

KODEKS
KORPORATIVNEGA
UPRAVLJANJA
DRUŽB S KAPITALSKO
NALOŽBO DRŽAVE



SLOVENSKI DRŽAVNI HOLDING, d. d.

KODEKS
KORPORATIVNEGA
UPRAVLJANJA
DRUŽB S KAPITALSKO
NALOŽBO DRŽAVE

Ljubljana, november 2019

KAZALO

1	PREAMBULA	4
	Pravna podlaga in pristojnost za sprejem Kodeksa korporativnega upravljanja družb s kapitalsko naložbo države	5
	Naslovniki Kodeksa	5
	Vsebina Kodeksa	5
	Namen in cilj Kodeksa	5
	Pravna narava Kodeksa in izjava o upravljanju	6
	Viri Kodeksa	6
	Veljavnost Kodeksa	6
2	POMEN IZRAZOV V TEM KODEKSU	7
3	OKVIR UPRAVLJANJA DRUŽB S KAPITALSKO NALOŽBO DRŽAVE	11
4	RAZMERJE MED DELNIČARJI OZIROMA DRUŽBENIKI, SDH, DRŽAVO IN DRUŽBO S KAPITALSKO NALOŽBO DRŽAVE	14
5	POLOŽAJ DRUŽB S KAPITALSKO NALOŽBO DRŽAVE	16
6	NADZORNI SVET	18
7	POSLOVODSTVO	26
8	PREGLEDNOST POSLOVANJA IN POROČANJE	28
9	REVIZIJA IN SISTEM NOTRANJIH KONTROL	31
10	SPREJEM ETIČNEGA KODEKSA	34
11	SKLADNOST POSLOVANJA IN INTEGRITETA (KORPORATIVNA INTEGRITETA)	37
12	SPREJEM IN UPORABA KODEKSA	39
	PRILOGA 1: Priporočena višina plačila za opravljanje funkcije in višina sejin	41
	PRILOGA 2: Vzorec skupščinskega sklepa – plačilo članom nadzornega sveta oziroma upravnega odbora	42
	PRILOGA 3: Potencialno nasprotje interesov – domneve odvisnosti	44
	PRILOGA 4: Izjava o neodvisnosti	45
	PRILOGA 5: Sestava poslovodstva in nadzornega sveta v poslovnem letu	49
	PRILOGA 6: Prejemki poslovodstva in nadzornega sveta v poslovnem letu	50

1

PREAMBULA

PРАВNA PODLAGA IN PRISTOJNOST ZA SPREJEM KODEKSA KORPORATIVNEGA UPRAVLJANJA DRUŽB S KAPITALSKO NALOŽBO DRŽAVE

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

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

NASLOVNIKI KODEKSA

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

Družbe s kapitalsko naložbo države so v skladu z 2. členom ZSDH-1 pravne osebe, ki so izdajateljice kapitalskih naložb v lasti SDH in tiste, ki so izdajateljice kapitalskih naložb, ki so v lasti Republike Slovenije, SDH pa je pristojen za njihovo upravljanje.¹ V skladu z 19. členom ZSDH-1 je SDH pristojen za upravljanje vseh naložb Republike Slovenije, razen za upravljanje kapitalskih naložb v mednarodnih finančnih institucijah, kapitalskih naložb v gospodarskih družbah, ki opravljajo

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.

gospodarsko javno službo dejavnosti sistemskega operaterja za prenos in distribucijo zemeljskega plina in električne energije ter javno gospodarsko službo dejavnosti organiziranja trga z električno energijo v Republiki Sloveniji ter naložb Družbe za upravljanje terjatev bank. SDH po Zakonu o cestah (ZCes-1C, Uradni list RS, št. 10/2018) poleg tega ni pristojen za upravljanje družbe DRI d. o. o. in po Zakonu o izgradnji, upravljanju in gospodarjenju z drugim tirom železniške proge Divača-Koper (Uradni list RS, št. 51/2018, 82/2018) tudi ne za upravljanje družbe 2TDK d. o. o. Kapitalske naložbe so lastniški vrednostni papirji ali poslovni deleži.

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

VSEBINA KODEKSA

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

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

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

NAMEN IN CILJ KODEKSA

Za sistem upravljanja družb s kapitalsko naložbo države so značilne nekatere posebnosti, ki izvirajo iz okoliščine, da je imetnik delnic oziroma poslovnih deležev v gospodarskih družbah država (npr. atipični agencijski problem, mešanje javnih in nejavnih ciljev, preveč aktivna ali premalo aktivna vloga države pri upravljanju, potreba upravljavca po dostopu do informacij o poslovanju družbe).

Nekaterim posebnim interesom in pričakovanjem države v družbah s kapitalsko naložbo države je treba odmeriti prostor in jim priznati legitimnost, saj država z lastništvom v gospodarskih družbah zadovoljuje zlasti potrebe državljanov, pri čemer se te potrebe najučinkoviteje zadovoljujejo prav v pravnoorganizacijski obliki gospodarske družbe. Pomembno pri tem je, da so pričakovanja države do družb s kapitalsko naložbo države in ravnanja družb samih transparentna in predvidljiva.

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

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

PРАВNA NARAVA KODEKSA IN IZJAVA O UPRAVLJANJU

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

Odstopanja od posameznih priporočil Kodeksa so upravičena, če družba glede na lastniško strukturo, dejavnost ali druge posebnosti družbe s tem doseže boljše upravljanje, kot bi ga, če bi sledila priporočilu, od katerega je odstopila, in če to ustrezno vsebinsko pojasni v izjavi o upravljanju. Če je posamezno priporočilo Kodeksa izrecno naslovljeno samo na določen tip družb, potem ostale družbe v izjavi o skladnosti s Kodeksom 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 Kodeksom in pojasni

odstopanja od njegovih posameznih priporočil tako, da pojasni razloge za odstopanja za vsako posamezno priporočilo, navede na kakšen način je odstopila, ter pojasni ali namerava in kdaj namerava slediti priporočilu Kodeksa v prihodnje.

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

VIRI KODEKSA

Pri oblikovanju Kodeksa 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, drugi mednarodno priznani standardi za odgovorno in kakovostno upravljanje družb s kapitalsko naložbo države in drugih gospodarskih družb.

VELJAVNOST KODEKSA

Zaradi sprememb slovenske zakonodaje in drugih avtonomnih pravnih virov ter zaradi nekaterih praktičnih spoznanj dotedanje uporabe Kodeksa, je bil Kodeks po tem, ko ga je uprava SDH prvič sprejela dne 17. 12. 2014, nadzorni svet SDH pa dne 19. 12. 2014 nanj dal soglasje, delno prenovljen marca 2016 in nato maja 2017. Tokratna prenovitev (november 2019) je torej že tretja po vrsti.

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

2

POMEN IZRAZOV V TEM KODEKSU

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

- **Akreditacija** je odločitev kadrovske komisije SDH, da potencialni kandidat izpolnjuje pogoje in merila za akreditacijo (1. faza ocenjevanja) in da se ga vpiše v zbirko akreditiranih potencialnih kandidatov za člane organov nadzora družb s kapitalsko naložbo države. Podrobneje je akreditacija urejena v Politiki upravljanja SDH.
- **Akta upravljanja naložb** sta veljavna strategija upravljanja naložb in veljavni letni načrt upravljanja naložb, sprejeta v skladu s 3. poglavjem ZSDH-1.
- **Članske pravice iz kapitalske naložbe** so premoženjske pravice in upravljske 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 možnostim ali dejavnostim ustvarjanja dodane vrednosti družb ter so zato tudi nosilci možnih koristi in tveganja v družbi. Primeri deležnikov so poleg delničarjev ali družbenikov še zaposleni, upniki, stranke oziroma državljani in poslovno ter ekološko okolje družbe.
- **Delničar** je imetnik delnice v družbi s kapitalsko naložbo države, ki je organizirana kot delniška družba.
- **Družba s kapitalsko naložbo države** je družba, v kateri ima neposredno kapitalsko naložbo SDH ali Republika Slovenija, pa jo v skladu s ZSDH-1 upravlja SDH.
- **Družbenik** je imetnik poslovnega deleža v družbi, organizirani kot družba z omejeno odgovornostjo.
- **Družinski člani** so osebe, ki jih v 2. členu opredeljuje ZSDH-1.
- **Država** je Republika Slovenija kot pravna oseba.
- **Enoosebna družba** je družba, organizirana kot družba z omejeno odgovornostjo, v kateri je en sam družbenik (ustanovitelj).
- **Javna družba** je izdajatelj, katerega vrednostni papirji so uvrščeni v trgovanje na organiziranem trgu vrednotnih papirjev v Republiki Sloveniji ali drugi državi članici EU oziroma državi podpisnici Sporazuma o ustanovitvi EGP.
- **KAD** je Kapitalska družba pokojninskega in invalidskega zavarovanja, d.d.
- **Kadrovska komisija SDH** je posvetovalno telo uprave SDH, ki na podlagi ZSDH-1 in Politike upravljanja SDH opravi postopke pridobivanja kandidatov za člane nadzornih svetov družb s kapitalsko naložbo države ter postopke akreditacije in nominacije, ki so podrobneje urejeni v Politiki upravljanja SDH.
- **Kapitalska naložba države** je delnica ali poslovni delež v posamezni gospodarski družbi, katerega imetnica je Republika Slovenija, SDH ali KAD, ne glede na velikost deleža delnic oziroma poslovnega deleža.
- **Kodeks** je skrajšani izraz za ta kodeks (Kodeks korporativnega upravljanja družb s kapitalsko naložbo države) in se v tem aktu piše z veliko začetnico.
- **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 javni spletni strani SDH.
- **Nasprotje interesov:** Za nasprotje interesov gre, ko so podane okoliščine, v katerih zasebni interes osebe vpliva ali ustvarja videz da vpliva na nepristransko opravljanje njenih nalog v družbi. Pri tem je zasebni interes osebe premoženjska ali nepremoženjska korist zanjo, za njene družinske člane in za druge fizične osebe ali pravne osebe ali druge entitete, s katerimi ima ali je imela osebne, poslovne ali

politične stike oziroma interes, ki je posledica vključevanja čustev, politične ali nacionalne (ne)naklonjenosti. Opredelitev nasprotja interesov v tem Kodeksu je v skladu z opredelitvijo tega pojma v ZIntPK, na katerega se v 59. členu sklicuje tudi ZSDH-1, in se pri razlagi le-tega smiselno upošteva tudi praksa Komisije za preprečevanje korupcije ter sodna praksa v tej zvezi.

- **Nadzorni svet** je organ nadzora v družbi s kapitalsko naložbo države in se uporablja smiselno tudi za upravne odbore.
- **Naložbe ali kapitalske naložbe** so skrajšani izraz za kapitalske naložbe države.
- **Nejavne družbe** so izdajatelji, katerih 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:** Oseba, ki po tem Kodeksu ni odvisna, je neodvisna.
- **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 (3. faza ocenjevanja) in je zato primeren kandidat za člana nadzornega sveta konkretne družbe. Če je potencialnih kandidatov za posamezno prosto mesto člana nadzornega sveta več, nominacija vključuje tudi selekcijo (izbor najprimernejših kandidatov). Nominirane potencialne kandidate se predlaga upravi SDH v izbor. Podrobneje je nominacija urejena v Politiki upravljanja SDH.
- **Odvisnost kandidata oziroma člana organa nadzora družbe s kapitalsko naložbo države** je podana, če so hkrati podani naslednji elementi odvisnosti:
 1. obstaja potencialno nasprotje interesov,
 2. potencialno nasprotje interesov izvira iz osebne, poslovne ali drugačne povezave z družbo, upravo družbe ali z vsako drugo osebo/entiteto oziroma deležnikom, ki ima praviloma družbi nasprotujoč interes,

3. potencialno nasprotje interesov je trajnejšega (in ne zgolj prehodnega) značaja in
4. potencialno nasprotje interesov je relevantno. Merila za presojo relevance potencialnega nasprotja interesov so zlasti: vrsta in številčnost ravnanj in odločitev, na katere se (lahko) nanaša potencialno nasprotje interesov, verjetnost dejanske realizacije nasprotja interesov, 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 3 tega Kodeksa. Domneve so izpodbitne.

- **Podjetniška odločitev** je tista, pri kateri zakon, akt o ustanovitvi družbe ali drug pravni akt ne nalaga točno določenega ravnanja, ampak se uprava (in v določenih primerih nadzorni svet) prosto odloča za eno od več pravno dopustnih možnosti.
- **Politika upravljanja SDH** je akt upravljanja naložb, ki ga predpisuje ZSDH-1, ki ga sprejme uprava SDH ob soglasju nadzornega sveta SDH. Z njo se natančneje določa načela, postopke in merila, ki jih SDH spoštuje pri korporativnem upravljanju družb s kapitalsko naložbo države.
- **Potencialno (morebitno) nasprotje interesov:** za potencialno (morebitno) nasprotje interesov gre, ko so podane okoliščine, ki lahko vodijo v nasprotje med zasebnim interesom osebe pri izvajanju funkcije v družbi in interesom družbe. 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 drug interes, ki je zlasti posledica vključevanja čustev, politične ali nacionalne (ne)naklonjenosti. Najpogostejši primeri potencialnega nasprotja interesov so opredeljeni v prilogi 3 tega Kodeksa.
- **Poslovodstvo** je izraz, ki se kot generičen uporablja za organ vodenja v družbi ne glede na njeno pravnoorganizacijsko obliko.
- **Prevladujoč vpliv SDH** je podan, če ima SDH neposredno ali posredno posamično ali skupaj,

večinski delež vpisanega kapitala, večino glasovalnih pravic ali pravico imenovati ali odpoklicati večino članov posloводства ali nadzornega sveta.

- **SDH** je Slovenski državni holding, d. d.
- **Slovenski kodeks upravljanja javnih delniških družb** je kodeks, ki je bil sprejet v prenovljeni obliki dne 27. 10. 2016 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. Trenutno veljavno strategijo upravljanja naložb je sprejel državni zbor dne 17. 7. 2015 v obliki Odloka o strategiji upravljanja kapitalskih naložb države (Uradni list RS, št. 53/2015).
- **Subjekt javnega interesa** je družba, s katere vrednostnimi papirji se trguje na organiziranem trgu vrednostnih papirjev, ali kreditna institucija, kot jo opredeljuje zakon, ki ureja bančništvo, ali zavarovalnica, kot jo 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 drugim zakonom.
- **Uprava SDH** je organ vodenja v SDH.
- **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).

3

OKVIR UPRAVLJANJA DRUŽB S KAPITALSKO NALOŽBO DRŽAVE

- 3.1** Temeljni cilj družbe s kapitalsko naložbo države je maksimiziranje vrednosti družbe ter ustvarjanje tem višjega donosa za lastnike na dolgi rok, če iz zakona oziroma akta o ustanovitvi ne izhaja kaj drugega. Družbe poleg temeljnega cilja zasledujejo tudi druge cilje, ki jih za posamezno družbo opredeljuje zakon oziroma akt o ustanovitvi družbe. Družbe so dolžne poskrbeti, da so z namenom zagotovitve večje preglednosti ciljev družbe vsi cilji jasno opredeljeni v aktu o ustanovitvi družbe. Če ima družba nasprotujoče si cilje, naj akt o ustanovitvi ali drug ustrezen akt (npr. politika upravljanja družbe) opredeli odnose med cilji in razreševanje nasprotij med njimi.
- 3.1.1** Družbe v 100-odstotni lasti države morajo kot svoje cilje upoštevati tudi cilje, opredeljene v aktih upravljanja naložb, ki jih zanje določa država oziroma SDH. Družbe, v katerih država ni edini lastnik, naj cilje, opredeljene v aktih upravljanja naložb, upoštevajo v največji možni meri glede na velikost državnega deleža in glede na skladnost le-teh s cilji družbe.
- 3.2** Poslovodstvo javne delniške družbe s kapitalsko naložbo države ne glede na lastniško strukturo ter poslovodstvo velike in srednje delniške družbe in družbe z omejeno odgovornostjo, v kateri ima SDH prevladujoč vpliv, skupaj z nadzornim svetom oblikuje in sprejme Politiko upravljanja družbe, v kateri določi poglobitve usmeritve upravljanja družbe in opredeli drugo vsebino, kot jo v II. poglavju pri opredelitvi pojma »Politika upravljanja« določa Slovenski kodeks upravljanja javnih delniških družb. Politika upravljanja je sprejeta za prihodnje obdobje in jo družba posodablja tako, da je vedno skladna s predpisi, aktom o ustanovitvi družbe, strategijo upravljanja naložb države ob smiselni uporabi priporočila 3.1.1 tega Kodeksa in aktualnimi usmeritvami korporativnega upravljanja. Vsebuje datum zadnje posodobitve in je dostopna na javni spletni strani družbe.
- 3.3** Družbe s kapitalsko naložbo države v razmerju z deležniki odgovorno uresničujejo svoje pravice in izpolnjujejo prevzete obveznosti na način, ki je skladen s cilji družbe in ki ji omogoča dolgoročne koristi.
- 3.3.1** Družba med trajanjem razmerja s predstavniki posameznih deležnikov skrbi za obojestransko varovanje poslovnih skrivnosti in vzdrževanje dobrih poslovnih običajev.
- 3.3.2** Pri konkretnih odločitvah mora poslovodstvo ravnati tako, kot v dobri veri meni, da promovira dolgoročni uspeh družbe v korist vseh delničarjev oziroma družbenikov družbe. Pri tem preuči in upošteva legitimne interese tudi vseh drugih deležnikov, kolikor je to dolgoročno v skladu z interesi družbe. Informacije o odločitvah, ki neposredno vplivajo na posamezno skupino deležnikov, družba sporoči tej skupini, če takšne informacije nimajo narave poslovne skrivnosti.
- 3.3.3** Družba s kapitalsko naložbo države v sklopu rednega poročanja poroča tudi o odnosih z deležniki.
- 3.4** Družbe s kapitalsko naložbo države naj vključijo v svoje poslovno poročilo izjavo o upravljanju družbe. Družba s kapitalsko naložbo države, ki uporablja poleg tega Kodeksa še kakšen drug kodeks, poda eno izjavo o upravljanju, vendar v to vključi toliko izjav o skladnosti s kodeksom, kolikor kodeksov uporablja. Pri tem se pri javnih delniških družbah upoštevanje posameznega drugačnega priporočila Slovenskega kodeksa upravljanja javnih delniških družb šteje za ustrezno utemeljitev, zakaj družba ni upoštevala priporočila tega Kodeksa.
- 3.4.1** Izjava o upravljanju vsebuje vsaj naslednje:
- sklicevanje na ta Kodeks kot kodeks o upravljanju, ki ga družba uporablja kot referenčni kodeks, z navedbo podatka o javni dostopnosti besedila kodeksa;
 - vse ustrezne podatke o morebitnih institutih upravljanja družbe, ki presega zahteve tega Kodeksa in ZGD-1, z navedbo, kje je njena praksa upravljanja javno dostopna;

- jasno in izrecno izjavo o skladnosti s Kodeksom oziroma drugimi kodeksi oziroma podatke o odstopanju od posameznih priporočil. Pri tem je treba pojasniti katerih priporočil tega Kodeksa družba ne upošteva ali ne upošteva v celoti, na kakšen način je družba odstopila od priporočila Kodeksa, o razlogih za odstopanje in ali namerava ter kdaj namerava slediti priporočilu Kodeksa v prihodnje;
- opis sistema skladnosti poslovanja in integritete oziroma korporativne integritete v družbi skladno s tem Kodeksom;
- vse podatke, ki jih za družbe, zavezane reviziji, kot obvezen del izjave o upravljanju določa ZGD-1.

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

3.6 Nadzorni svet družbe, ki je po ZGD-1 zavezana k reviziji, v obliki posebnega akta oblikuje in sprejme Politiko raznolikosti, ki se izvaja v zvezi z zastopanostjo v organih vodenja in nadzora družbe glede vidika spola in drugih vidikov, kot so starost ter strokovni profil. Politika raznolikosti se vključi v izjavo o upravljanju družbe in objavi na javni spletni strani družbe. V izjavo o upravljanju se vključi tudi poročilo o izvajanju in doseženih rezultatih izvajanja politike raznolikosti v obdobju poročanja.

3.6.1 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 vselej vključi vidik spola v politiko raznolikosti, s katerim se poleg učinkovitosti zasleduje tudi cilj uravnotežene zastopanosti žensk in moških v družbah s kapitalsko naložbo države. Konkretni cilji vidikov raznolikosti se praviloma določijo kvantitativno (npr. vsaj 40 % zastopanost obeh spolov) ali izjemoma opisno (npr. čim bolj enakomerna zastopanost obeh spolov).

3.6.2 Politika raznolikosti se izvaja zlasti z ustreznim postopkom nabora in selekcije kandidatov za člane nadzornega sveta in posloводства, ter z izborom. Pomembno je uporabiti naborne poti, ki omogočajo pritegnitev dovolj širokega nabora različnih kandidatov. 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.

4

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

- 4.1 Organi vodenja in nadzora družb s kapitalsko naložbo države so neodvisni od SDH in države.**
- 4.1.1 Uresničevanje pravic delničarja oziroma družbenika in izvajanje pristojnosti ter izpolnjevanje obveznosti in nalog SDH v skladu z zakonom, Kodeksom ter sprejetimi akti, ne predstavlja posega v neodvisnost družb.
- 4.2 Družba, ki ima več kot enega delničarja oziroma družbenika, zagotavlja sistem upravljanja, ki spoštuje načelo enakopravne obravnave delničarjev oziroma družbenikov, vključno z dostopom do informacij družbe.**
- 4.2.1 Nadzorni sveti družb s kapitalsko naložbo države si morajo prizadevati za praktično in učinkovito komunikacijo z delničarji oziroma družbeniki. Na skupščinah naj bodo člani posloводства ter predsednik nadzornega sveta, kolikor se člani tako dogovorijo pa tudi posamezni član nadzornega sveta, na razpolago za odgovore na vsa relevantna vprašanja delničarjev oziroma družbenikov. Posebej dobro naj bodo pripravljene na vprašanja s področja strategije in razvoja družbe, pomembnih projektov družbe, finančnega položaja družbe, postopka imenovanja in glede nagrajevanja članov posloводства.
- 4.2.2 V družbah s kapitalsko naložbo države je komunikacija kontinuiran proces in naj ni omejena le na skupščine. Komunikacija med organi vodenja, nadzora 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.
- 4.2.3 Stopnja in intenzivnost komunikacije med SDH in posameznimi družbami s kapitalsko naložbo države je različna glede na njihovo pravnoorganizacijsko obliko, javnost in lastniško strukturo. Med organi vodenja in nadzora družb s kapitalsko naložbo države in SDH lahko komunikacija poteka neposredno, če gre za družbe, kjer je edini delničar ali družbenik država ali SDH. V ostalih primerih naj bo neposredna komunikacija omejena zlasti na primere, predvidene s posameznimi javno objavljenimi priporočili oziroma pričakovani SDH, upošteva razolikost družb.
- 4.2.4 V primerih, ko SDH ali država ni edini delničar oziroma družbenik, je družba dolžna spoštovati veljavno zakonodajo glede potrebnega in ustreznega informiranja ostalih delničarjev oziroma družbenikov. Javne 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 kakšne 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.
- 4.3 O zadevah, ki se nanašajo na izvrševanje članskih pravic iz kapitalske naložbe države v družbi s kapitalsko naložbo države, se organi vodenja in nadzora družb s kapitalsko naložbo države vzdržijo vsakršne komunikacije s predstavniki ministrstev ali vlade.**

5

POLOŽAJ DRUŽB S KAPITALSKO NALOŽBO DRŽAVE

- 5.1 Vse družbe s kapitalsko naložbo države so pri poslovanju in udejstvovanju na trgu v enakopravnem položaju z ostalimi družbami.**
- 5.1.1 Družbe s kapitalsko naložbo države morajo sprejemati konkurenčne pogoje trga na vseh področjih (regulativna pravila, dostop do finančnih virov in institucij ...).
- 5.1.2 Obveznosti in naloge družb s kapitalsko naložbo države v zvezi z gospodarskimi javnimi službami ali drugimi storitvami v javnem interesu, ki so ji javno dodeljene z zakoni ali na drugih pravnih osnovah, morajo biti javno objavljene.
- 5.1.3 Stroški v zvezi z obveznostmi zagotavljanja neekonomskih ciljev morajo biti objavljeni javno in pregledno, tako da se z njimi lahko seznanijo splošna javnost. Če družba poleg zagotavljanja neekonomskih ciljev opravlja še kakšno drugo tržno dejavnost, se morajo tržne in netržne dejavnosti tudi finančno ločeno prikazati.

6

NADZORNI SVET

- 6.1 Nadzorni svet naj izvaja funkcijo nadzora nad poslovanjem in vodenjem družbe v skladu z zakoni in aktom o ustanovitvi družbe. Odgovoren je za svojo učinkovito organizacijo in soodgovoren za svojo ustrezno sestavo. Opravlja tudi nalogo svetovanja poslovodstvu na način, da ne posega v njeno samostojnost. Nadzorni svet ima pristojnost za imenovanje in odpoklic predsednika in članov poslovodstva po lastni presoji skladno z interesi družbe. Nadzorni svet velike družbe naj formalno razvije učinkovit in pravočasen plan nasledstva za člane poslovodstva. Poleg primerov, ki so določeni v zakonu, naj bo nadzorni svet pristojen za odločanje o izdaji soglasja k posameznim pomembnejšim vrstam poslov.**
- 6.1.1 Glede izbora, imenovanja ter določitve pravic in obveznosti člana poslovodstva, naj nadzorni sveti upoštevajo priporočila tega Kodeksa in Praktične napotke za nadzorne svete pri kadrovanju uprav, ob primarnem upoštevanju pravnih pravil, ki na tem področju veljajo za posamezno družbo. Pri sestavi poslovodstva naj pazijo na raznolikost, posebej še na zastopanost vseh spolov v tem organu.
- 6.1.2 Pri imenovanju članov poslovodstva člani nadzornega sveta nosijo polno osebno odgovornost za strokovnost in skrbnost odločitve, pri čemer niso in ne smejo biti vezani na navodila tretje osebe, niti SDH.
- 6.1.3 Za iskanje kandidatov naj družbe izberejo pristop ali kombinacijo pristopov, ki nadzornemu svetu omogočajo, da pride do izbora najboljših ustreznih kandidatov. Nadzorni svet ima naslednje mogoče pristope iskanja kandidatov za predsednika oziroma člane poslovodstva:
- a) Direktno iskanje:
 - osebna povabila h kandidaturi na predlog članov nadzornega sveta ali kadrovske komisije – notranjim kandidatom (nasledstvo) in zunanjim kandidatom;
 - »*headhunting*« – identificiranje ustreznih kandidatov na trgu dela, informiranje o prostem mestu in motiviranje za kandidacijo, ki poteka s pomočjo zunanjih strokovnjakov.
 - b) Javni razpis: je javna objava prostega mesta člana oziroma predsednika poslovodstva v ustreznih medijih. Prijavijo se lahko vsi kandidati, ki po lastnem mnenju ustrezajo razpisnim pogojem.
 - c) Kombinacija javnega razpisa in direktnega iskanja: hkrati potekata oba oziroma vsi načini iskanja in izbora.
- 6.1.4 Kateri izmed načinov ali njihova kombinacija je bolj ustrezna v danem položaju, je odvisno od družbe same, panoge, razmer na trgu in morebitnih posebnih okoliščin. Pri vseh načinih iskanja kandidatov za člane oziroma predsednika poslovodstva je mogoča pomoč zunanjih (zunaj podjetja) ali notranjih strokovnjakov (znotraj podjetja). Vse kandidate, tudi tiste, ki so neposredno povabljeni, vključno notranje kandidate, se obravnava enako in udeleženi so v enakih procesih vse do končnega izbora.
- 6.1.5 Pomembnejše vrste poslov, ki se v aktu o ustanovitvi ali s sklepom nadzornega sveta vežejo na soglasje nadzornega sveta, so zlasti naslednje vrste poslov:
- strategija oziroma strateški načrt družbe,
 - poslovno-finančni načrt družbe,
 - pridobivanje, odtujevanje ali zaprtje pomembnih delov podjetja ali obrata,
 - pridobivanje, odtujevanje in obremenjevanje delnic in poslovnih deležev,
 - pridobivanje, odtujevanje in obremenitve nepremičnin, razen če trgovanje z nepremičninami spada med redne posle družbe,
 - ustanavljanje in zapiranje podružnic,
 - večje investicije,
 - dajanje in jemanje posojil in kreditov, razen če dajanje posojil in kreditov spada med redne posle družbe,
 - podelitev prokure.

- 6.2 Nadzorni svet v sodelovanju s poslovodstvom pripravi politiko nasledstva, s katero zagotovi oziroma obvladuje tveganje nemotenega prenosa poslovodskih upravičenj v primeru prenehanja mandata članov poslovodstva. Cilj politike nasledstva je usposabljanje potencialnih kandidatov iz vrst zaposlenih, ki bi bili lahko primerni kandidati za prevzem poslovodnih funkcij v družbi.**
- 6.2.1 Za izvajanje politike nasledstva nadzorni svet zadolži poslovodstvo, ki lahko posamezne naloge in aktivnosti prenese na kadrovsko službo ali posebej za to ustanovljeno komisijo.
- 6.2.2 Politika nasledstva vsebuje postopek prepoznave najprimernejših kandidatov za poslovodno funkcijo v družbi in merila za izbor teh kandidatov ter načrt njihovega usposabljanja in spremljanja njihovega razvoja glede na strateške cilje družbe in kvalitete posameznih kandidatov.
- 6.2.3 Pri oblikovanju politike nasledstva mora nadzorni svet upoštevati strateške cilje družbe in profil kandidatov za poslovodne funkcije prilagoditi strategiji razvoja družbe.
- 6.2.4 Pri določanju nabora kandidatov za člana poslovodstva morajo biti upoštevani zlasti naslednje kvalitete: poklicna kvalifikacija, vodstvene sposobnosti, izkušnje vodenja, sposobnost strateškega načrtovanja in komunikacijske veščine.
- 6.2.5 Nadzorni svet mora ovrednotiti kandidate glede na kvalitete iz prejšnje točke in pri tem poskrbeti, da se v končni izbor uvrstita najmanj dva kandidata, ki ustrezata merilom, ki jih sprejme nadzorni svet.
- 6.2.6 Postopek izbora kandidatov mora nadzorni svet začeti nemudoma po začetku mandata aktualnega poslovodstva in zaključiti najkasneje do sprejema odločitve nadzornega sveta o začetku postopka imenovanja poslovodstva za nov mandat.
- 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.**
- 6.3.1 Pri sprejemanju podjetniških odločitev (npr. pri izdaji soglasja poslovodstvu k izvedbi pravnega posla, pri sprejemanju poslovnika o delu nadzornega sveta) smiselno upoštevajo priporočilo 7.2.3 tega Kodeksa in pazijo, da tako ravna tudi poslovodstvo.
- 6.4 Člani nadzornega sveta naj se osebno angažirajo pri delu nadzornega sveta, sodelujejo na sejah nadzornega sveta, seznanjajo z gradivom nadzornega sveta za sejo ter oblikujejo lastna stališča do vseh točk dnevnega reda. Če so glede posameznih točk dnevnega reda zagotovljene nezadostne informacije, naj član nadzornega sveta zahteva dodatne informacije in preložitve odločanja do zagotovitve le-teh.**
- 6.4.1 Nadzorni sveti naj bi od poslovodstva prejeli takšne informacije, ki bi jim omogočale učinkovito izvajanje nadzora nad poslovanjem družbe in kompetentno sprejemanje odločitev. Zahtevati morajo poročila poslovodstev, ki so skladna z načeli pravočasnosti, ustreznosti in verodostojnosti, razumljivosti in pravilnosti ter primerljivosti. Nadzorni sveti naj pri oblikovanju zahtev po poročanju poslovodstva upoštevajo Priporočila ZNS za poročanje nadzornim svetom.
- 6.5 Nadzorni svet je sestavljen tako, da se zagotovita 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 tem večji meri naj se zagotavlja tudi kontinuiteta in raznolikost sestave nadzornega sveta glede na lastnosti, kot so starost, mednarodna sestava in zastopnost spolov v nadzornih svetih (heterogenost sestave).**

- 6.5.1** Nadzorni svet pripravi kompetenčni profil za člane nadzornega sveta z vidika optimalne velikosti in sestave nadzornega sveta ter ga objavi na javni spletni strani družbe. Pri sestavljanju kompetenčnega profila naj nadzorni svet upošteva resorno sestavo, predvideno v drugem odstavku 21. člena ZSDH-1. Nadzorni svet naj kompetenčni profil enkrat letno pregleda in ga po potrebi ustrezno posodobi.
- 6.6** 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.
- 6.7** Vsi člani nadzornega sveta naj bodo neodvisni. Izjema od navedenega pravila velja za povezavo z večinskim oziroma manjšinskim delničarjem/družbenikom. In sicer izmed predstavnikov kapitala naj v nadzornem svetu ne bo več kot polovica članov nadzornega sveta odvisnih od delničarja/družbenika. 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.
- 6.7.1** Ob imenovanju, letno in ob vsaki spremembi član nadzornega sveta izpolni izjavo o neodvisnosti, katere obrazec je priloga 4 tega Kodeksa in se uporablja tudi za predstavnike delavcev v nadzornem svetu. Izpolnjena in podpisana izjava o neodvisnosti se objavi na javni spletni strani družbe. Član nadzornega sveta lahko v izjavi o neodvisnosti iz priloge 4 tega Kodeksa izkaže, da je navkljub obstoju okoliščin iz priloge 3 tega Kodeksa neodvisen, tako da izkaže, da potencialno nasprotje interesov ni trajnejšega značaja in ni relevantno. Neodvisni član o nastopu dejstev, ki spremenijo njegovo izpolnjevanje kriterija neodvisnosti, takoj obvesti nadzorni svet.
- 6.7.2** Član nadzornega sveta izvaja vse previdnostne ukrepe, da bi se izognil nasprotju interesov. Če je le mogoče, naj se izogiba okoliščinam, ki lahko vodijo v nasprotje interesov, zlasti tudi okoliščinam iz priloge 3 tega Kodeksa (izogibanje nastanku potencialnega nasprotja interesov). Član nadzornega sveta razkrije in pojasni nadzornemu svetu (potencialno) nasprotje interesov. Če obstaja dvom o tem, ali je podano (potencialno) nasprotje interesov, o tem odloči nadzorni svet brez člana, pri katerem utegne biti podano (potencialno) nasprotje interesov. Relevantno potencialno nasprotje interesov, ki ni zgolj prehodnega značaja in se ga ne da odpraviti, vodi v prenehanje mandata, kar je skrb celotnega nadzornega sveta. 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, lahko pa poda izjavo o samoizločitvi z obrazložitvijo tudi na zapisnik, ki se piše na seji nadzornega sveta. 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, potem se tak član nadzornega sveta z izrecno pisno izjavo ali izjavo, ki se na njegovo zahtevo vnese v zapisnik nadzornega sveta, vnaprej odpove gradivom in informacijam v zadevah, v katerih obstajajo okoliščine, ki bi lahko povzročile nasprotje interesov, ter tudi ni prisoten na seji, ko se obravnava zadevno točko dnevnega reda.
- 6.8** Če skupščina voli člane nadzornega sveta na predlog nadzornega sveta, nadzorni svet v utemeljitvi predlogov za sprejemanje sklepov poleg podatkov, ki jih zahteva zakon, za posameznega predlaganega kandidata navede vsaj še informacijo o članstvu v drugih organih vodenja ali nadzora ter oceno potencialnega nasprotja interesov, pri čemer se pri oceni potencialnega nasprotja interesov kandidata upoštevajo tudi posamične okoliščine, ki so navedene v prilogi 3 tega Kodeksa. Prav tako mora nadzorni svet razkriti informacije o tem, ali je predlagani kandidat neodvisen v smislu definicije po tem Kodeksu in ali je nadzorni svet pri izbiri kandidata upošteval postopke opredeljene s tem Kodeksom.

- 6.8.1 Nadzorni svet v utemeljitvi svojega (volilnega) predloga zagotovi tudi opis kompetenčnega profila za člana nadzornega sveta ter podatke o kandidatu, ki delničarjem omogočajo presojo, v kakšni meri kandidat izpolnjuje lastnosti iskanega profila.
- 6.8.2 Ob konstituiranju nadzornega sveta, nastopu mandata novih članov nadzornega sveta oziroma ob imenovanju posebnih komisij nadzornega sveta družba v skladu s poslovníkom nadzornega sveta zagotovi kakovostno uvajanje članov nadzornega sveta.
- 6.9 Postopek izbire kandidatov za člane nadzornega sveta in oblikovanje predloga skupščinskega sklepa o imenovanju članov nadzornega sveta naj bo transparenten in vnaprej opredeljen.**
- 6.9.1 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 ¼ vseh glasovalnih pravic, naj ustanovijo nominacijske komisije (odbore), stalne ali začasne, kot posebno komisijo nadzornega sveta. Ti naj zagotavljajo ustrezne mehanizme glede izbire in vrednotenja kandidatov za člane nadzornega sveta in presežejo nasprotje interesov, ki ga ima nadzorni svet pri pripravi predloga za sestavo nadzornega sveta. Nominacijska komisija opravi postopke izbire kandidatov ter predlaga nadzornemu svetu nabor kandidatov za izvolitev na skupščini. V družbah, v katerih SDH izvršuje najmanj ¾ vseh glasovalnih pravic, nadzorni sveti ne oblikujejo posebnih komisij, pristojnih za izvedbo postopkov iskanja in ocenjevanja kandidatov za člane nadzornega sveta družbe, razen če ni s posebno zakonodajo drugače določeno. V teh družbah je naborna pot, ki jo uporabi nadzorni svet družbe, predlog kandidatov, ki ga nadzornemu svetu posreduje SDH. Posredovane kandidate nadzorni svet oceni, izbrane kandidate pa vključi v volilni predlog. V enoosebnih družbah nadzorni sveti ne oblikujejo volilnega predloga za člane nadzornega sveta družbe.
- 6.9.2 V nominacijsko komisijo se vključi najmanj eno tretjino zunanjih članov na predlog večinskega delničarja oziroma večjih delničarjev ter najmanj en zunanji strokovnjak, ki ga v družbah, v katerih imata država ali SDH posredno ali neposredno najmanj 1/3 delež v osnovnem kapitalu družbe, nadzorni svet družbe izbere na predlog SDH.
- 6.9.3 Vsi člani nominacijske komisije, imenovani s strani nadzornega sveta, delujejo samostojno in zaupno.
- 6.9.4 Nominacijska komisija pregleda in oceni obstoječo sestavo nadzornega sveta. Nominacijska komisija glede na posle družbe in načrtano strategijo razvoja družbe ter glede na lastnosti (profile) članov nadzornega sveta, ki jim mandat ne poteče, določi profile iskanih članov nadzornega sveta. Pri določanju iskanih profilov nominacijska komisija uporabi kriterije, določene v tem Kodeksu in v ZSDH-1.
- 6.9.5 V postopku priprave predlogov novih članov nadzornega sveta za skupščino nominacijska komisija na podlagi iskanega profila oblikuje seznam primernih kandidatov in predlog za imenovanje kandidatov skupščini za nadzorni svet upošteva priporočila tega Kodeksa in upošteva kriterije, določene v ZSDH-1.
- 6.9.6 Nominacijska komisija ima predvsem vlogo strokovne podpore pri oblikovanju predloga o kandidatu za člana nadzornega sveta. Predlog nominacijske komisije za nadzorni svet, ki mora kandidate predlagati po lastni presoji, ni zavezujoč, vendar naj nadzorni svet skrbno preuči njena priporočila in v gradivu za skupščino razkrije, ali jih je ob oblikovanju volilnega predloga upošteval.
- 6.9.7 Če nominacijske komisije v družbi ni, se priporočila Kodeksa številka 6.9.3, 6.9.4 in 6.9.5 smiselno nanašajo na nadzorni svet.
- 6.9.8 Takoj po objavi sklica skupščine, ki bo na predlog nadzornega sveta družbe s kapitalsko naložbo države volila nove člane nadzornega sveta, predsednik nadzornega sveta družbe pozove kandidate, ki jih je predlagal v izvolitev nadzorni svet, da vložijo prijavo pri Kadrovski komisiji SDH za akreditacijo in nominacijo. Kandidate k vložitvi prijave za akreditacijo in nominacijo lahko pozove tudi Kadrovska komisija SDH. Priporočilo se ne uporablja, če je bil predlog kandidatov SDH edina naborna pot.

- 6.9.9 Nadzorni svet družbe s kapitalsko naložbo države posreduje SDH na njegovo prošnjo izdelan(e) profil(e) za člane nadzornega sveta družbe, ki jih SDH upošteva pri izdelavi profilov v postopku, izvedenem v skladu s Politiko upravljanja SDH.
- 6.10 Plačila članov nadzornega sveta so sestavljena iz plačila za opravljanje funkcije in sejnine. Plačilo za opravljanje funkcije je sestavljeno iz osnovnega plačila za opravljanje funkcije ter doplačila za posebne naloge ali funkcije člana. Plačila za opravljanje funkcije članov nadzornega sveta in sejnine se določijo ob upoštevanju velikosti družbe in finančnega stanja družbe.**
- 6.10.1 Priporočene višine osnovnega plačila za opravljanje funkcije člana nadzornega sveta in višine sejin so določene v Prilogi 1 tega Kodeksa.
- 6.10.2 Predlogi skupščinskih sklepov za plačila članov nadzornega sveta se oblikujejo in predložijo skupščini v skladu z vzorcem sklepa, ki je Priloga 2 tega Kodeksa.
- 6.10.3 Člani nadzornega sveta niso upravičeni do ugodnosti (bonitet). Za presojo bonitet se uporabljajo davčni predpisi in praksa davčnih organov.
- 6.10.4 Člani nadzornega sveta so se ves čas trajanja funkcije dolžni dodatno izobraževati in usposablјati na področjih, ki so v neposredni povezavi z opravljanjem dela v nadzornem svetu.
- 6.10.5 Družba, katere poslovanje je povezano z večjimi tveganji za nastanek škode družbi, sklene pogodbo o zavarovanju odgovornosti člana nadzornega sveta (D & O zavarovanje) ob upoštevanju predpisane odbitne franšize.
- 6.10.6 Za plačila članov upravnega odbora se smiselno uporabljajo priporočila 6.10.1, 6.10.2 in 6.10.3, pri čemer:
- lahko skupščina osnovno plačilo za opravljanje funkcije člana upravnega odbora določi do 25 % višje, kot je za člane nadzornega sveta priporočeno v Prilogi 1 Kodeksa;
 - se osnovno plačilo članov upravnega odbora za opravljanje funkcije, ki so hkrati v funkciji izvršnih direktorjev iste družbe, določi v višini 25 % do 70 % osnovnega plačila članov upravnega odbora za opravljanje funkcije, ki niso hkrati izvršni direktorji družbe, zlasti v odvisnosti od vsakokratne razdelitve pristojnosti in nalog med izvršnimi direktorji in upravnim odborom; Član upravnega odbora, ki ima hkrati položaj izvršnega direktorja te družbe, iz naslova udeležbe na sejah upravnega odbora ni upravičen do sejin, je pa upravičen do sejin iz naslova morebitnega članstva v komisijah upravnega odbora, in sicer v višini 50 % zneska, ki velja za ostale člane upravnega odbora. V tem primeru je ne glede na število udeležb na sejah, v posameznem poslovnem letu upravičen do izplačila sejin, vse dokler skupni znesek sejin ne doseže višine 25 % osnovnega plačila za opravljanje funkcije za člana upravnega odbora na letni ravni. Član upravnega odbora, ki ima hkrati položaj izvršnega direktorja te družbe, je upravičen do doplačila za opravljanje funkcije v komisiji upravnega odbora v enaki višini, kot velja za neizvršne člane upravnega odbora družbe. Do povračila stroškov iz naslova funkcije v upravnem odboru ali njegovih komisijah je upravičen le, če za isti dogodek ni prejel povračila stroškov že kot izvršni direktor te družbe.
- 6.11 Zunanji člani komisij nadzornega sveta so plačani za delo v komisiji iz sredstev, namenjenih za delo nadzornega sveta. Zanje sklep skupščine o višini plačil članov nadzornega sveta ne velja. O višini plačila zunanjih članov komisij nadzornega sveta in zunanjih strokovnjakov sprejme 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 sejin, plačila za opravljanje funkcije in iz povračila stroškov. Plačilo naj bo takšno, da glede na specifikke in utemeljitev posameznega primera ter ob upoštevanju racionalnega ravnanja s sredstvi družbe in utemeljenosti stroška zagotavlja potrebne vrhunske strokovnjake.

- 6.12** Poročilo nadzornega sveta za skupščino naj poleg zakonskih vsebin vključuje še ustrezne informacije o notranji organizaciji nadzornega sveta, o sestavi nadzornega sveta z vidika neodvisnosti svojih članov, o (potencialnih) nasprotjih interesov in njihovemu reševanju ter o postopkih delovanja nadzornega sveta, vključno z navedbo, do katere mere je opravljeno samoocenjevanje (t. j. postopek vrednotenja učinkovitosti iz načela 6.13 Kodeksa) prispevalo k spremembam.
- 6.13** 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, delovanje, potencialna nasprotja interesov posameznih članov 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.²
- 6.13.1** Postopek vrednotenja učinkovitosti dela nadzornega sveta naj je izveden skladno s priporočili dobre prakse na tem področju in pri njem se po potrebi uporabi storitve zunanjega strokovnjaka. O izvedbi in poteku postopka vrednotenja učinkovitosti dela nadzornih svetov naj so informirani tudi delničarji oziroma družbeniki. Nadzorni svet na podlagi rezultatov postopkov ocenjevanja oblikuje akcijski načrt za izboljšanje svojega delovanja, pravočasno sprejme ustrezne nadaljnje ukrepe in ugotovitve ocenjevanja upošteva pri delovanju in oblikovanju predlogov za skupščino.
- 6.13.2** Pred ocenjevanjem delovanja komisij nadzornega sveta nadzorni svet od komisij zahteva poročilo o njenem delovanju v zadnjem letu.
- 6.13.3** Vrednotenje sestave nadzornega sveta lahko nadzorni svet izvede tudi kot ločen postopek, in sicer preko nominacijske komisije. Tudi pri vrednotenju sestave nadzornega sveta se priporoča sodelovanje z zunanjim strokovnjakom. O izvedbi in postopku vrednotenja sestave nadzornega sveta družba z naložbo države poroča v letnem poročilu.
- 6.14** Nadzorni sveti družb s kapitalsko naložbo države, ki po ZGD-1 izpolnjujejo kriterije za velike družbe, naj imenujejo revizijsko komisijo ne glede na to, ali se družba šteje za subjekt javnega interesa, ter po potrebi tudi druge komisije. Nadzorni sveti drugih družb naj ustanovijo komisije glede na svoje potrebe. Revizijska komisija naj ima pristojnosti skladne z ZGD-1. Vsaj en član revizijske komisije naj bo neodvisen strokovnjak in usposobljen za računovodstvo ali revizijo. Če je imenovana kadrovska komisija, naj ta nadzorni svet podpira pri imenovanju, nagrajevanju ter odpoklicih članov poslovodstva. Če kadrovska komisija opravlja tudi naloge nominacijske komisije, se zanjo smiselno uporabljajo še priporočila o nominacijski komisiji. Pri tem se priporočila tega Kodeksa o sestavi nominacijske komisije uporabljajo za kadrovske komisije le takrat, ko kadrovska komisija dejansko opravlja naloge nominacijske komisije in ne ves čas delovanja kadrovske komisije.
- 6.14.1** Družbe s kapitalsko naložbo države, ki imajo organizirano revizijsko komisijo, naj upoštevajo Priporočila za revizijske komisije.³
- 6.14.2** Seje revizijske komisije naj bodo najmanj enkrat v četrtletju, vendar naj ne bo več kot osem sej letno, od tega največ šest rednih (neposrednih).
- 6.14.3** Revizijska komisija ne odloča o zadevah, ki so v pristojnosti nadzornega sveta.

² http://www.zdruzenje-ns.si/db/doc/upl/ZNS_PRIROCNIK_final.pdf

³ <http://www.zdruzenje-ns.si/stroka/revizijske-komisije-ns/>

- 6.14.4 Revizijska komisija o gradivu, ki ga obravnava na seji, na isti seji sprejme ugotovitve oziroma zaključke, ki jih protokolira na zapisnik in zapisnik predloži nadzornemu svetu. Če revizijska komisija na posamezni seji ne zaključi z obravnavanjem posameznega gradiva tako, da bi lahko o njem sprejela konkretne ugotovitve oziroma zaključke, mora na zapisnik protokolirati razloge za to, da se zadeva ni zaključila ter aktivnosti, ki jih je potrebno opraviti, da se bo zadeva zaključila v tem krajšem roku ter predviden rok končanja.
- 6.14.5 Predsedniku revizijske komisije pri administrativnih zadevah pomaga sekretar nadzornega sveta ali drugo osebo družbe, ki ga določi poslovodstvo družbe.
- 6.14.6 Nadzorni svet naj pooblasti revizijsko komisijo, da preiskuje vsako dejavnost v okviru svojih nalog in pristojnosti ter da v tem okviru zahteva vse informacije, strokovna pojasnila in dokumente, ki jih potrebuje. Revizijska komisija na seji obravnava lastna gradiva in gradiva, ki jih pripravi poslovodstvo družbe, notranji revizor ali zunanji revizor.
- 6.14.7 Nadzorni svet sprejme poslovnik o delu revizijske komisije, v katerem so jasno določeni njen namen, naloge, posebne zadolžitve, časovni okvir, način dela, udeležba drugih oseb na sejah, ipd.
- 6.14.8 Zunanji člani revizijske komisije morajo biti neodvisni in ne smejo biti v položaju relevantnega morebitnega nasprotja interesov. Priporočilo 6.7.1 tega Kodeksa o izpolnitvi izjave o neodvisnosti iz Priloge 4 se uporablja smiselno tudi za zunanje člane revizijske komisije.
- 6.15 Nadzorni svet na seje nadzornega sveta praviloma vabi člane poslovodstva. Če je posamezna točka dnevnega reda taka, da prisotnost članov poslovodstva ni smotrna ali bi lahko vplivala na neodvisno delo nadzornega sveta (odločanje o imenovanju predsednika nadzornega sveta, odločanje o oblikovanju predloga za nove člane nadzornega sveta ali za odpoklic katerega od članov nadzornega sveta, odločanje o vrednotenju in plačilih poslovodstva, samoocena nadzornega sveta), odloča brez prisotnosti članov poslovodstva.**
- 6.16 Predsednik nadzornega sveta koordinira delo nadzornega sveta, vodi njegove seje in ga predstavlja v razmerju do drugih deležnikov. Glede izbora in dela predsednikov nadzornih svetov se upoštevajo Smernice za izbor in priporočila za delo predsednikov NS.⁴ Vsako odločitev, ki jo predsednik nadzornega sveta sporoči poslovodstvu ali tretjim osebam, predhodno obravnava nadzorni svet in sprejme ustrezen sklep.**
- 6.16.1 Predsednik nadzornega sveta naj ne bo predsednik revizijske komisije in praviloma tudi ne drugih komisij.
- 6.16.2 Predsednik nadzornega sveta je v rednih kontaktih s poslovodstvom, zlasti s predsednikom poslovodstva. Posvetuje se glede najpomembnejših vprašanj v družbi, kot so strategija, planiranje, potek najpomembnejših poslov, riziko položaja ter 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.
- 6.17 Nadzorni svet in revizijska komisija takoj na začetku leta sprejmeta letni načrt svojega dela za poslovno letno (letni načrt dela). Letni načrt dela vsebuje časovni raspored sej in predvideno vsebino sej. Letni načrt dela nadzornega sveta in revizijske komisije morata biti med seboj usklajena, tako da se materija, ki sodi tudi v področje dela revizijske komisije, najprej podrobno obravnava na seji revizijske komisije. Letni načrt dela nadzornega sveta in revizijske komisije morata biti usklajena tudi s ključnimi datumi v finančnem koledarju.**

4 <http://www.zdruzenje-ns.si/stroka/vodenje-in-delo-ns/>

7

POSLOVODSTVO

- 7.1** Poslovodstvo vodi družbo in njene posle. S svojim delom, znanjem in izkušnjami zasleduje dolgoročni uspeh družbe pri doseganju njenih ciljev in strategije prek zagotavljanja optimalnega vodenja in prepoznavanja ter obvladovanja tveganj. Organizirano je tako, da mu to omogoča učinkovito opravljanje svojih nalog. Optimalnost poslovanja doseže z zagotavljanjem primerne vodstvenega kadra in človeških ter finančnih virov. Poslovodstvo z lastnim zgledom promovira in v okviru svojih nalog zagotavlja korporativno kulturo, ki pri vseh zaposlenih spodbuja etično ravnanje in zavezo skladnosti poslovanja družbe.
- 7.2** Skrb za ustrezen obseg informiranosti nadzornega sveta je skupna naloga poslovodstva in nadzornega sveta.
- 7.2.1** Poslovodstvo naj nadzorni svet redno, ažurno in celovito obvešča o vseh za podjetje relevantnih vprašanih strategije, planiranja, poteku poslov, tveganjih in upravljanju s tveganji. Nadzorni svet pa mora na drugi strani skrbeti, da dobi od poslovodstva vse ustrezne informacije. Organi vodenja in nadzora družb s kapitalsko naložbo države glede poročanja organov vodenja organom nadzora uporabljajo Priporočila za poročanje nadzornim svetom, ki ga je sprejelo Združenje nadzornikov Slovenije.⁵
- 7.2.2** 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 poslovnih skrivnosti družbe.
- 7.2.3** Posebna skrb naj bo namenjena izogibanju nastanku škode za družbo. Podjetniške odločitve naj temeljijo na ustreznih informacijah ter ustrezni oceni tveganj, ravnanje naj bo usmerjeno izključno k interesom podjetja, ne sme biti podano kakršnokoli nasprotje interesov med odločujočim in družbo in odločitve morajo biti sprejete v dobri veri. Če je družbi nastala škoda z neskrbnim ravnanjem članov organov vodenja ali nadzora, jo je treba uveljaviti.
- 7.3** Člani poslovodstva so dolžni ravnati v dobro družbe. Pri sprejemanju odločitev ne smejo dajati prednosti zasebnim interesom in ne smejo poslovnih priložnosti družbe izkoristiti v svojo korist ali korist družinskega člana.
- 7.3.1** Član poslovodstva razkrije (potencialno) nasprotje interesov nadzornemu svetu in ostalim članom poslovodstva ter o tem zagotovi vse relevantne informacije. Če obstaja dvom o tem, ali obstaja (potencialno) nasprotje interesov posameznega člana poslovodstva o tem odloči nadzorni svet. Član poslovodstva, pri katerem obstajajo okoliščine, ki bi lahko povzročile nasprotje interesov, ne sodeluje v razpravi in se vzdrži glasovanja pri odločanju o taki zadevi, ter se izogiba vseh drugih ravnanj ali vplivanja v zadevi. V ta namen član poslovodstva podpiše pisno izjavo o samoizločitvi, katere sestavni del je tudi ustrezna obrazložitev, lahko pa poda izjavo o samoizločitvi tudi na zapisnik, ki se piše na seji poslovodstva.
- 7.3.2** Član poslovodstva naj za prevzem funkcije v nadzornih svetih družb izven skupine pridobi soglasje nadzornega sveta.
- 7.4** 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 opredeljuje kritičnih kompetenc, ki so potrebne za sedanjí in prihodnji uspeh organizacije. Poslovodstvo je odgovorno za motiviranje zaposlenih, krepitev občutka odgovornosti med zaposlenimi ter za krepitev zelenega vedenja. Sistem nagrajevanja temelji na znanju, uspešnosti, izobraževanju in kompleksnosti dela.

5 http://www.zdruzenje-ns.si/db/doc/upl/priporocila_za_porocanje_ns__25.10.2011.pdf

8

PREGLEDNOST POSLOVANJA IN POROČANJE

- 8.1 Zunanje poročanje družb s kapitalsko naložbo države mora biti pravočasno, natančno, konsistentno, jedrnato in pregledno ter, razen za majhne družbe, v skladu s tem poglavjem Kodeksa.**
- 8.1.1** Velike družbe s kapitalsko naložbo države naj v letnem poročilu skladno z ZGD-1 navedejo stvarno sliko razvoja svojih poslovnih dejavnosti, trenutno stanje in dosežke v skladu z zakonodajo in ustaljeno prakso. To pa poleg zakonsko predpisanih finančnih in nefinančnih razkritij vključuje:
- razkritja o tveganjih in sistemu upravljanja tveganj, vključno z opisom sistema notranjih kontrol,
 - aktivnosti družbe na področju raziskav in razvoja,
 - poročanje o korporativnem upravljanju družbe v izjavi o upravljanju, kjer pojasni morebitna odstopanja od določb tega Kodeksa in morebitnih drugih referenčnih kodeksov,
 - poročanje o vseh pomembnih dogodkih in okoliščinah, ki bi pomembneje vplivali na poslovni položaj družbe ter lastnikov/vlagateljev,
 - poročanje o trajnostnem razvoju družbe oziroma izjavo o nefinančnem poslovanju (kot del poslovnega poročila), kar obsega:
 - poročilo in kratko analizo o vprašanih trajnostnega razvoja, ki so pomembna za družbo (zlasti okoljske, socialne in kadrovske zadeve),
 - opis politik družbe glede navedenih (okoljskih, socialnih, kadrovskih in drugih) zadev,
 - poročilo o odnosih z glavnimi deležniki družbe,
 - poročilo o tveganjih in priložnostih, ki jih družba obravnava v sklopu trajnostnega razvoja, še posebno o nefinančnem tveganju in priložnostih, ki so potrebni za razumevanje njenega razvoja, uspešnost poslovanja in položaj družbe,
 - prilagoditev zahtevam (politikam) za trajnostni razvoj ter kako so politike in prilagoditve vplivale na dosežke pri poslovanju družbe ter na njen položaj zdaj in v prihodnosti,
 - poročilo o dosežkih in ciljih, ki temeljijo na izbranih nefinančnih kazalnikih uspešnosti.
- 8.1.2** Poročila morajo biti razumljiva, jedrnata, se nanašati na pomembne zadeve (bistvenost), biti zanesljiva in popolna, konsistentna, omogočati primerjavo z zadanimi cilji ter prejšnjimi obdobji ter predstavljati trenuten in stvaren pogled na položaj družbe. Poročanje mora upoštevati povezljivost informacij med poslovnim in računovodskim delom ter načelo konkurenčne nevtralnosti, ki v nekaterih primerih lahko vpliva na stopnjo razkritih podrobnosti v poročilih.
- 8.1.3** Družbe naj pri poročanju delujejo odgovorno in postopoma razvijajo kakovost zunanjega poročanja ter pri tem po lastni presoji uporabijo uveljavljene mednarodne okvire (kot so smernice GRI – *Global Reporting Initiative*, *UN Global Compact*, ISO 26000, celovito poročanje mednarodne iniciative IIRC – *International Integrated Reporting Council*, ipd.).
- 8.2 Družba poroča o sestavi posloводства in nadzornega sveta v letnem poročilu, in sicer v izjavi o upravljanju v skladu s Prilogo 5 Kodeksa.**
- 8.3 Družba naj v letnem poročilu jasno in konkretno razkrije prejemke ter druge pravice posameznega člana organa vodenja in organa nadzora, in sicer strukturirano po posameznih vrstah prejemkov oziroma vrstah drugih pravic v skladu s Prilogo 6 Kodeksa. Obvladujoča družba v skupini naj podatke iz prejšnjega stavka prikaže za vse družbe v skupini v konsolidiranem letnem poročilu. Poročanje naj razkrije tudi prejemke zunanjih članov komisij.**

- 8.4** Prav tako naj družba v letnem poročilu razkrije podatke o delovanju organov nadzora ter njihovih komisij, ki naj vključuje tudi udeležbo posameznih članov organov nadzora po posameznih sejah. Razkritje obsega tudi stroške delovanja nadzornega sveta, kot so: stroške pravnih mnenj, stroške prevajanja, potne stroške, stroške izobraževanja, najem posebnega izvedenca, ipd.
- 8.5** Velike in srednje družbe pred začetkom leta izdelajo finančni koledar, ki vsebuje predvidene datume pomembnejših objav družbe (skupščine delničarjev, datum izplačila dividend, letnih in medletnih poročil) za poslovno leto. Finančni koledar je objavljen in dostopen javnosti na spletnih straneh družbe.

9

REVIZIJA IN SISTEM NOTRANJNH KONTROL

- 9.1 Družba s kapitalsko naložbo države, katere letno poročilo mora v skladu z ZGD-1 pregledati revizor, izvede postopek izbire revizorja, ki bo omogočil imenovanje revizijske družbe, ki bo zagotovila neodvisno in nepristransko revizijo računovodskih izkazov družbe skladno s strokovnimi in poklicno-etičnimi revizijskimi načeli in drugimi pravili revidiranja.**
- 9.1.1 Družba zamenja revizijsko družbo in ključnega revizijskega partnerja vsaj enkrat na deset 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 neobnovev revizijskega posla utemeljiti. Zamenjana revizijska družba ne more ponovno opravljati obvezne revizije vsaj naslednja štiri leta, zamenjani ključni revizijski partner pa vsaj naslednja tri leta od prekinitve. Skupščini se predlaga imenovanje zunanjega revizorja za tri leta. Če revizijska komisija ne predlaga obnovev revizijskega posla s prejšnjim zunanjim revizorjem, revizijska komisija nadzornemu svetu predlaga vsaj dve novi alternativni.
- 9.2 Poslovodstvo naj vzpostavi učinkovit sistem upravljanja tveganj. Po potrebi naj poskrbi za zavarovanje ključnih tveganj.**
- 9.2.1 Velike družbe in v največji meri tudi ostale naj:
- vzpostavijo primerno organizacijo in komunikacijo ter zagotovijo ustrezno usposobljenost zaposlenih za kakovostno upravljanje tveganj;
 - imenujejo koordinatorja aktivnosti upravljanja tveganj, ki je odgovoren za določanje in usklajevanje potrebnih aktivnosti ter poročanje o tveganjih;
 - vzpostavijo in redno posodablja seznam prepoznanih tveganj, sedanjih in možnih ter določijo način obveščanja o zaznanih tveganjih;
 - redno ocenijo tveganja in jih razvrstijo po pomembnosti;
 - določijo odzive na tveganja ter odgovorne osebe za njihovo uresničitev, roke in poročila, s katerimi se bo njihovo uresničevanje preverjalo;
 - določijo učinkovite notranje kontrole, odgovorne osebe za njihovo izvajanje ter način njihovega spremljanja in nadziranja;
 - v letnih poročilih razkrivajo pomembna tveganja in načine njihovega obvladovanja, vključno z opisom sistema notranjih kontrol;
 - poslovodstvo naj obvešča nadzorni svet redno in pravočasno o vseh pomembnih tveganjih in načinih njihovega obvladovanja ter najmanj enkrat letno o sistemu upravljanja tveganj.
- 9.2.2 Od nadzornega sveta družbe in revizijske komisije se pričakuje, da:
- je seznanjen s sistemom upravljanja tveganj v družbi, preverja njegovo ustreznost in izboljševanje. Kjer urejen način upravljanja tveganj še ne obstaja, zahteva njegovo vzpostavitev in časovnico uvajanja ter spremlja uresničevanje predvidenih aktivnosti;
 - je seznanjen s sistemom notranjih kontrol, preverja njegovo ustreznost in izboljševanje. Pri tem se opira predvsem na ugotovitve in priporočila notranje revizije.
- 9.2.3 Velike družbe s kapitalsko naložbo države naj vzpostavijo notranje-revizijsko dejavnost in izvajajo notranje revizije z zaposlenimi v lastni notranje-revizijski službi. Srednje družbe naj notranje-revizijsko dejavnost izvajajo z zunanjimi izvajalci, razen če ocenjena tveganja zahtevajo stalno vključitev notranjega revizorja. Notranje revizije naj se izvajajo v skladu s sprejetimi letnimi in večletnimi notranje-revizijskimi načrti dela notranje revizije. Majhne družbe naj v primeru pomembnih zaznanih tveganj izvedejo notranjo revizijo na teh področjih s pomočjo zunanjih izvajalcev.
- 9.2.4 Notranja revizija naj se izvaja v skladu z mednarodnimi standardi strokovnega ravnanja pri notranjem revidiranju in drugimi pravili iz Hierarhije pravil notranjega revidiranja.
- 9.2.5 Zagotovi naj se neodvisno delovanje notranjih revizorjev. Če je vodja notranje revizijske službe

zaposlen za nedoločen čas, delo vodje notranje revizije pa opravlja mandatno, je njegov mandat neodvisen od mandata organov družbe oziroma članov organov družbe.

- 9.2.6** Zagotovi naj se ustrezno število in usposobljenost notranjih revizorjev (in/ali najem potrebnih zunanjih izvajalcev), v odvisnosti od zahtevnosti in tveganosti poslovanja.
- 9.2.7** Priporočila notranjih revizorjev naj se uresničujejo v postavljenih rokih.
- 9.2.8** Izvajajo naj se letne notranje presoje kakovosti notranje-revizijske dejavnosti. Najmanj na pet let naj se izvede zunanja presoja kakovosti notranje-revizijske dejavnosti.
- 9.2.9** Notranja revizija je funkcijsko (vsebinsko) odgovorna in poroča revizijski komisiji nadzornega sveta oziroma nadzornemu svetu družbe, administrativno pa poslovodstvu družbe.
- 9.2.10** Od nadzornega sveta družbe in revizijske komisije se pričakuje, da:
- zagotovi, da ima družba vzpostavljeno primerno notranje-revizijsko dejavnost oziroma da v srednji in mali družbi presodi, ali je potrebna. Presoja potrebnosti notranje-revizijske dejavnosti se izvede najmanj enkrat letno ter ob bistveno spremenjenih okoliščinah in pogojih poslovanja družbe oziroma bistveno povečani stopnji tveganosti poslovanja;
 - odobri proračun virov za delovanje notranje revizije;
 - v družbah z vzpostavljeno notranje-revizijsko dejavnostjo (z lastno službo ali z zunanjimi izvajalci):
 - se opredeli do organizacijske umeščenosti notranje revizije in drugih pogojev za njeno neodvisno delovanje ter do pristojnosti in odgovornosti notranjih revizorjev;
 - da soglasje k imenovanju, razrešitvi in prejemu vodje notranje revizije;
 - da soglasje k aktu, s katerim se ureja namen, pomen in naloge notranje revizije,
 - če notranje revizijske storitve opravljajo zunanji izvajalci, daje soglasje k sklenitvi pogodbe, ki jo družba sklene z zunanjim izvajalcem, njeni spremembi ali odpovedi s strani družbe,
 - da soglasje k letnemu in večletnemu načrtu dela notranje revizije, ki je zasnovan na tveganjih;
 - obravnava letno poročilo o delu notranje revizije,
 - neposredno komunicira z vodjo notranje revizije;
 - preverja in zagotavlja neodvisno notranje-revizijsko delovanje;
 - spremlja notranje-revizijsko delovanje, redno se seznanja z obdobjimi (medletnimi) poročili o delu notranje revizije, seznanja se s pomembnimi ugotovitvami in priporočili notranjih revizorjev;
 - spremlja uresničevanje priporočil v postavljenih rokih;
 - se seznanja z notranjimi presojami kakovosti in spremlja uresničevanje izboljšav notranje-revizijskega delovanja;
 - presoja, na koliko let je primerno zagotoviti zunanjo presojo kakovosti notranje-revizijske dejavnosti;
 - se seznanja z ugotovitvami in priporočili zunanje presoje kakovosti notranje-revizijske dejavnosti ter spremlja uresničevanje teh priporočil;
 - opravi ustrezne poizvedbe pri upravi družbe in vodji notranje revizije, ter ugotovi, ali obstajajo kakšne neustrezne omejitve glede obsega dela ali virov.
- 9.3** Družba naj zagotovi vse pogoje za kvalitetno in neodvisno delo notranje revizije, katere glavna naloga je dajanje nepristranskih in ustreznih priporočil in svetovanje na področju upravljanja organizacije, upravljanja tveganj in notranjih kontrol oziroma kontrolnih postopkov z namenom prispevati k njihovemu izboljševanju.
- 9.3.1** V nejavnih družbah, katerih edini lastnik je država ali SDH, naj bo SDH o odkritih tveganjih, o predlogih ukrepov za obvladovanje tveganj in o izvedbi ukrepov, obveščen dvakrat letno.

10

SPREJEM ETIČNEGA KODEKSA

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

10.1.1 Etični kodeks družbe naj vsebuje vsaj:

- Osnovne vrednote in načela družbe
- Področja odgovornosti:
 - Odgovoren odnos organov vodenja do zaposlenih, delavskih predstavnikov in družbe:
 - Zgled vodstva družbe
 - Odgovoren odnos do vseh zaposlenih in do delavskih predstavnikov
 - Spoštovanje sprejetih zavez do zaposlenih (kolektivne pogodbe, druge zaveze)
 - Dosledno spoštovanje sindikalnih pravic ter statusa delavskih in sindikalnih predstavnikov
 - Prizadevanje za izobraževanje zaposlenih
 - Stimuliranje in motiviranje zaposlenih
 - Odgovoren odnos zaposlenih do družbe:
 - Izogibanje navzkrižja interesov zaposlenih med njihovim delom v družbi in njihovimi osebnimi zadevami ali zadevami njihovih bližnjih
 - Odnos zaposlenih do premoženja družbe, odgovorno upravljanje sredstev družbe
 - Varovanje poslovnih skrivnosti in drugih zaupnih informacij družbe
 - Delovanje v skladu s splošnimi interesi družbe
 - Aktivno ravnanje v primeru zaznave neetičnega ali nezakonitega ravnanja
 - Odgovoren odnos do strank, kupcev, dobaviteljev in partnerjev
 - Odgovoren odnos 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 pravic trgovanja z vrednostnimi papirji
 - Prepoved koruptivnih dejanj in neupravičenega dajanja ali sprejemanja daril
 - Korekten odnos do uradnih oseb
 - Spoštovanje človekovih pravic, tako pri zaposlovanju kot pri odnosu do zaposlenih
 - Varovanje okolja in družbena odgovornost
 - Pomoč lokalnim skupnostim in humanitarne dejavnosti družbe
 - Odgovoren odnos družbe do medijev:
 - Korekten odnos do medijev
 - Obveščanje javnosti o pomembnejših dogodkih pri poslovanju družbe

- Izvajanje kodeksa:
 - komunikacija – konkretni ukrepi za posredovanje vsebine etičnega kodeksa
 - interni ukrepi – načelo štirih oči, obvladovanje tveganj, sistem prijav in obravnave nepravilnosti, izobraževanje
 - kontrola in sankcije – preverjanje verodostojnosti, interna revizija, sankcije

10.1.2 Z etičnim kodeksom družbe se seznanijo nadzorni svet družbe.

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

11

SKLADNOST POSLOVANJA IN INTEGRITETA (KORPORATIVNA INTEGRITETA)

- 11.1 Med temeljna načela delovanja družb 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 krepite korporativne integritete naj se poleg veljavne zakonodaje na področju integritete in preprečevanja korupcije, upoštevajoč specifične posameznih panog in družb, upoštevajo v največji možni meri tudi referenčni dokumenti na področju krepite pomena korporativne integritete, kot so smernice Komisije za preprečevanje korupcije, Slovenske smernice korporativne integritete in protikorupcijska načela za podjetja v državni lasti.**
- 11.2.1 Družbe naj z namenom minimiziranja korupcijskih tveganj, protipravnih in neetičnih ravnanj:**
- v organizacijsko strukturo in v sistematizacijo delovnih mest uvrstijo delovno mesto ali funkcijo pooblaščenca za skladnost poslovanja in integriteto (ali pooblaščenca za korporativno integriteto) in identificirajo morebitna tveganja na področju korupcije, neetičnega in protipravnega delovanja;
 - pripravijo načrt upravljanja s tovrstnimi tveganji, z opredelitvijo stalnih in/ali enkratnih ukrepov za obvladovanje teh tveganj (priprava »načrta integritete« ali »protikorupcijskega programa«). Pooblaščenec za skladnost poslovanja in integriteto je nosilec priprave načrta integritete ali protikorupcijskega programa in krovni skrbnik nad uresničevanjem ukrepov. Odgovorna oseba za izvrševanje ukrepov je predstojnik institucije;
 - v načrtu integritete oz. protikorupcijskem 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 poročana poslovodstvu in nadzornim organom o prejetih in obravnavanih prijavih nepravilnosti ter sprejetih ukrepih. Vključijo lahko tudi druga področja, v odvisnosti od specifik pri poslovanju in od identificiranih tveganj;
 - posebno pozornost namenijo izobraževanju in usposabljanju za vse nivoje v družbi (zaposleni, poslovodstvo, organi nadzora) na področju skladnosti poslovanja in integritete;
 - če gre za velike družbe, v sistematizacijo delovnih mest uvrstijo delovno mesto pooblaščenca za skladnost poslovanja in integriteto (ali pooblaščenca za korporativno integriteto) oziroma glede na velikost in specifične poslovanja oblikujejo organizacijsko enoto za skladnost poslovanja in integriteto (korporativno integriteto);
 - če gre za velike ali srednje družbe, vzpostavijo sistem notranjega opozarjanja na sume nepravilnosti in nezakonske v družbi ter določijo način zaščite prijaviteljev. Priporočljiva je vzpostavitev mehanizma ustreznega in učinkovitega odziva na prijave, sistema sledljivosti vseh prijav, vodenja registra prijav in rednega periodičnega poročanja nadzornim organom družbe o prejetih prijavih, odzivih nanje in sprejetih ukrepih.
- 11.2.2 Pooblaščenec za skladnost poslovanja in integriteto naj bo pri svojem delovanju samostojen in neodvisen, ustrezno izobražen, z ustreznimi izkušnjami, zaradi zagotovitve neoviranega dela 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.**

12

SPREJEM IN UPORABA KODEKSA

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

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

Zadnja sprememba Kodeksa, h kateri je podal soglasje nadzorni svet SDH dne 27. novembra 2019, se začne uporabljati dne 1. januarja 2020.

Kodeks smiselno upošteva tudi SDH pri svojem delovanju.

Ljubljana, 28. november 2019

Uprava SDH
Gabrijel Škof
predsednik uprave

PRILOGA 1: PRIPOROČENA VIŠINA PLAČILA ZA OPRAVLJANJE FUNKCIJE IN VIŠINA SEJNIN

Sejnine predsednika in članov nadzornega sveta so:

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

Osnovno plačilo za opravljanje funkcije člana nadzornega sveta znaša:

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

Priloga 1 velja tudi za določanje plačil članov upravnega odbora v delniških družbah z enotirnim sistemom upravljanja, pri čemer v skladu s priporočilom 6.10.6 Kodeksa veljajo naslednje posebnosti:

- lahko skupščina osnovno plačilo za opravljanje funkcije člana upravnega odbora določi do 25 % višje, kot je za člane nadzornega sveta priporočeno v Prilogi 1 Kodeksa;
- se osnovno plačilo članov upravnega odbora za opravljanje funkcije, ki so hkrati v funkciji izvršnih direktorjev iste družbe, določi v višini 25 % do 70 % osnovnega plačila članov upravnega odbora za opravljanje funkcije, ki niso hkrati izvršni direktorji družbe, zlasti v odvisnosti od vsakokratne razdelitve pristojnosti in nalog med izvršnimi direktorji in upravnim odborom; Član upravnega odbora, ki ima hkrati položaj izvršnega direktorja te družbe, iz naslova udeležbe na sejah upravnega odbora ni upravičen do sejin, je pa upravičen do sejin iz naslova morebitnega članstva v komisijah upravnega odbora, in sicer v višini 50 % zneska, ki velja za ostale člane upravnega odbora. V tem primeru je ne glede na število udeležb na sejah, v posameznem poslovnem letu upravičen do izplačila sejin, vse dokler skupni znesek sejin ne doseže višine 25 % osnovnega plačila za opravljanje funkcije za člana upravnega odbora na letni ravni. Član upravnega odbora, ki ima hkrati položaj izvršnega direktorja te družbe, je upravičen do doplačila za opravljanje funkcije v komisiji upravnega odbora v enaki višini, kot velja za neizvršne člane upravnega odbora družbe. Do povračila stroškov iz naslova funkcije v upravnem odboru ali njegovih komisijah je upravičen le, če za isti dogodek ni prejel povračila stroškov že kot izvršni direktor te družbe.

PRILOGA 2: VZOREC SKUPŠČINSKEGA SKLEPA – PLAČILO ČLANOM NADZORNEGA SVETA OZIROMA UPRAVNEGA ODBORA

PLAČILO ČLANOM NADZORNEGA SVETA:

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

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

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

3. Člani nadzornega sveta in člani komisije nadzornega sveta prejemajo osnovno plačilo in doplačilo za opravljanje funkcije v sorazmernih mesečnih izplačilih, do katerih so upravičeni dokler opravljajo funkcijo. Mesečno izplačilo znaša eno dvanajstino zgoraj navedenih letnih zneskov.
4. Omejitev višine skupnih izplačil sejnine ali izplačil doplačil članu nadzornega sveta v ničemer ne vpliva na njegovo dolžnost aktivne udeležbe na vseh sejah nadzornega sveta in sejah komisij, katerih član je, ter njegovo zakonsko določeno odgovornost.
5. Člani nadzornega sveta so upravičeni do povračila stroškov prevoza in stroškov prenočevanja, ki nastanejo v zvezi z njihovim delom v nadzornem svetu, in sicer do višine, določene v predpisih, ki urejajo povračilo stroškov v zvezi z delom in drugimi dohodki, ki se ne všttevajo v davčno osnovo (določbe, ki veljajo za prevoz na službenem potovanju in prenočevanje na službenem potovanju). Znesek, ki po citiranem predpisu pripada članu nadzornega sveta, se obruti, tako da neto izplačilo predstavlja povračilo dejanskih potnih stroškov. Za določitev kilometrine se upoštevajo razdalje med kraji, izračunane na javni spletni strani AMZS. Stroški za prenočevanje se lahko vrnejo le, če je oddaljenost stalnega ali začasnega prebivališča člana nadzornega sveta oziroma člana komisije nadzornega sveta od kraja dela organa najmanj 100 kilometrov, če se ni mogel vrniti, ker po voznem redu ni bila več predvidena nobena vožnja javnega prevoznega sredstva, ali zaradi drugih objektivnih razlogov.

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

PLAČILO ČLANOM UPRAVNEGA ODBORA:

Za plačilo članom upravnega odbora se smiselno uporablja isti vzorec sklepa, ki velja za člane nadzornega sveta, ob upoštevanju naslednjih prilagoditev:

- namesto izrazov član/predsednik/podpredsednik/namestnik predsednika nadzornega sveta, član/predsednik komisije nadzornega sveta ter izraza nadzorni svet se uporabljajo izrazi član/predsednik/podpredsednik/namestnik predsednika upravnega odbora, član/predsednik komisije upravnega odbora ter upravni odbor.
- V točki 1. vzorca sklepa se besedilo: »Posamezni član nadzornega sveta je, ne glede na prej navedeno in torej ne glede na število udeležb na sejah, v posameznem poslovnem letu upravičen do izplačila sejin, vse dokler skupni znesek sejin ne doseže višine 50 % osnovnega plačila za opravljanje funkcije za člana nadzornega sveta na letni ravni. Posamezni član nadzornega sveta, ki je član komisije oziroma komisij nadzornega sveta, je ne glede na prej navedeno in torej ne glede na število udeležb na sejah nadzornega sveta in komisij, v posameznem poslovnem letu upravičen do izplačila sejin, vse dokler skupni znesek sejin iz naslova udeležbe na sejah nadzornega sveta in komisij ne doseže višine 75 % osnovnega plačila za opravljanje funkcije člana nadzornega sveta na letni ravni.« nadomesti z besedilom: »Posamezni član upravnega odbora je, ne glede na prej navedeno in torej ne glede na število udeležb na sejah, v posameznem poslovnem letu upravičen do izplačila sejin, vse dokler skupni znesek sejin ne doseže višine 50 % osnovnega plačila za opravljanje funkcije za člana upravnega odbora na letni ravni brez Povečanja. Posamezni član upravnega odbora, ki je član komisije oziroma komisij upravnega odbora, je ne glede na prej navedeno in torej ne glede na število udeležb na sejah upravnega odbora in komisij, v posameznem poslovnem letu upravičen do izplačila sejin, vse dokler skupni znesek sejin iz naslova udeležbe na sejah upravnega odbora in komisij ne doseže višine 75 % osnovnega plačila za opravljanje funkcije člana upravnega odbora na letni ravni brez Povečanja.«
- V točki 2. vzorca sklepa se prvi stavek, ki se glasi: »Člani nadzornega sveta poleg sejin prejmejo osnovno plačilo za opravljanje funkcije v višini _____ EUR bruto letno na posameznega člana.« **nadomesti s stavkom:** »Člani upravnega odbora poleg sejin prejmejo osnovno plačilo za opravljanje funkcije v višini _____ EUR bruto letno na posameznega člana, povečano za _____% (v tem sklepu se za navedeno povečanje osnovnega plačila uporablja okrajšava: **Povečanje**).«
- Če je upravni odbor sestavljen iz članov, ki so hkrati v isti družbi izvršni direktorji, se v sklep doda nova 6. točka, ki se glasi: »6. Osnovno plačilo za opravljanje funkcije člana upravnega odbora, ki je hkrati v funkciji izvršnega direktorja te družbe, znaša _____ EUR bruto na letni ravni in se zanj ne uporablja prvi stavek 2. točke tega sklepa. Član upravnega odbora, ki ima hkrati položaj izvršnega direktorja te družbe, iz naslova udeležbe na sejah upravnega odbora ni upravičen do sejin iz prvega stavka 1. točke tega sklepa, je pa upravičen do sejin iz naslova morebitnega članstva v komisijah upravnega odbora, in sicer v višini 50 % zneska, ki velja za ostale člane upravnega odbora. V tem primeru je ne glede na število udeležb na sejah, v posameznem poslovnem letu upravičen do izplačila sejin, vse dokler skupni znesek sejin ne doseže višine 25 % osnovnega plačila za opravljanje funkcije za člana upravnega odbora na letni ravni. Član upravnega odbora, ki ima hkrati položaj izvršnega direktorja te družbe, je upravičen do doplačila za opravljanje funkcije v komisiji upravnega odbora v enaki višini, kot v skladu z 2. točko tega sklepa velja za neizvršne člane upravnega odbora. Do povračila stroškov iz naslova funkcije v upravnem odboru ali njegovih komisijah je v skladu s 5. točko tega sklepa upravičen le, če za isti dogodek ni prejel povračila stroškov že kot izvršni direktor te družbe.«

V tem primeru se dosedanja 6. točka sklepa preštevilči in postane nova 7. točka sklepa.

PRILOGA 3: POTENCIALNO NASPROTJE INTERESOV – DOMNEVE ODVISNOSTI

Primeri potencialnega nasprotja interesov, 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 predstavnikištva, 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 preje-majo 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 bližnji 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 4: IZJAVA O NEODVISNOSTI

Izjava o neodvisnosti in o odsotnosti nasprotja interesov člana nadzornega sveta/komisije nadzornega sveta družbe

6

Podpisani(-a) _____ se s to izjavo o neodvisnosti skladno s priporočilom 6.7.1 Kodeksa korporativnega upravljanja družb s kapitalsko naložbo države, s spremembami iz meseca novembra 2019 (v nadaljevanju: Kodeks), in upošteva definicijo odvisnosti oziroma neodvisnosti iz Kodeksa, izrekam o svoji (ne) odvisnosti, in sicer glede na obstoj okoliščin iz Priloge 3 Kodeksa 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 predstavljajo (potencialno) 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.⁷

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

- 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

6 Izjava se smiselno uporablja tudi za člane upravnega odbora.

7 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 nepravičnega ravnanja« označite odgovor »TRDITEV DRŽI« in v nadaljevanju podajte pojasnilo.

- 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/druge pravne osebe/s. p./ svoje redne zaposlitve (delodajalca) v kakršnemkoli poslovnem ali konkurenčnem odnosu z družbo.⁸

DRŽI NE DRŽI

- l) Nisem član organa nadzora v konkurenčni družbi.⁹

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).¹⁰

DRŽI NE DRŽI

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

DRŽI NE DRŽI

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 družbe.

9 V primeru, da je vaš odgovor »TRDITEV NE DRŽI«: 1. 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.

10 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.

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«:

Glede na izkazana potencialna nasprotja interesov se izrekam za:

A) neodvisnega(-o)¹¹ 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).¹²

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

- potencialno nasprotje interesov ni trajnejšega, ampak je zgolj prehodnega (začasnega) značaja,
- potencialno nasprotje interesov ni relevantno glede na vrsto in številčnost ravnanj in odločitev, na katere se (lahko) nanaša potencialno nasprotje interesov,
- potencialno nasprotje interesov ni relevantno glede na verjetnost dejanske realizacije nasprotja interesov,
- potencialno nasprotje interesov ni relevantno glede na vpliv nasprotja interesov na sposobnost objektivne presoje člana nadzornega sveta,
- potencialno nasprotje interesov ni relevantno glede na moje subjektivne lastnosti (zlasti značaj in moje preteklo ravnanje),
- potencialno 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 potencialno nasprotje interesov ni trajnejšega značaja ali ni relevantno:

11 Oseba je odvisna, če gre za nasprotje oziroma potencialno nasprotje med interesi kandidata oziroma člana organa nadzora družbe s kapitalsko naložbo države in interesi te družbe, ki vpliva ali ustvarja videz da vpliva na nepristransko odločitev člana organa nadzora družbe s kapitalsko naložbo države. Pri tem gre za (potencialno) nasprotje interesov takšne vrste, ki ustvarja odvisnost ali videz odvisnosti člana organa nadzora od določene osebe, organa oziroma asociacije in je trajnejšega značaja. Oseba ki ni odvisna, je neodvisna.

12 Kodeks v priporočilu 6.7.1 določa, da lahko član nadzornega sveta v izjavi o neodvisnosti iz priloge 4 tega Kodeksa izkaže, da je navkljub obstoju okoliščin iz priloge 3 tega Kodeksa neodvisen, tako da izkaže, da potencialno nasprotje interesov ni trajnejšega značaja in 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 potencialnega nasprotja interesov, in pojasnite stopnjo relevance:

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

Datum: _____ Podpis: _____

PRILOGA 5: SESTAVA POSLOVODSTVA IN NADZORNEGA SVETA V POSLOVNEM LETU _____

5.1 SESTAVA POSLOVODSTVA V POSLOVNEM LETU _____

Ime in priimek	Funkcija (predsednik, član)	Področje dela v upravi	Prvo imenovanje na funkcijo	Zaključek funkcije / mandata	Spol	Državljanstvo	Letnica rojstva	Izobrazba	Strokovni profil	Članstvo v organih nadzora z družbo nepovezanih družb

5.2 SESTAVA NADZORNEGA SVETA IN KOMISIJ V POSLOVNEM LETU _____

Ime in priimek	Funkcija (predsednik, namestnik, član NS)	Prvo imenovanje na funkcijo	Zaključek funkcije / mandata	Predstavnik kapitala / zaposlenih	Udeležba na sejah NS glede na skupno št. sej NS (npr. 5/7)	Spol	Državljanstvo	Letnica rojstva	Izobrazba	Strokovni profil	Neodvisnost po 23. členu Kodeksa (DA / NE)	Obstoj nasprotja interesa v poslovnem letu (DA / NE)	Članstvo v organih nadzora drugih družb
	Članstvo v komisijah (revizijska, kadrovska, komisija za prejemke,...)			predsednik / član	Udeležba na sejah komisij glede na skupno št. sej komisij (npr. 5/7)								

Zunanji član v komisijah (revizijska, kadrovska, komisija za prejemke,...)

Ime in priimek	Komisija	Udeležba na sejah komisij glede na skupno število sej komisij (npr. 5/7)	Spol	Državljanstvo	Izobrazba	Letnica rojstva	Strokovni profil	Članstvo v organih nadzora z družbo nepovezanih družb

PRILOGA 6: PREJEMKI POSLOVODSTVA IN NADZORNEGA SVETA V POSLOVNEM LETU _____

6.1 SESTAVA IN VIŠINA PREJEMKOV ČLANOV POSLOVODSTVA V POSLOVNEM LETU _____

Ime in priimek	Funkcija (predsednik, član)	Fiksni prejemki - bruto (1)	Variabilni prejemki - bruto			Odloženi prejemki (3)	Odpravnine (4)	Bonitete (5)	Vračilo izplačane nagrade - "claw-back" (6)	Skupaj bruto (1+2+3+4+5-6)
			na podlagi kvantitativnih meril	na podlagi kvalitativnih meril	Skupaj (2)					

6.2 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 - bruto letno (1)	Sejnine NS in komisij - bruto letno (2)	Skupaj bruto (1+2)	Potni stroški

Kodeks korporativnega upravljanja družb s kapitalsko naložbo države

Izdajatelj: Slovenski državni holding, d. d.

Datum prve izdaje kodeksa: december 2014

Datum zadnje prenovljene izdaje kodeksa: november 2019

