



## PRIPOROČILA ZA UREDITEV PREJEMKOV ZA ČLANE NADZORNIH SVETOV DRUŽB, KI SO KOT SJI PO UVELJAVITVI NOVELE ZGD-1K OBLIKOVALE NADZORNE SVETE IN REVIZIJSKE KOMISIJE

### 1.1 Uvod

Slovenski državni holding, d.d. (v nadaljevanju: SDH), je v načelu 6.10 Kodeksa korporativnega upravljanja družb s kapitalsko naložbo države (v nadaljevanju: Kodeks) s pripadajočimi priporočili od 6.10.1 do 6.10.12 Kodeksa ter v Prilogi 1 in Prilogi 2 Kodeksa postavil okvir za določanje prejemkov članov organov nadzora v družbah s kapitalsko naložbo države, kakor tudi okvir za določanje politik prejemkov organov nadzora v družbah s kapitalsko naložbo države. Kriteriji in celoten okvir za določitev prejemkov organov nadzora iz Kodeksa sledijo določbi 284. člena Zakona o gospodarskih družbah,<sup>1</sup> ki določa, da mora biti plačilo v ustreznem razmerju z nalogami članov nadzornega sveta in finančnim položajem družbe. S postavljenim okvirom za določanje prejemkov organov nadzora iz Kodeksa je mogoče uresničiti načelo sorazmernosti v družbah s kapitalsko naložbo države in tudi v njihovih odvisnih družbah.

V vseh družbah s kapitalsko naložbo države in njihovih odvisnih družbah poslovanje ni zadosti kompleksno, da bi bilo potrebno ustanovljati nadzorni svet in revizijsko komisijo. Prav tako so lahko v družbah s kapitalsko naložbo države in njihovih odvisnih družbah nadzorni mehanizmi zagotovljeni na drugačen način in v obsegu, ki odraža kompleksnost poslovanja družbe.

Z dnem 24. 5. 2021 se za srednje in velike družbe, ki so subjekt javnega interesa (SJI) in organizirane kot družbe z omejeno odgovornostjo, začnejo uporabljati določbe Zakona o gospodarskih družbah, kot je bil spremenjen z Zakonom o spremembah in dopolnitvah Zakona o gospodarskih družbah – ZGD-1K,<sup>2</sup> v skladu s katerimi morajo tudi te družbe imeti nadzorni svet in revizijsko komisijo (razen če uveljavijo eno od predpisanih izjem). Za te družbe, kjer po oceni skupščine oziroma ustanovitelja družbe potreba po obstoju nadzornega sveta in/ali revizijske komisije doslej ni obstajala ali pa so bili nadzorni mehanizmi zagotovljeni na drugačen način in prilagojeni potrebam družbe, kar pomeni, da je ustanovitev nadzornega sveta in revizijske komisije od 24. 5. 2021 dalje izključno posledica zakonske prisile, sistem prejemkov za člane organov nadzora iz Kodeksa verjetno ne odraža ustreznega razmerja med prejemki in nalogami članov nadzornega sveta in finančnim položajem družbe, zato je treba

<sup>1</sup> Zakon o gospodarskih družbah (Uradni list RS, št. 65/09 – uradno prečiščeno besedilo, 33/11, 91/11, 32/12, 57/12, 44/13 – odl. US, 82/13, 55/15, 15/17, 22/19 – ZPosS, 158/20 – ZIntPK-C in 18/21).

<sup>2</sup> Zakona o spremembah in dopolnitvah Zakona o gospodarskih družbah – ZGD-1K (Uradni list RS, št. 18/21 z dne 9. 2. 2021).

sistem prejemkov iz Kodeksa razlagati in uporabiti tako, da odraža konkretno posebno situacijo.

Za namen enotnega pristopa pri prilagoditvi sistema prejemkov za organe nadzora iz Kodeksa v nastalih posebnih situacijah, SDH izdaja ta priporočila.

## **1.2 Področje uporabe priporočil**

V družbah s kapitalsko naložbo države in njihovih odvisnih družbah, za katere je z dnem začetka uporabe ustreznih določb Zakona o gospodarskih družbah, kot je bil spremenjen z uveljavitvijo Zakona o spremembah in dopolnitvah Zakona o gospodarskih družbah – ZGD-1K, nastala obveznost oblikovanja nadzornega sveta in revizijske komisije, ter so nadzorni svet in revizijsko komisijo oblikovale izključno zaradi navedene zakonske spremembe, se lahko prejemki članov nadzornega sveta in notranjih članov revizijske komisije določijo s sklepom skupščine oziroma ustanovitelja ustrezno nižje tako, da višina prejemkov članov nadzornih svetov in notranjih članov revizijskih komisij smiselno (ob upoštevanju načela sorazmernosti) odražajo priporočene višine prejemkov iz Kodeksa.

Pri oceni, ali je do ustanovitve nadzornega sveta in/ali revizijske komisije prišlo izključno kot posledica zgoraj navedene spremembe zakonodaje, se poleg dejstva, da družba, ki je subjekt javnega interesa, dotlej ni imela nadzornega sveta in/ali revizijske komisije, upošteva tudi, ali so bili v družbi dotlej po presoji delničarjev/ družbenikov družbe vzpostavljeni zadostni mehanizmi nadzora nad poslovanjem družbe, upošteva veličnost, kompleksnost poslovanja in tveganja, ki jim je družba pri poslovanju izpostavljena. V tej zvezi se na primer upošteva, ali je nadzor nad vodenjem poslov izvajal institucionalni večinski delničar, nadrejena holdinška družba, vrh koncerna, Slovenski državni holding v vlogi družbenika oziroma ustanovitelja, poseben interni organ družbe. Prav tako se oceni, ali bi tudi po načelih dobrega korporativnega upravljanja bilo mogoče šteti, da je bil nadzor nad vodenjem poslov družbe tudi pred spremembo zakonodaje ustrezen.

## **1.3 Merila za znižanje prejemkov članov nadzornega sveta**

Merila, ki so pomembna za opredelitev zahtevnosti nalog in odgovornosti članov nadzornih svetov (v nadaljevanju: Merila za znižanje prejemkov), so zlasti naslednja:

- obseg pristojnosti in nalog nadzornega sveta po aktu o ustanovitvi, ki so bile zaradi spremembe zakonodaje prenesene iz skupščine/ ustanovitelja na novoustanovljeni nadzorni svet družbe (ter na drugi strani, koliko nalog je skupščina/ ustanovitelj pridržal),
- kompleksnost nalog in obseg odgovornosti novoustanovljenega nadzornega sveta glede na kompleksnost poslovanja družbe,

- predvidena kompleksnost in obseg nalog novoustanovljenega nadzornega sveta, ki izvira iz nalog revizijske komisije,
- število predvidenih sej nadzornega sveta v posameznem letu in pričakovana aktivnost članov nadzornega sveta,
- predviden obseg gradiva, ki ga bodo morali preučiti člani nadzornega sveta, z namenom priprave na sejo nadzornega sveta in predvideno trajanje seje,
- zahtevana strokovnost članov nadzornega sveta, itd.

#### **1.4 Preostala stopnja zahtevnosti nalog in odgovornosti ter določitev znižanja prejemkov**

Za člane nadzornih svetov družb iz priporočila 1.2 se praviloma sejnine in osnovna plačila za opravljanje funkcije člana nadzornega sveta določijo v treh korakih.

V prvem koraku se kot izhodišče vzamejo priporočene višine sejin in osnovnega plačila za opravljanje funkcije iz Priloge 1 Kodeksa glede na velikost družbe in finančno stanje družbe.

V drugem koraku se upoštevajo merila za znižanje prejemkov (iz priporočila 1.3) oceni preostalo stopnjo zahtevnosti nalog in odgovornosti članov nadzornega sveta družbe. Preostala stopnja zahtevnosti nalog in odgovornosti članov nadzornega sveta je ocenjena stopnja pričakovane zahtevnosti nalog in odgovornosti v konkretni družbi glede na običajno stopnjo zahtevnosti nalog in odgovornosti v tipični gospodarski družbi, ki je v upravljanju SDH, primerljive velikosti. Preostalo stopnjo zahtevnosti nalog in odgovornosti se odrazi v odstotkih.<sup>3</sup> Preostala stopnja zahtevnosti nalog in odgovornosti je lahko enotna za sejnine in osnovno plačilo za opravljanje funkcije ali pa se izrazi v dveh različnih stopnjah glede na vrsto prejemka.

V tretjem koraku se sejnino in osnovno plačilo za opravljanje funkcije iz prvega koraka zniža za razliko med 100% in preostalo stopnjo zahtevnosti nalog in odgovornosti.<sup>4</sup>

Najnižja preostala stopnja zahtevnosti nalog in odgovornosti mora pri določanju osnovnega plačila za opravljanje funkcije znašati vsaj 30%.

Najnižja preostala stopnja zahtevnosti nalog in odgovornosti mora pri določanju sejnine znašati vsaj 50%.

<sup>3</sup> Npr. Zahtevnost nalog in odgovornosti nadzornega sveta je na ravni 40 % glede na tipično družbo v upravljanju SDH te velikosti, kar pomeni, da preostala stopnja zahtevnosti nalog in odgovornosti znaša 40 %.

<sup>4</sup> Če znaša preostala stopnja zahtevnosti nalog in odgovornosti 40 %, se torej sejnine in osnovno plačilo za opravljanje funkcije zniža za 60 % glede na sicer predvidena plačila v skladu s Prilogo 1 Kodeksa.

### 1.5 Doplačila za opravljanje funkcije

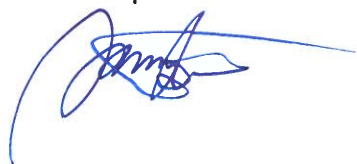
Člani nadzornih svetov družb iz priporočila 1.2 so upravičeni do doplačil in povračila stroškov, kot je predvideno v Prilogi 2 Kodeksa, s tem da se za osnovo doplačil vzame ustrezno znižano osnovno plačilo za opravljanje funkcije.

### 1.6 Prejemki v upravnem odboru

Ta priporočila se smiselno uporabljajo tudi za znižanje prejemkov članov upravnega odbora družb iz priporočila 1.2.

Ljubljana, 19. 5. 2021

Janez Tomšič  
član uprave



dr. Janez Žlak  
predsednik uprave



SLOVENSKI DRŽAVNI HOLDING, d. d.  
LJUBLJANA 81