih in poslovnih poročil. Poročanje družb s kapitalsko naložbo države mora biti pravočasno, natančno, konsistentno, preverljivo, razumljivo, jedrnato in pregledno ter po vsebini in obliki v skladu z zakonom, delegirano uredbo Komisije EU, KKUDD, Priporočili in pričakovanji SDH in sprejetimi akti posamezne družbe.

POROČANJE V ZVEZI S TRAJNOSTNOSTJO

- 8.2 Vse velike družbe ter srednje in majhne družbe, s katerih vrednostnimi papirji se trguje na organiziranem trgu, v poslovno poročilo vključijo tudi poročilo o trajnostnosti, ki vsebuje vse informacije, potrebne za razumevanje vplivov družbe na zadeve v zvezi s trajnostnim razvojem in informacije, potrebne za razumevanje, kako zadeve v zvezi s trajnostnostjo vplivajo na razvoj, uspešnost in položaj podjetja. Poročilo o trajnostnosti vsebuje z zakonom opredeljene informacije, o katerih naj družbe poročajo. Obvladujoča družba velike skupine pripravi konsolidirano poročilo o trajnostnosti, za vsebino katerega se smiselno uporabljajo priporočila glede poročila o trajnostnosti. Tega vključi v svoje konsolidirano poslovno poročilo, kadar ga je dolžna pripraviti. Za oprostitev in olajšanja od poročanja o trajnostnosti se uporabljajo določbe zakona, do sprejema zakona pa neposredno določbe direktive CSRD.
- 8.2.1 Srednje in majhne družbe, s katerih vrednostnimi papirji se ne trguje na organiziranem trgu, obseg poročanja glede trajnostnosti prilagodijo svojim zmožnostim, dejavnosti in velikosti podjetja. V vsakem primeru poročajo o pomembnih zadevah in ciljih v zvezi s trajnostnostjo ter odnosih z deležniki. Vsebine ustrezno vključijo v letno poročilo.
- 8.2.2 Družbe se lahko opirajo tudi na druge mednarodne dokumente, ki lahko služijo kot vodilo pri razlagi koncepta trajnostnosti in vključujejo: Agenda 2030, Smernice OECD za večnacionalna podjetja, Smernice OECD o potrebni skrbnosti za odgovorno poslovno ravnanje, ki zagotavljajo smernice za podjetja z mednarodnim poslovanjem pri izpolnjevanju odgovornosti v dobavni verigi, Vodilna načela ZN o podjetništvu in človekovih pravicah ter Globalni dogovor ZN, smernice poročanja Delovne skupine za finančna razkritja v zvezi s podnebjem (TCFD), smernice Delovne skupine za finančna razkritja, povezana z naravo (TNFD).

POROČANJE O SESTAVI IN PREJEMKIH ORGANOV VODENJA IN NADZORA TER O DELOVANJU ORGANOV NADZORA IN NJIHOVIH KOMISIJ

- JDD** 8.3 Družba poroča o sestavi organa vodenja in nadzora v letnem poročilu, in sicer v izjavi o upravljanju v skladu s priložo 3 KKUDD.
- JDD** 8.4 Družba 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 v skladu s priložo 4 KKUDD.

- JDD** 8.5 Obvladujoča družba v skupini podatke iz priporočila 8.4 prikaže za vse odvisne družbe v skupini v konsolidiranem letnem poročilu. Če je skupina sestavljena iz več kot pet odvisnih družb, lahko poročanje obvladujoče družbe o prejemkih v skupini obsega (le) pet največjih družb, merjeno po prihodkih družbe. Pri poročanju naj razkrije tudi prejemke zunanjih članov komisij nadzornega sveta. Javne družbe in tiste nejavne delniške družbe, ki sklenejo glede poročanja o prejemkih organov vodenja in nadzora uporabljati 294.b člen ZGD-1, naj skladno z navedeno zakonsko določbo sestavijo posebno poročilo o prejemkih in ga predložijo skupščini na enak način kot letno poročilo.
- JDD** 8.6 Prav tako naj družba v letnem poročilu poleg prejemkov razkrije tudi druge podatke o delovanju organa nadzora in njegovih komisij, ki naj vključujejo tudi udeležbo posameznih članov organa nadzora na posameznih sejah. Razkritje naj obsega tudi stroške delovanja organa nadzora, kot so: stroške pravnih mnenj, stroške prevajanja, potne stroške, stroške izobraževanja, najem posebnega izvedenca, stroške D&O zavarovanja ipd.

FINANČNI KOLEDAR

- JDD** 8.7 Družbe s kapitalsko naložbo države pred začetkom novega poslovnega leta oziroma najkasneje v mesecu januarja za tekoče poslovno leto izdelajo finančni koledar, ki vsebuje predvidene datume pomembnejših objav družbe v tekočem letu (skupščine delničarjev, datum izplačila dividend, letnih in medletnih poročil). Finančni koledar je objavljen in dostopen javnosti na spletnih straneh družbe. Družba finančni koledar oblikuje tako, da v njem izpolnjuje ključna pričakovanja SDH glede rokov poročanja, še zlasti o oceni uspešnosti poslovanja v tekočem letu ter načrtu za prihodnje leto.



9

REVIZIJA IN SISTEM NOTRANJNH KONTROL

REVIZIJA RAČUNOVODSKIH IZKAZOV DRUŽBE

- 9.1 Družba s kapitalsko naložbo države, katere letno poročilo mora v skladu z ZGD-1 pregledati revizor, izvede postopek izbire revizorja, z namenom omogočiti imenovanje take revizijske družbe, ki bo zagotavljala neodvisno in nepristransko revizijo računovodskih izkazov in drugih delov letnega poročila družbe, ki se po zakonu revidirajo, skladno s strokovnimi in poklicno-etičnimi revizijskimi načeli in drugimi pravili revidiranja.
- 9.1.1 Organ nadzora oziroma pristojna komisija preverja odzivnost organov vodenja na navedbe v pismu poslovodstvu, ki ga v predreviziji oziroma po opravljeni reviziji pripravi revizor.
- JDD** 9.1.2 Družba zamenja revizijsko družbo vsaj enkrat na devet let in ključnega revizijskega partnerja vsaj enkrat na sedem let, če zakonodaja za določeno kategorijo družb ne določa drugače. Če se revizijsko družbo zamenja na krajše obdobje, mora revizijska komisija, če slednje ni, pa nadzorni svet, predlog za neobnovitev revizijskega posla utemeljiti. Zamenjana revizijska družba in zamenjani ključni revizijski partner ne moreta ponovno opravljati obvezne revizije vsaj naslednji dve leti od prekinitve, če zakonodaja za določeno kategorijo družb ne določa drugače. Skupščini se predlaga imenovanje revizorja računovodskih izkazov za tri leta. Če revizijska komisija ne predlaga obnove revizijskega posla s prejšnjim zunanjim revizorjem, revizijska komisija nadzornemu svetu predlaga vsaj dva nova predloga izvajalcev revizijskega posla in ju utemelji.

SISTEM UPRAVLJANJA TVEGANJ

- 9.2 Družba vzpostavi učinkovit sistem notranjih kontrol in upravljanja tveganj ter po potrebi zagotovi zavarovanje ključnih tveganj.
- 9.2.1 Poslovodstvo zagotovi primerno organizacijo in usposobljene kadre za pravočasno odkrivanje in ocenjevanje tveganj ter ustrezno upravljanje s tveganji, katerim je družba izpostavljena pri svojem poslovanju.
- 9.2.2 Nadzorni svet in revizijska komisija, če jo družba ima, se redno seznanjata s sistemom notranjih kontrol in s sistemom upravljanja tveganj v družbi ter preverjata njuno ustreznost in izboljševanje.

NOTRANJA REVIZIJA

- JDD** 9.3 Družba naj zagotovi vse pogoje za kvalitetno in neodvisno delo notranje revizije, katere glavna naloga je dajanje nepristranskih in ustreznih priporočil in svetovanje na področju upravljanja organizacije, upravljanja tveganj in notranjih kontrol z namenom prispevati k njihovemu izboljševanju. Notranje revizije naj se izvajajo v skladu s sprejetimi načrti dela notranje revizije.

- JDD** 9.3.1 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, slednje še zlasti če gre za subjekt javnega interesa. Majhne družbe naj v primeru pomembnih zaznanih tveganj izvedejo notranjo revizijo na teh področjih s pomočjo zunanjih izvajalcev. V povezanih družbah lahko, kolikor to dopušča zakonodaja, notranjo revizijo izvaja notranje-revizijska služba nadrejene družbe oziroma notranja revizija skupine.
- JDD** 9.3.2 Notranja revizija naj se izvaja v skladu s Hierarhijo pravil notranjega revidiranja, ki jo je sprejel Slovenski inštitut za revizijo in v kateri se določa prednostni red in način spoštovanja veljavnih in zavezujočih pravnih in strokovnih pravil ter poklicno-etičnega vedenja notranjih revizorjev v Republiki Sloveniji.
- JDD** 9.3.3 Zagotovi naj se neodvisno delovanje notranjih revizorjev, ne glede na to, ali se notranje-revizijska dejavnost izvaja v lastni režiji ali s pomočjo zunanjih izvajalcev.
- JDD** 9.3.4 Zagotovi naj se ustrezno število in usposobljenost notranjih revizorjev (in/ali najem potrebnih zunanjih izvajalcev), glede na zahtevnost in tveganost poslovanja družbe. Vodja in ostale osebe, ki opravljajo notranjo revizijo, naj imajo lastnosti in izkušnje za opravljanje nalog notranjega revidiranja v družbi v skladu z dobrimi praksami in visokimi etičnimi standardi notranjega revidiranja.
- JDD** 9.3.5 Priporočila notranjih revizorjev naj se uresničujejo v sprejetih rokih.
- JDD** 9.3.6 Izvajajo naj se letne notranje presoje kakovosti notranje-revizijske dejavnosti. Najmanj enkrat na vsakih pet let naj se izvede zunanja presoja kakovosti notranje-revizijske dejavnosti.
- JDD** 9.3.7 Notranja revizija je funkcijsko (vsebinsko) odgovorna in poroča revizijski komisiji nadzornega sveta oziroma nadzornemu svetu družbe, administrativno pa poslovodstvu družbe. Od nadzornega sveta družbe in revizijske komisije se pričakuje, da:
- zagotovi, da ima družba vzpostavljeno primerno notranje-revizijsko dejavnost oziroma da v srednji in majhni družbi presodi, ali je ta 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;
 - 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;
 - poda soglasje k imenovanju, razrešitvi in k prejemkom vodje notranje revizije;
 - poda soglasje k aktu, s katerim se ureja namen, pomen in naloge notranje revizije;
 - poda soglasje k letnemu in večletnemu načrtu dela notranje revizije, ki je zasnovan na tveganjih;
 - odobri proračun sredstev za delovanje notranje revizije;
 - daje soglasje k sklenitvi pogodbe, ki jo družba sklene z zunanjim izvajalcem, njeni spremembi ali odpovedi s strani družbe (če funkcijo notranje revizije opravlja zunanji izvajalec);

- obravnava letno poročilo o delu notranje revizije, redno se seznanja z obdobjimi (medletnimi) poročili o delu notranje revizije, seznanja se s pomembnimi ugotovitvami in priporočili notranjih revizorjev;
- spremlja uresničevanje sprejetih priporočil notranje revizije v postavljenih rokih;
- presoja, na koliko let je primerno zagotoviti zunanjo presojo kakovosti notranje-revizijske dejavnosti; se seznanja z ugotovitvami in priporočili notranje in zunanje presoje kakovosti notranje-revizijske dejavnosti ter spremlja uresničevanje teh priporočil ter izboljšav notranje-revizijskega delovanja;
- neposredno komunicira z vodjo notranje revizije;
- opravi ustrezne poizvedbe pri upravi družbe in vodji notranje revizije, ter ugotovi, ali obstajajo kakšne neustrezne omejitve glede obsega dela ali virov.



10

SPREJEM
KODEKSA
ETIKE

JDD 10.1 Družba s kapitalsko naložbo države naj sprejme in v prakso uvede kodeks etike, s katerim opredeli načela etike ter etična pravila vedenja in ravnanja vodstva družbe in vseh zaposlenih. Kodeks etike naj velja za celotno dejavnost družbe in naj upošteva posebnosti te dejavnosti. Kodeks etike je lahko sprejet na nivoju obvladujoče družbe in ga sprejmejo tudi vse družbe v skupini, kolikor nimajo sprejetega lastnega kodeksa etike. Cilj spoštovanja kodeksa etike je krepitev ugleda zaposlenih in družbe kot celote.

JDD 10.1.1 Kodeks etike družbe naj vsebuje vsaj:

- Osnovne vrednote in načela družbe
- Področja odgovornosti:
 - Odgovoren odnos organov vodenja do zaposlenih in družbe:
 - Zgled vodstva družbe
 - Odgovoren odnos do vseh zaposlenih in odgovoren odnos ter korekten in spoštljiv socialni dialog s predstavniki zaposlenih v svetu delavcev oziroma z delavskimi zapupniki in z reprezentativnimi sindikati, kar vključuje tudi posredovanje pravočasnih informacij, do katerih so ti upravičeni na podlagi veljavne zakonodaje ali drugih zavez; odgovornost naj se izraža predvsem kot prizadevanje na strani vseh deležnikov v smeri izboljšanja pogojev dela zaposlenih, stimulativenega nagrajevanja zaposlenih, zvišanja produktivnosti zaposlenih in zmanjšanja poškodb in bolezni pri delu
 - Spoštovanje sprejetih zavez do zaposlenih, predstavnikov zaposlenih v svetu delavcev oziroma delavskih zaupnikov in reprezentativnih sindikatov (delovno pravna zakonodaja, kolektivne pogodbe, druge zaveze in dogovori kot npr. participacijski sporazum)
 - Dosledno spoštovanje sindikalnih pravic ter statusa delavskih in sindikalnih predstavnikov
 - Prizadevanje za izobraževanje, osebostni in karierni razvoj 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
 - Aktivno ravnanje v primeru zaznave neetičnega ali nezakonitega ravnanja ali sumov domnevnih nepravilnosti v družbi
 - Odgovoren odnos družbe do strank, kupcev, dobaviteljev in partnerjev

- Odgovoren odnos družbe do delničarjev ali družbenikov družbe:
 - Delovanje družbe v smeri povečevanja dodane vrednosti za lastnike
 - 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
 - Ničelna toleranca do koruptivnih dejanj in ravnanj
 - Pravila in omejitve v zvezi s sprejemanjem daril
 - Korekten odnos do uradnih oseb
 - Spoštovanje človekovih pravic, tako pri zaposlovanju kot pri odnosu do zaposlenih
 - Trajnostno poslovanje 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
- Dobro prakso na področju medsebojnih odnosov v družbi.

Izvajanju kodeksa etike naj vodstvo družbe posveča ustrezno pozornost. Kodeks etike naj bo poznan in dosegljiv vsem zaposlenim v družbi, priporočena je javna objava. O izvajanju določil kodeksa naj občasno poteka organizirana interna komunikacija. Interni postopki v primeru znanih kršitev kodeksa naj bodo vnaprej predvideni.

10.1.2 S kodeksom etike družbe se seznaní nadzorni svet družbe.



11

SKLADNOST POSLOVANJA IN INTEGRITETA

- 11.1 Med temeljna načela delovanja družbe s kapitalsko naložbo države je potrebno uvrstiti zaveze na področju skladnosti poslovanja in integritete, transparentnega delovanja in ničelne tolerance do korupcije, nezakonitega in neetičnega ravnanja zaposlenih, poslovodstev družb in članov organov nadzora.**
- 11.2 Z namenom krepitve skladnosti poslovanja in integritete naj se poleg veljavne zakonodaje na področju integritete in preprečevanja korupcije, upoštevajoč posebnosti posameznih panog in družb, v največji možni meri upoštevajo tudi referenčni dokumenti in dobra praksa na področju krepitve pomena skladnosti poslovanja in integritete (smernice Komisije za preprečevanje korupcije, Slovenske smernice korporativne integritete in protikorupcijska načela za podjetja v državni lasti ipd.).**
- 11.3 Za družbe s kapitalsko naložbo države, v katerih ima SDH večinski delež ali prevladujoč vpliv, so podrobnejša priporočila s področja skladnosti poslovanja in integritete podana v Priporočilih in pričakovanjih SDH.**
- 11.4 Za ostale družbe s kapitalsko naložbo države, ki imajo več kot 50 zaposlenih, je priporočljivo, da:**
- 11.4.1 v organizacijsko strukturo in v sistemizacijo delovnih mest uvrstijo delovno mesto ali funkcijo pooblaščenca za skladnost poslovanja in integriteto ter identificirajo morebitna tveganja na področju korupcije, neetičnega in protipravnega delovanja;
 - 11.4.2 pripravijo načrt upravljanja s tovrstnimi tveganji, z opredelitvijo stalnih in/ali enkratnih ukrepov za obvladovanje teh tveganj (priprava »načrta integritete« ali »protikorupcijskega programa«);
 - 11.4.3 v načrtu integritete oziroma protikorupcijskemu programu družbe podrobneje opredelijo tveganja in ukrepe na področju nabave, nasprotja interesov, prejemanja daril, trgovanja z notranjimi informacijami, lobističnih stikov, varovanja poslovnih skrivnosti in kadrovanja na vodstvena ali vodilna delovna mesta, vzpostavijo sistem prijave nepravilnosti in zaščite prijaviteljev ter vzpostavijo sistem rednega poročanja poslovodstvu in nadzornim organom o prejetih in obravnavanih prijavah nepravilnosti ter sprejetih ukrepih. Vključijo lahko tudi druga področja, v odvisnosti od posebnosti pri poslovanju in od identificiranih tveganj;
 - 11.4.4 posebno pozornost namenijo izobraževanju in usposabljanju za vse nivoje v družbi (zaposleni, poslovodstvo, organi nadzora) na področju skladnosti poslovanja in integritete;
 - 11.4.5 če gre za velike družbe, v sistemizacijo delovnih mest uvrstijo delovno mesto ali funkcijo pooblaščenca za skladnost poslovanja in integriteto oziroma glede na velikost in posebnosti poslovanja oblikujejo organizacijsko enoto za skladnost poslovanja in integriteto;
 - 11.4.6 naj bo pooblaščenec za skladnost poslovanja in integriteto pri svojem delovanju samostojen in neodvisen, ustrezno izobražen, z ustreznimi izkušnjami, zaradi zagotovitve neoviranega dela pa mu mora biti po potrebi zagotovljena ustrezno usposobljena in plačana strokovna pomoč, dodeljena ustrezna materialna sredstva in pooblastila. Pooblaščenec naj ima v odvisnosti od obravnavane problematike avtonomno pravico poročanja ustreznemu organu vodenja oziroma nadzora v družbi in pravico poročanja zunanjim nadzornim organom.
- 11.5 Družbe s kapitalsko naložbo države, ki imajo manj kot 50 zaposlenih, naj aktivnosti na področju skladnosti poslovanja in integritete opravljajo v skladu z veljavno zakonodajo, priporočili KKUDD, način uveljavitve pa smiselno prilagodijo poslovnim aktivnostim družbe, velikosti in številu zaposlenih.**



12

PREHODNA DOLOČBA

Priporočilo 8.2 glede priprave poročila o trajnostnosti ter konsolidiranega poročila o trajnostnosti se začne uporabljati za posamezne vrste družb v rokih, ki jih določa direktiva CSRD oziroma zakon.



13

SPREJEM IN UPORABA KKUDD

KKUDD je prvič sprejela uprava SDH 17. decembra 2014, nadzorni svet SDH pa je izdal soglasje k le-temu na seji 19. decembra 2014.

KKUDD in njegove vsakokratne spremembe ter dopolnitve začnejo veljati z dnem izdaje vsakokratnega soglasja nadzornega sveta SDH k le-tem, uporabljati pa se začnejo z dnem, ki je določen ob vsakokratni spremembi. KKUDD ter njegove spremembe in dopolnitve se objavijo na spletnih straneh SDH.

Zadnja sprememba in dopolnitev KKUDD, h kateri je podal 12. decembra 2023 soglasje nadzorni svet SDH, se začne uporabljati 1. januarja 2024.

KKUDD smiselno upošteva tudi SDH pri svojem delovanju.

Ljubljana, 12. december 2023

Uprava SDH

Žiga Debeljak,
predsednik uprave

Janez Tomšič,
član uprave



Priloga 1: OKOLIŠČINE, KI LAHKO VODIJO V
NASPROTJE INTERESOV – DOMNEVE ODVISNOSTI

Priloga 2: IZJAVA O NEODVISNOSTI

Priloga 3: SESTAVA POSLOVODSTVA IN NADZORNEGA
SVETA V POSLOVNEM LETU ____

Priloga 4: PREJEMKI POSLOVODSTVA IN
NADZORNEGA SVETA V POSLOVNEM LETU ____

Priloga 1: Okoliščine, ki lahko vodijo v nasprotje interesov – domneve odvisnosti

Primeri okoliščin, ki lahko vodijo v nasprotje interesov, in ki ustvarjajo domnevo odvisnosti člana nadzornega sveta so:

- a) Oseba je izvršni direktor ali član uprave družbe ali povezane družbe oziroma je bil na takšnem položaju v zadnjih petih letih.
- b) Oseba je zaposlena v družbi oziroma je bila zaposlena v družbi v zadnjih dveh letih, razen če je (bila) izvoljena v nadzorni svet v okviru sistema delavskega predstavnštva, ki ga zahteva zakon, in ni (bila) vodilni delavec.
- c) Oseba prejema večje dodatne prejemke iz družbe ali povezane družbe, razen plačila za funkcije predsednika, namestnika predsednika in članstvo v nadzornem svetu in komisijah.
- č) Oseba je večinski delničar ali ga zastopa.
- d) Oseba ima ali je imela v zadnjem letu dni pomembne poslovne stike z družbo ali povezano družbo, neposredno ali kot partner, delničar, direktor ali vodilni delavec osebe, ki ima tak odnos. Poslovni stiki vključujejo položaj dobavitelja blaga ali storitev (vključno s finančnimi, pravnimi, svetovalnimi ali posvetovalnimi storitvami), položaj pomembne stranke in položaj organizacij, ki prejemajo večje prispevke od družbe ali od njene skupine.
- e) Oseba je ali je bila v zadnjih treh letih partner ali uslužbenec sedanjega ali nekdanjega zunanjega revizorja v družbi ali z zunanjim revizorjem povezane družbe.
- f) Oseba je izvršni direktor ali član uprave druge družbe, v kateri je izvršni direktor ali član uprave družbe član nadzornega sveta, oziroma je preko sodelovanja v drugih družbah ali organih kako drugače povezana z izvršnimi direktorji oziroma člani uprave družbe.
- g) Oseba je v istem nadzornem svetu več kot tri mandate (ali več kot 12 let, kadar statut družbe določa za mandat manj kot štiri leta).
- h) Oseba je ožji družinski član članov uprave ali oseb, ki so v položajih, omenjenih v točkah od a do g.
- i) Oseba je član širšega posloводства povezane družbe.
- j) Oseba je sodelovala pri sestavljanju vsebine predloga letnega poročila družbe.
- k) Oseba je preko svoje redne zaposlitve (delodajalca) v poslovnem ali konkurenčnem odnosu z družbo.
- l) Oseba je član organa nadzora v konkurenčni družbi.
- m) Oseba ima poslovna razmerja z družbo ali z njo povezano družbo (neposredno ali posredno preko povezanih oseb - kot povezane osebe se štejejo ožji družinski člani, delodajalec, druge kapitalsko ali upravljavsko ali kako drugače z mano povezane osebe),
- n) Oseba je ekonomsko ali osebno povezana z družbo ali njenim poslovodstvom.

Priloga 2: Izjava o neodvisnosti

IZJAVA O NEODVISNOSTI IN O ODSOTNOSTI NASPROTJA INTERESOV ČLANA NADZORNEGA SVETA/KOMISIJE NADZORNEGA SVETA DRUŽBE _____⁴

Podpisani(-a) _____ se s to izjavo o neodvisnosti skladno s priporočilom 6.15.1 Kodeksa korporativnega upravljanja družb s kapitalsko naložbo države (v nadaljevanju: KKUDD), in upoštevaje definicijo odvisnosti oziroma neodvisnosti iz KKUDD, izrekam o svoji (ne)odvisnosti, in sicer glede na obstoj okoliščin iz Priloge 1 KKUDD ter glede na obstoj morebitnih drugih okoliščin v zvezi s svojo funkcijo člana nadzornega sveta/komisije nadzornega sveta družbe _____.

Izrekam se o posameznih okoliščinah, ki lahko vodijo v nasprotje interesov v zvezi z opravljanjem funkcije člana nadzornega sveta v konkretni družbi, kot sledi v nadaljevanju (prosimo označite, ali trditev drži ali ne drži):

- a) Ne opravljam funkcije izvršnega direktorja ali člana uprave/poslovodstva družbe ali povezane družbe in nisem opravljal(-a) takšne funkcije v zadnjih petih letih.

DRŽI

NE DRŽI

- b) Nisem zaposlen(-a) v družbi ali povezani družbi in nisem bil(-a) na takšnem položaju v zadnjih dveh letih.⁵

DRŽI

NE DRŽI

- c) Ne prejemam večjih dodatnih prejemkov iz družbe ali povezane družbe, razen plačila, ki ga prejemam kot član(-ica)/predsednik(-ca) nadzornega sveta ali član(-ica)/predsednik(-ca) komisije nadzornega sveta. Pod takšne dodatne prejemke se šteje tudi kakršna koli udeležba pri delniških opcijah ali kakršnih koli drugih plačnih shemah, povezanih z uspešnostjo; ti prejemki ne pokrivajo nesprejemljivih zneskov nadomestil v okviru shem upokojevanja (vključno z odloženim nadomestilom) za prejšnje storitve v družbi (pod pogojem, da takšno nadomestilo ni na noben način odvisno od nadaljevanja dela).

DRŽI

NE DRŽI

- č) Nisem večinski(-a) delničar(-ka) /družbenik(-ca) in tudi ne zastopam večinskega/večinskih delničarjev/družbenikov (nadzor se določi s sklicevanjem na primere iz člena 1(1) Direktive Sveta 83/349/EGS (1)).

DRŽI

NE DRŽI

⁴ Izjava se smiselno uporablja tudi za člane upravnega odbora.

⁵ Če je vaš odgovor pod točko »TRDITEV NE DRŽI« a gre v vašem primeru za izjemo: »razen v primeru, če član nadzornega sveta ni višji kader in je bil izvoljen v upravni odbor ali nadzorni svet v okviru sistema delavskega predstavništva, ki ga priznava zakon, in hkrati zagotavlja ustrezno zaščito pred nezakonitim odpustom ter drugimi oblikami nepravilnega ravnanja« označite odgovor »TRDITEV DRŽI« in v nadaljevanju podajte pojasnilo.

- d) Z družbo ali povezano družbo nimam oziroma v zadnjem letu nisem imel(-a) pomembnih poslovnih stikov tako neposredno kot tudi ne kot partner, delničar, družbenik, direktor ali vodilni delavec osebe, ki ima tak odnos. Poslovni stiki vključujejo položaj dobavitelja blaga ali storitev (vključno s finančnimi, pravnimi, svetovalnimi ali posvetovalnimi storitvami), položaj pomembne stranke in položaj organizacij, ki prejemajo večje prispevke od družbe ali od njene skupine.

DRŽI

NE DRŽI

- e) Nisem in tudi v zadnjih treh letih nisem bil(-a) partner(-ica) ali uslužbenec (uslužbenka) sedanjega ali nekdanjega zunanjega revizorja v družbi ali z zunanjim revizorjem povezane družbe.

DRŽI

NE DRŽI

- f) Nisem izvršni(-a) direktor(-ica) ali član(-ica) uprave/posloводства druge družbe, v kateri je izvršni direktor ali član uprave/posloводства družbe član nadzornega sveta. Prav tako nisem kako drugače povezan(-a) z izvršnimi direktorji oziroma člani uprave/posloводства preko sodelovanja v drugih družbah ali organih.

DRŽI

NE DRŽI

- g) V nadzornem svetu nisem več kot tri mandate (ali več kot 12 let, kadar statut družbe določa za mandat manj kot štiri leta).

DRŽI

NE DRŽI

- h) Nisem bližnji družinski član članov uprave/posloводства ali oseb, ki so v položajih, omenjenih v točkah od a) do g).

DRŽI

NE DRŽI

- i) Nisem član širšega posloводства povezane družbe.

DRŽI

NE DRŽI

- j) Nisem sodeloval pri sestavljanju vsebine predloga letnega poročila družbe.

DRŽI

NE DRŽI

- k) Nisem preko družbe/druga pravne osebe/s. p./ svoje redne zaposlitve (delodajalca) v kakršnemkoli poslovnem ali konkurenčnem odnosu z družbo.⁶

DRŽI

NE DRŽI

⁶ V primeru da ste izbrali odgovor »TRDITEV NE DRŽI«, v nadaljevanju izjave navedite tudi naslednje podatke o pravnem poslu: vrsta pogodbe, datum sklenitve, trajanje pogodbe, nosilci pogodbe (fizične osebe), vrednost pogodbe, izvršena plačila na osnovi te pogodbe, podatki o številki računa in banki pogodbene stranke, odgovorne osebe pogodbene stranke, datum odobritve pravnega posla na nadzornem svetu družbe

l) Nisem član organa nadzora v konkurenčni družbi.⁷

DRŽI

NE DRŽI

m) Nimam poslovnih razmerij z družbo ali z njo povezano družbo (neposredno ali posredno preko povezanih oseb - kot povezane osebe se štejejo ožji družinski člani, delodajalec, druge kapitalsko ali upravljavsko ali kako drugače z mano povezane osebe).⁸

DRŽI

NE DRŽI

n) Nisem kako drugače ekonomsko ali osebno povezan z družbo ali njenim poslovanjem.

DRŽI

NE DRŽI

o) Ne obstajajo druge okoliščine, ki bi me spravljale v položaj odvisnosti.

DRŽI

NE DRŽI

Prosimo, da dodatno obrazložite okoliščine, če ste pri odgovorih pod točkami b), k), l), m) ali o) odgovorili z »NE DRŽI«:

7 V primeru, da je vaš odgovor »TRDITEV NE DRŽI«, v nadaljevanju izjave navedite firmo konkurenčne družbe, njeno pretežno dejavnost ter po potrebi dodajte kratko pojasnilo razloga konkurenčnosti ter 2. navedite ali je druga družba v kakršnemkoli poslovnem ali konkurenčnem odnosu z družbo, ki jo nadzorujete..

8 V primeru da ste izbrali odgovor »TRDITEV NE DRŽI«, v nadaljevanju izjave navedite tudi naslednje podatke o pravnem poslu: vrsta pogodbe, datum sklenitve, trajanje pogodbe, nosilci pogodbe (fizične osebe), vrednost pogodbe, izvršena plačila na osnovi te pogodbe, podatki o številki računa in banki pogodbene stranke, odgovorne osebe pogodbene stranke, datum odobritve pravnega posla na nadzornem svetu družb

Glede na izkazane okoliščine, ki lahko vodijo v nasprotje interesov in podane obrazložitve, se izrekam za:

A) neodvisnega(-o)⁹ člana(-ico) nadzornega sveta/komisije nadzornega sveta,

(*Prosimo, da ustrezno obkrožite.*)

A1) saj vse trditve, ki so navedene zgoraj pod točkami a) do o), držijo.

A2) kljub temu, da nekatere trditve, ki so navedene zgoraj pod točkami a) do o), ne drži(jo).¹⁰

Če ste obkrožili A2), potem v nadaljevanju ustrezno obkrožite razlog, zakaj se navkljub obstoju okoliščin, ki lahko vodijo v nasprotje interesov pod točkami a) do o), ne štejete za odvisnega člana (*obkrožite enega ali več razlogov*):

- nasprotje interesov ni trajnejšega, ampak je zgolj prehodnega (začasnega) značaja,
- nasprotje interesov ni relevantno glede na vrsto in številčnost ravnanj in odločitev, na katere se (lahko) nanaša nasprotje interesov,
- nasprotje interesov ni relevantno glede na verjetnost dejanske realizacije nasprotja interesov,
- nasprotje interesov ni relevantno glede na vpliv nasprotja interesov na sposobnost objektivne presoje člana nadzornega sveta,
- nasprotje interesov ni relevantno glede na moje subjektivne lastnosti (zlasti značaj in moje preteklo ravnanje),
- nasprotje interesov ni relevantno, ker moja neodvisnost temelji na relevantni pravni podlagi (npr. zakonu, statutu družbe – v nadaljevanju navajam ustrezen akt):

Če ste obkrožili enega ali več razlogov, potem tudi opisno z navedbo vseh pomembnih okoliščin oziroma pravnih podlag pojasnite, zakaj nasprotje interesov ni trajnejšega značaja ali ni relevantno:

9 Odvisnost kandidata oziroma člana organa nadzora družbe s kapitalsko naložbo države je podana, če so pri temu kandidatu oziroma članu organa nadzora hkrati podani naslednji elementi odvisnosti:

1. obstajajo okoliščine, ki bi lahko vodile v nasprotje interesov, v katerih zasebni interes osebe vpliva ali ustvarja videz, da vpliva na nepristransko opravljanje njenih nalog v družbi,
2. okoliščine, ki lahko vodijo v nasprotje interesov, izvirajo 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. okoliščine iz prejšnjih dveh točk so pri osebi trajnejšega (in ne zgolj prehodnega) značaja in
4. nasprotje interesov je relevantno. Merila za presojo relevance nasprotja interesov so zlasti: vrsta in številčnost ravnanj in odločitev, na katere se (lahko) nanaša nasprotje interesov, verjetnost dejanske realizacije nasprotja interesov glede na zgoraj opredeljene okoliščine in pristojnosti organa, vpliv nasprotja interesov na sposobnost objektivne presoje člana nadzornega sveta in subjektivne lastnosti osebe (zlasti značaj in preteklo ravnanje osebe).

Oseba ki ni odvisna, je neodvisna.

10 Kodeks v priporočilu 6.15.1 določa, da lahko član nadzornega sveta v izjavi o neodvisnosti iz priloge 2 KKUDD izkaže, da je navkljub obstoju okoliščin iz priloge 1 KKUDD neodvisen, tako da izkaže, da nasprotje interesov ni trajnejšega značaja oziroma ni relevantno.

B) odvisnega člana(-ico) nadzornega sveta/komisije nadzornega sveta.

Če se navzlic dejstvu, da ste na vse trditve pod točkami a) do i) odgovorili pritrdilno (»TRDITEV DRŽI«), izrekate za odvisnega člana nadzornega sveta/komisije nadzornega sveta, ker vaša odvisnost temelji na relevantni pravni podlagi (npr. zakonu, statutu družbe), prosimo navedite, za katero pravno podlago gre (navedite akt):

DODATNO: Ne glede na to, ali se izrekate za odvisnega ali neodvisnega člana nadzornega sveta/komisije nadzornega sveta, prosimo navedite tudi vse druge okoliščine, zaradi katerih bi se lahko znašli v položaju nasprotja interesov, in pojasnite stopnjo pomembnosti:

S svojim podpisom dovoljujem objavo podpisane izjave na spletnih straneh družbe.

Datum: _____ Podpis: _____

Priloga 4: Prejemki posloводства in nadzornega sveta v poslovnem letu ____

4.1 SESTAVA IN VIŠINA PREJEMKOV ČLANOV POSLOVODSTVA V POSLOVNEM LETU _____

Ime in priimek	Funkcija (predsednik, član)	Fiksni prejemki - bruto (1)	Variabilni prejemki - bruto (2)	Odloženi prejemki (3)	Odpravnine (4)	Bonitete (5)	Vračilo izplačane nagrade - „claw-back“ (6)	Skupaj bruto (1+2+3+4+5-6)

4.2 SESTAVA IN VIŠINA PREJEMKOV ČLANOV NADZORNEGA SVETA IN KOMISIJ V POSLOVNEM LETU ___

Ime in priimek	Funkcija (predsednik, namestnik, član, zunanji član komisije)	Plačilo za opravljanje funkcije in doplačila - bruto letno			Sejnine NS in komisij - bruto letno (2)	Skupaj bruto (1+2)	Potni stroški
		Osnovno plačilo za opravljanje funkcije	Doplačilo za opravljanje funkcije	Skupaj (1)			

SLOVENSKI DRŽAVNI HOLDING, D. D.

MALA ULICA 5, P.P. 139
1001 LJUBLJANA, SLOVENIJA

www.sdh.si



SLOVENSKI DRŽAVNI HOLDING, d. d.