



ZDRUŽENJE NADZORNIKOV  
SLOVENIJE

za učinkovito korporativno  
upravljanje

Značilnosti prehoda v delničarstvo in kapitalske odnose, zakonodajne osnove, primerljiva praksa dela nadzornih svetov in upravnih odborov (organov nadzora) v svetu, predvsem pa namen vzpodbujanja visoke strokovnosti ter moralne in etične držbe članov nadzornih svetov in neizvršnih članov upravnih odborov nam narekujejo, da sprejmemo

# ETIČNI KODEKS

## ZDRUŽENJA NADZORNIKOV SLOVENIJE

---

Ta kodeks je naša zaveza, obenem pa nam bo v pomoč za lažje sprejemanje odločitev, predvsem pri načelnih in praktičnih navzkrižjih na področju našega delovanja v organih nadzora.

# **PREAMBULA**

Etično ravnanje članov nadzornih svetov koristi vsem udeležencem trga kapitala in deležnikom podjetij, zato je eden od najpomembnejših ciljev Združenja nadzornikov Slovenije (ZNS), da si prizadeva za spoštovanje Etičnega kodeksa ZNS. Z zagotavljanjem ustreznih etičnih standardov in uveljavljanjem njihovega spoštovanja družbam in gospodarstvu kot celoti omogoča izbor kandidatov za člane nadzornih svetov in upravnih odborov z najvišjimi etičnimi standardi, kar predstavlja pomembno osnovo za širše uveljavljanje podjetniške in gospodarske etike.

Etični kodeks ZNS upošteva vse zakonodajne podlage za delovanje članov nadzornih svetov in upravnih odborov kot tudi standarde za delovanje v nadzornih svetih (kodekse in priporočila dobre prakse s področja delovanja nadzornih svetov, ki jih je sprejelo ZNS - Kodeks upravljanja javnih delniških družb, Kriteriji za članstvo, delo in plačilo nadzornih svetov, Priporočila za imenovanje, odpoklic in ureditev prejemkov uprav), ki skupaj predstavljajo osnovo za presojo kršitev njegovih določil.

## **1. POJMI IN UVODNE DOLOČBE**

### **1.1 Združenje nadzornikov Slovenije (ZNS)**

ZNS je nepridobitna in nevladna organizacija, ustanovljena na podlagi zakona o društvih, 26 .6. 1997. Vizija ZNS je s profesionalizacijo in nenehnim usposabljanjem članov nadzornih svetov in neizvršnih članov upravnih odborov zagotavljati učinkovito delovanje organov nadzora.

Poslanstvo ZNS je povezovanje članov nadzornih svetov in neizvršnih članov upravnih odborov, spodbujanje uspešnosti njihovega dela ter skrb za dvig ugleda funkcije članstva v nadzornem svetu in upravnem odboru.

### **1.2 Etično okolje**

Etično okolje je etična kultura značilna za posamezno okolje.

### **1.3 Kontekst etičnega odločanja**

Etično odločanje pomeni upoštevanje zakonov, predpisov in dobrih poslovnih običajev na podlagi svobodne odločitve in lastne vesti.

### **1.4 Etični kodeks in namen**

Etični kodeks je zbirka temeljnih etičnih načel, ki zavezujejo k notranji (osebni) potrditvi in upoštevanju v praksi.

### **1.5 Etični kodeks ZNS**

Etični kodeks ZNS je obveza članov ZNS k etičnemu delovanju v nadzornih svetih in velja za vse člane ZNS.

## **1.6 Priporočljivost etičnega kodeksa ZNS**

Spoštovanje etičnega kodeksa ZNS se priporoča vsem članom nadzornih svetov in neizvršnim članom upravnih odborov.

## **1.7 Prepoznavnost etičnega kodeksa ZNS**

Za prepoznavnost etičnega kodeksa ZNS so odgovorni organi ZNS, s svojim ravnanjem pa vsi člani ZNS.

## **1.8 Sankcioniranje neupoštevanja etičnega kodeksa ZNS**

Sankcioniranje neupoštevanja etičnega kodeksa ZNS je urejeno v Pravilih ZNS (poglavje o Častnem razsodišču).

# **2. NAČELA ETIČNEGA KODEKSA**

## **2.1 Odgovoren sprejem članstva v nadzornem svetu in upravnem odboru**

Članstvo v organih nadzora bomo sprejeli le takrat in v primeru:

- ko bomo poznali zahtevane standarde, ki jih določa ZNS,
- če bomo prepričani, da smo sposobni te standarde dosegati,
- ko bomo pripravljene sprejeti odgovornost in
- če bomo visoko strokovni in motivirani.

## **2.2 Usklajeno in gospodarno delovanje**

Delovali bomo skladno s skrbnostjo vestnega in poštenega gospodarstvenika.

Zavzemali se bomo za usklajenost in celovitost:

- med kratkoročno in dolgoročno strategijo družbe;
- med interesi delničarjev, zaposlenih, drugih pomembnih udeležencev in družbenega okolja;
- delovanja vseh relevantnih sistemov notranjega in zunanjega okolja družbe.

## **2.3 Strokovno delovanje in razvoj kompetenc**

V organih nadzora bomo delovali strokovno.

Zato bomo ustrezno svojim vlogam v organih nadzora ter principom vseživljenjskega učenja, nenehno in načrtno razvijali svojo strokovnost in kompetence.

Zavzemali se bomo za medsebojni prenos znanj in izmenjavo izkušenj.

## **2.4 Pošteno delovanje**

Delovali bomo neodvisno in etično na podlagi zakonskih določil in predpisov, dobre poslovne prakse, splošnih etičnih principov, določil tega kodeksa in stroke.

Delovali bomo v skladu s svojim prepričanjem in po lastni vesti.

Prav tako pa bomo sodelovali pri ustvarjanju etično-moralne kulture v družbi.

## **2.5 Aktivno delovanje**

V nadzornih svetih bomo delovali aktivno in uspešno. Trudili se bomo za izvrševanje naših nalog na način, ki bo pregleden in racionalen (vsebinsko in časovno).

Naše delovanje bo odzivno glede na dogodke ali aktivnosti interesnih skupin, ko bo to potrebno.

## **2.6 Korektno komuniciranje**

Način komuniciranja in zagotavljanje pogojev za korektno komunikacijo bomo v družbi natančno opredelili in spoštovali.

Poskrbeli bomo, da bomo pravočasno in kvalitetno informirani.

Spoštovali bomo načelo zaupnosti in varovali poslovne skrivnosti družbe ves čas trajanja mandata in tudi po izteku mandata.

Pozorno bomo spremljali realizacijo sklepov, sprejetih na sejah nadzornih svetov in upravnih odborov.

Na skupščini bomo delničarjem natančno in verodostojno poročali o svojem delu.

## **2.7 Samokritičnost**

Do svojega delovanja v družbi bomo samokritični.

Posamezne člane nadzornega sveta bomo v primeru odstopanja od standardov delovanja, ustrezno opozarjali.

Poročilo skupščini o svojem delu bomo sestavili tudi na osnovi vrednotenja dela celotnega nadzornega sveta in ukrepov za izboljšanje učinkovitosti.

## **3. NADZOR NAD IZVAJANJEM IN SANKCIJE ZA KRŠITVE**

3.1 Nadzor nad izvajanjem načel etičnega kodeksa izvaja ZNS.

3.2 Postopke in sankcije v primeru kršitev etičnega kodeksa vodi in izreka Častno razsodišče v skladu s Pravili ZNS in Poslovnikom o delu Častnega razsodišča.

## **4. VELJAVNOST ETIČNEGA KODEKSA**

Etični kodeks ZNS prične veljati z dnem sprejetja na Skupščini ZNS.

Datum, 18. maj 2006