

## Zásady odmeňovania členov štatutárnych a dozorných orgánov spoločností s majetkovou účasťou štátu v pôsobnosti Ministerstva financií Slovenskej republiky

Na základe uznesenia vlády Slovenskej republiky č. 159 z 2. marca 2011 k návrhu pravidiel výberu, riadenia a odmeňovania zástupcov štátu v orgánoch spoločností s majetkovou účasťou štátu je Ministerstvo financií Slovenskej republiky ako vykonávateľ akcionárskych práv povinné schváliť „Zásady odmeňovania členov štatutárnych a dozorných orgánov spoločností s majetkovou účasťou štátu v pôsobnosti Ministerstva financií Slovenskej republiky“.

Ministerstvo financií Slovenskej republiky má vo svojej pôsobnosti tri spoločnosti s majetkovou účasťou štátu:

- Slovenská záručná a rozvojová banka, a. s.
- TIPOS, národná lotériová spoločnosť, a. s.
- Slovenská konsolidačná, a.s.

Všetky tri menované obchodné spoločnosti sú akciovými spoločnosťami so 100 %-nou majetkovou účasťou štátu a stanovy týchto spoločností boli upravené v zmysle „Návrhu vzorových stanov akciovej spoločnosti so 100 % majetkovou účasťou štátu“ schváleného uznesením vlády Slovenskej republiky č. 396 zo 17. apríla 2002. Vzhľadom na túto skutočnosť už existujúce stanovy menovaných obchodných spoločností rešpektujú požiadavky obsiahnuté v materiáli schválenom uznesením vlády Slovenskej republiky č. 159 z 2. marca 2011.

### Odmeňovanie členov predstavenstva

Vládou schválený materiál navrhuje stanoviť štruktúru odmien členov predstavenstva trojložkovou:

1. pevná zložka,
2. zložka ekonomického významu,
3. variabilná zložka.

#### Ad. 1

Pevná zložka predstavuje n-násobok priemernej mesačnej nominálnej mzdy zamestnanca v národnom hospodárstve Slovenskej republiky zistenej Štatistickým úradom Slovenskej republiky za predchádzajúci kalendárny rok (ďalej len „priemerná mzda v Slovenskej republike“).

Odporúčaná výška pevnej zložky:

- |                              |   |
|------------------------------|---|
| - predseda predstavenstva    | 2,00-násobok priemernej mzdy v Slovenskej republike |
| - podpredseda predstavenstva | 1,75-násobok priemernej mzdy v Slovenskej republike |
| - člen predstavenstva        | 1,50-násobok priemernej mzdy v Slovenskej republike |

#### Ad. 2

Zložka ekonomického významu predstavuje y-násobok pevnej zložky.

Koeficient y sa vypočíta podľa nasledovného vzorca:  $y = 0.2 * 30^{\frac{x-1}{20}}$

kde x predstavuje tzv. skóring (súhrnný počet bodov), ktorý vychádza z posúdenia nasledujúcich hlavných ukazovateľov spoločnosti:

<i>výška obratu</i>	
od 0 mil. eur do 50 mil. eur	1 bod
nad 50 mil. eur do 100 mil. eur	2 body
nad 100 mil. eur do 200 mil. eur	3 body
nad 200 mil. eur do 500 mil. eur	4 body
nad 500 mil. eur do 1 mld. eur	5 bodov
nad 1 mld. eur	6 bodov
<i>rentabilita tržieb (čistý zisk/tržby)</i>	
pod 0 %	0 bodov
od 0 % do 2 %	1 bod
nad 2 % do 5 %	2 body
nad 5 % do 8 %	3 body
nad 8 % do 12 %	4 body
nad 12 % do 16 %	5 bodov
nad 16 % do 20 %	6 bodov
nad 20 % do 25 %	7 bodov
nad 25 % do 30 %	8 bodov
nad 30 % do 35 %	9 bodov
nad 35 %	10 bodov
<i>počet zamestnancov</i>	
od 0 do 500	1 bod
nad 500 do 1000	2 body

nad 1000 do 1500	3 body
nad 1500 do 2000	4 body
nad 2000	5 bodov

### Ad. 3

Variabilná zložka predstavuje maximálne 50 % súčtu pevnej zložky a zložky ekonomického významu. Stanovuje sa podľa nasledujúcich kľúčových ukazovateľov výkonnosti:

- zmena tržieb (rok vs rok)
- zmena pridanej hodnoty (rok vs rok)
- zmena tokov hotovosti (rok vs rok).

Z uznesenia vlády Slovenskej republiky č. 270 z 20. apríla 2011 k návrhu na zmenu bodu B.1. uznesenia vlády Slovenskej republiky č. 159 z 2. marca 2011 vyplýva, že navrhované odmeňovanie možno chápať ako hornú hranicu a príslušné ministerstvo môže stanoviť nižšie odmeňovanie.

V záujme úspory finančných prostriedkov menovaných akciových spoločností ako aj z dôvodu, že tieto spoločnosti nie sú typické výrobné podniky, ale majú výlučne špecifické zameranie, Ministerstvo financií Slovenskej republiky ustanovilo, že odmeňovanie členov predstavenstiev týchto spoločností pozostáva len z jednej zložky, a to pevnej zložky, ktorá predstavuje n-násobok priemernej mzdy v Slovenskej republike. Táto pevná zložka nie je vo všetkých troch spoločnostiach rovnaká, ale aj v rámci tejto zložky sa prihliada na významnosť, postavenie a špecifiká jednotlivej akciovej spoločnosti.

V prípade spoločnosti Slovenská záručná a rozvojová banka, a. s. sa zohľadňuje skutočnosť, že ide o banku podľa zákona č. 483/2001 Z. z. o bankách a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, z ktorého vyplýva osobitná zodpovednosť členov predstavenstva a dozornej rady za riadny a bezpečný výkon a kontrolu povolených bankových činností.

V prípade spoločnosti TIPOS, národná loteriová spoločnosť, a. s. sa zohľadňuje skutočnosť, že ide o jedinú inštitúciu oprávnenú prevádzkovať hazardné hry tvoriace štátnu lotériu podľa zákona č. 171/2005 Z. z. o hazardných hrách a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, ktorá navyše musí riešiť určité problémové záležitosti z minulosti v záujme zabezpečenia riadneho prevádzkovania štátnej lotérie.

V prípade spoločnosti Slovenská konsolidačná, a.s. sa zohľadňuje skutočnosť, že ide o subjekt verejnej správy podľa zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, ktorého príjmy a výdavky sú súčasťou príjmov a výdavkov rozpočtu verejnej správy Slovenskej republiky.

### **Odmeňovanie členov dozornej rady**

Vládou schválený materiál navrhuje stanoviť štruktúru odmien členov dozornej rady dvojzložkovo:

1. pevná zložka,
2. zložka ekonomického významu.

### Ad. 1

Pevná zložka predstavuje n-násobok priemernej mzdy v Slovenskej republike.

Odporúčaná výška pevnej zložky:

- |                             |   |
|-----------------------------|---|
| - predseda dozornej rady    | 0,75-násobok priemernej mzdy v Slovenskej republike |
| - podpredseda dozornej rady | 0,60-násobok priemernej mzdy v Slovenskej republike |
| - člen dozornej rady        | 0,50-násobok priemernej mzdy v Slovenskej republike |

### Ad. 2

Zložka ekonomického významu predstavuje y-násobok pevnej zložky. Stanoví sa rovnakým spôsobom ako v prípade členov predstavenstva.

Z dôvodov uvedených vyššie Ministerstvo financií Slovenskej republiky ustanovilo, že aj odmeňovanie členov dozorných rád týchto spoločností pozostáva len z jednej zložky, a to pevnej zložky, ktorá predstavuje n-násobok priemernej mzdy v Slovenskej republike a zároveň zohľadňuje významnosť, postavenie a špecifiká jednotlivej akciovej spoločnosti.

V zmysle týchto zásad budú schválené nové pravidlá odmeňovania členov predstavenstva a dozornej rady (s účinnosťou od 1. júla 2011) ustanovením konkrétneho násobku priemernej mzdy v Slovenskej republike pre jednotlivých členov predstavenstva a dozornej rady podľa ich funkčného zaradenia v predstavenstve a dozornej rade.

Transparentné pravidlá odmeňovania členov predstavenstva a dozornej rady budú v zmysle stanov príslušnej akciovej spoločnosti schválené jej valným zhromaždením.

Bratislava dňa 27. júna 2011

Ivan Mikloš, v. r.  
podpredseda vlády a minister financií Slovenskej republiky