

## Vyhlásenie o dodržiavaní zásad Kódexu správy spoločností s majetkovou účasťou štátu na Slovensku za rok 2022

Spoločnosť Slovenský plynárenský priemysel, a.s., so sídlom Mlynské nivy 44/a Bratislava 825 11, IČO: 35 815 256, zapísaná v obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, oddiel: Sa, vložka č.: 2749/B, (ďalej len ako „**Spoločnosť**“ alebo „**SPP**“), www.spp.sk, (ďalej len ako „**internetová stránka**“ alebo „**webové sídlo**“) a členovia jej orgánov, prihlásiac sa ku všeobecnému zvyšovaniu úrovne správy a riadenia spoločnosti (angl. *corporate governance*), majú záujem uplatňovať Kódex správy spoločností s majetkovou účasťou štátu na Slovensku (ďalej len ako „**Kódex**“). S cieľom prihlásiť sa k plneniu a dodržiavaniu jednotlivých zásad Kódexu, poukázať na spôsob ich plnenia a súčasne vydať Vyhlásenie o správe a riadení podľa § 20 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len ako „**Zákon**“) Spoločnosť vydáva toto vyhlásenie o dodržiavaní zásad Kódexu správy spoločností s majetkovou účasťou štátu na Slovensku (ďalej len ako „**Vyhlásenie**“):

I. PRINCÍP: DÔVODY ŠTÁTNEHO VLASTNÍCTVA		
	<i>spĺňa/ nespĺňa/ nerelevantné</i>	<i>spôsob splnenia/dôvody nesplnenia (stručný popis)</i>
<b>A. Najvyšším cieľom podnikov v štátnom vlastníctve by malo byť, prostredníctvom efektívnej alokácie zdrojov, maximalizovať prínos/hodnotu pre spoločnosť.</b>	spĺňa	<p>SPP zverejňuje Výročnú správu spolu so Správou nezávislého audítora a Účtovnou závierkou na svojej internetovej stránke. Prostredníctvom týchto správ poskytuje informácie o finančnej pozícii, finančnej výkonnosti a peňažných tokoch účtovnej jednotky pre potreby širokého okruhu používateľov.</p> <p>Výročná správa obsahuje informácie o hodnote pre spoločnosť prostredníctvom posilnenia environmentálnej a spoločenskej zodpovednosti, reflektujúc pri tom, okrem iného, globálne trendy v energetickom sektore a ciele Európskej únie a Slovenskej republiky v oblasti zmeny klímy a ochrany životného prostredia. Hlavným cieľom SPP je v ďalšom období vytvárať pridanú hodnotu prostredníctvom kvalitných a inovatívnych služieb, rozvoja nových príležitostí, využívaním nových technológií a uplatňovaním princípov zodpovedného podnikania a udržateľnosti.</p> <p>Výročná správa obsahuje informácie o novej vízii a stratégii do roku 2030, ktorej kľúčovým cieľom je zabezpečenie dlhodobu udržateľného rozvoja a konkurencieschopnosti Spoločnosti so zameraním sa na rozvoj využívania obnoviteľných zdrojov energie, zhodnocovanie odpadov a výrobu biometánu a v neposlednom rade na posilnenie udržateľnosti a environmentálnej zodpovednosti pri výkone svojej obchodnej činnosti.</p> <p>Základnou prioritou pre SPP bolo aj v roku 2022 zostať spoľahlivým, zodpovedným a bezpečným dodávateľom energií a ďalších služieb pre svojich zákazníkov. V dôsledku neodôvodnenej invázie Ruska na Ukrajinu sa však do popredia dostala nová kľúčová výzva a to posilnenie energetickej bezpečnosti prostredníctvom diverzifikácie dodávok plynu. Spolu s diverzifikáciou dodávok plynu mal SPP ako najväčší</p>

		<p>dodávateľ energií na Slovensku mimoriadnu zodpovednosť aj v zabezpečení dostatku plynu pre účely zimnej vykurovacej sezóny 2022/2023.</p> <p>V dôsledku mimoriadneho nárastu cien energií na komoditných trhoch, SPP tiež v priebehu roka prijal viaceré úlohy, vďaka ktorým sa nárast ceny elektriny alebo plynu pre koncových odberateľov na Slovensku zmiernil.</p> <p>Z pozície určeného dodávateľa poslednej inštancie garantuje bezpečnosť dodávok plynu pre celé Slovensko.</p> <p>Funkcie riadiacich a kontrolných členov orgánov podniku sú definované v Obchodnom zákonníku a spoločne s ich zodpovednosťami sú popísané v nasledujúcich dokumentoch spoločnosti: Stanovy akciovej spoločnosti SPP; Organizačný poriadok spoločnosti Slovenský plynárenský priemysel, a.s.; Štatút predstavenstva a Štatút dozornej rady SPP; Zakladateľská listina SPP CNG a Stanovy SPP CZ.</p>
<b>B. Vláda by mala vypracovať pravidlá výkonu štátneho vlastníctva. Tieto pravidlá by mali okrem iného stanoviť celkové zdôvodnenie štátneho vlastníctva, úlohu štátu v riadení podnikov, spôsob výkonu týchto pravidiel a právomoci a kompetencie inštitúcií zodpovedných za ich vykonávanie.</b>	nerelevantné	<p>Pravidlá výkonu štátneho vlastníctva sú plne v kompetencii vlády Slovenskej republiky. Slovenská republika vykonáva svoje akcionárske práva prostredníctvom Ministerstva hospodárstva Slovenskej republiky (ďalej aj „MH SR“).</p> <p>Úrad pre reguláciu sieťových odvetví (ďalej aj „ÚRSO“) reguluje ceny za dodávku plynu a elektriny pre zraniteľných odberateľov.</p>
<b>C. Pravidlá štátneho vlastníctva by mali byť sprístupnené verejnosti a podliehať hodnoteniu.</b>	nerelevantné	<p>Pravidlá výkonu štátneho vlastníctva sú plne v kompetencii vlády Slovenskej republiky, rovnako tak aj ich zverejňovanie. Výročná správa MH SR uvádza spoločnosti, v ktorých štát vykonáva svoje akcionárske práva prostredníctvom MH SR. V časti 5.2.1 Informácie o konsolidovanom celku zverejňuje výsledok hospodárenia spoločnosti SPP.</p> <p>Výročná správa MH SR definuje v časti 5, Hospodárenie s majetkom štátu svoju majetkovú účasť v spoločnosti SPP.</p>
<b>D. Štát by mal zdôvodniť štátne vlastníctvo na úrovni jednotlivých podnikov a tieto dôvody podrobovať pravidelnému preskúmaniu. Dosahovanie cieľov verejnej politiky, zabezpečované zo strany podnikov, musí byť zo strany nadriadených orgánov jasne definované a zverejnené.</b>	nerelevantné	<p>Tieto aktivity sú plne v kompetencii vlády Slovenskej republiky.</p>
<b>II. PRINCÍP: ÚLOHA ŠTÁTU AKO VLASTNÍKA</b>		

<p><b>A. Vláda by mala štandardizovať a zjednodušiť právne formy, pod ktorými podniky operujú.</b></p>	<p>spĺňa</p>	<p>SPP je akciovou spoločnosťou a riadi sa Obchodným zákonníkom a ostatnými právnymi predpismi, ktoré sa vzťahujú na obchodné spoločnosti.</p>
<p><b>B. Vláda by mala umožniť podnikom plnú operačnú autonómiu pri dosahovaní stanovených úloh a nevstupovať do riadenia podnikov. Zároveň by sa vláda mala vyhnúť rozhodovaniu o zmene úloh resp. činnosti jednotlivých podnikov netransparentným spôsobom.</b></p>	<p>spĺňa</p>	<p>Výkon akcionárskych práv zastrešuje MH SR, ktoré ako jediný akcionár vykonáva pôsobnosť valného zhromaždenia v súlade s Obchodným zákonníkom a Stanovami spoločnosti.</p> <p>Rozhodovanie členov orgánov spoločnosti sa vykonáva v súlade s Obchodným zákonníkom, v zmysle § 194 ods. 5. Taktiež Zmluvy o výkone funkcií obsahujú relevantné ustanovenia (napr. zaobstarať si a pri rozhodovaní zohľadniť všetky dostupné informácie týkajúce sa predmetu rozhodnutia, zachovávať mlčanlivosť o dôverných informáciách a skutočnostiach, ktorých prezradenie tretím osobám by mohlo spoločnosti spôsobiť škodu alebo ohroziť jej záujmy alebo záujmy jej akcionárov), aby bol zabezpečený výkon funkcie s náležitou starostlivosťou, ktorá zahŕňa povinnosť vykonávať ju s odbornou starostlivosťou a v súlade so záujmami spoločnosti a všetkých jej akcionárov. Zmluvy zároveň obsahujú aj povinnosť dodržiavať obmedzenia vyplývajúce z § 196 Obchodného zákonníka, ako aj z ďalších ustanovení všeobecne záväzných právnych predpisov a stanov Spoločnosti upravujúcich zákaz konkurencie.</p>
<p><b>C. Štát by mal umožniť orgánom podnikov vykonávať ich úlohy v zmysle definovanej zodpovednosti a mal by akceptovať ich nezávislosť.</b></p>	<p>spĺňa</p>	<p>Rozhodovanie členov orgánov spoločnosti sa vykonáva v súlade s Obchodným zákonníkom, v zmysle § 194 ods. 5. Taktiež Zmluvy o výkone funkcií obsahujú relevantné ustanovenia (napr. zaobstarať si a pri rozhodovaní zohľadniť všetky dostupné informácie týkajúce sa predmetu rozhodnutia, zachovávať mlčanlivosť o dôverných informáciách a skutočnostiach, ktorých prezradenie tretím osobám by mohlo spoločnosti spôsobiť škodu alebo ohroziť jej záujmy alebo záujmy jej akcionárov), aby bol zabezpečený výkon funkcie s náležitou starostlivosťou, ktorá zahŕňa povinnosť vykonávať ju s odbornou starostlivosťou a v súlade so záujmami spoločnosti a všetkých jej akcionárov. Zmluvy zároveň obsahujú aj povinnosť dodržiavať obmedzenia vyplývajúce z § 196 Obchodného zákonníka, ako aj z ďalších ustanovení všeobecne záväzných právnych predpisov a stanov Spoločnosti upravujúcich zákaz konkurencie.</p> <p>MHSR - odbor akcionárskych práv zabezpečuje úlohy na úseku výkonu akcionárskych práv v akciových spoločnostiach a v spoločnosti s ručením obmedzeným.</p> <p>Pri svojich rozhodnutiach sa riadi Obchodným zákonníkom, Stanovami spoločností a akcionárskymi zmluvami.</p> <p>SPP má zriadené orgány akciovej spoločnosti, ktoré sa riadia Obchodným zákonníkom a Stanovami spoločnosti SPP.</p>
<p><b>D. Výkon akcionárskych práv by mal byť v rámci štátnej administratívy jasne definovaný. Mal by byť centralizovaný v samostatnej vlastníckej entite, prípadne koordinovaný existenciou koordinačného orgánu. Vlastnícka entita by mala mať kapacitu a kompetencie na efektívny výkon svojich povinností.</b></p>	<p>spĺňa</p>	<p>Výkon akcionárskych práv zastrešuje MHSR - odbor akcionárskych práv, ktoré ako jediný akcionár vykonáva pôsobnosť valného zhromaždenia v súlade s Obchodným zákonníkom a Stanovami spoločnosti.</p> <p>Rozhodovanie prebieha formou rozhodnutí jediného akcionára.</p>

<p><b>E. Vlastnícka entita by mala mať jasne stanovený štatút a byť zodpovedná voči relevantným verejným inštitúciám vrátane Najvyššieho kontrolného úradu Slovenskej republiky.</b></p>	<p>spĺňa</p>	<p>MHSR podlieha kontrolám Najvyššiemu kontrolnému úradu SR. Štatút MH SR na základe zákonov a ostatných všeobecne záväzných právnych predpisov vymedzuje pôsobnosť a úlohy MHSR, ustanovuje zásady činnosti a zásady jeho vnútornej organizácie a vzťahy ministerstva k ministerstvám, ostatným ústredným orgánom štátnej správy a ďalším orgánom a organizáciám.</p>
<p><b>F. Štát by mal vykonávať akcionárske práva ako informovaný a aktívny vlastník a mal by vykonávať vlastnícke práva v súlade s právnou formou jednotlivých podnikov.</b></p>	<p>spĺňa</p>	
<p>1. Zúčastňovať sa riadnych valných zhromaždení a vykonávať príslušné hlasovacie práva</p>	<p>spĺňa</p>	<p>Výkon akcionárskych práv zastrešuje MHSR - odbor akcionárskych práv, ktoré ako jediný akcionár vykonáva pôsobnosť valného zhromaždenia v súlade s Obchodným zákonníkom a Stanovami spoločnosti.</p> <p>Rozhodovanie prebieha formou rozhodnutí jediného akcionára.</p>
<p>2. Jasne stanoviť nominačný proces do orgánov podnikov so zreteľom na diverzitu</p>	<p>spĺňa</p>	<p>Obchodný zákonník v § 200 definuje, že 1/3 členov dozornej rady je volená zamestnancami. („Dozorná rada musí mať najmenej troch členov. Dve tretiny členov dozornej rady volí a odvoláva valné zhromaždenie a jednu tretinu zamestnanci spoločnosti, ak má spoločnosť viac ako 50 zamestnancov v hlavnom pracovnom pomere v čase voľby.“)</p> <p>Na základe Uznesenia Vlády SR č. 159 z 2. marca 2011 doplneného Uznesením Vlády SR č. 190 z 19. apríla 2017 a Uznesením Vlády SR č. 289 z 11. mája 2020 k návrhu pravidiel výberu, riadenia a odmeňovania zástupcov štátu v orgánoch spoločností s majetkovou účasťou štátu sú pravidlá pre výber členov predstavenstva upravené nasledovne: Na výber zástupcu štátu do tohto orgánu bude potrebné povinne realizovať riadne výberové konanie, zverejnené v súlade so stanovami danej spoločnosti. V prípade, že v stanovách danej spoločnosti nie je definovaný postup realizácie výberového konania, bude vykonávateľ akcionárskych práv v danej spoločnosti povinný zverejniť podmienky a priebeh výberového konania na svojej webovej stránke, vrátane pravidiel nominácie členov výberových komisií. Tohto výberového konania sa bude môcť zúčastniť každý, kto bude spĺňať podmienky definované v podkladoch výberového konania.</p>
<p>3. Stanoviť a následne monitorovať implementáciu mandátu, resp. stanovených strategických úloh pre jednotlivé podniky, a to vrátane finančných cieľov, kapitálovej štruktúry a prípustných úrovní rizika</p>	<p>spĺňa</p>	<p>V súlade so Stanovami SPP valné zhromaždenie schvaľuje podnikateľský plán a dlhodobý strategický plán, schvaľuje individuálnu aj konsolidovanú účtovnú závierku, schvaľuje Výročnú správu, ktorej súčasťou je správa o podnikateľskej činnosti spoločnosti a o stave a vývoji majetku SPP.</p>
<p>4. Nastaviť procesy vykazovania tak, by umožňovali vlastníckej entite pravidelný monitoring, audit a následné vyhodnocovanie výkonnosti podnikov vrátane monitoringu súladu s aplikovanými štandardmi správy podnikov</p>	<p>spĺňa</p>	<p>Stanovy SPP definujú, že valné zhromaždenie sa zvoláva minimálne raz ročne. Valné zhromaždenie schvaľuje auditovanú individuálnu aj konsolidovanú účtovnú závierku SPP. Valné zhromaždenie vymenováva audítora spoločnosti.</p>

5. Definovať politiku zverejňovania pre jednotlivé podniky, spôsob zverejňovania a mechanizmus zabezpečujúci kvalitu zverejnených informácií	spĺňa	SPP na svojom webovom sídle zverejňuje svoj profil a štruktúru (vedenie SPP, majetkové účasti ako aj archív výročných správ).  Taktiež zverejňuje ako uplatňuje transparentnosť vo svojich procesoch, Kódex správania SPP, integrovaný manažérsky systém, postupy obstarávania, informácie o predaji a nájme nehnuteľností, kariérne informácie, ochranu životného prostredia, rozhodnutia ÚRSO a tlačové správy.
6. Udržiavať dialóg s externými audítormi a kontrolnými orgánmi štátu	spĺňa	Stanovy SPP definujú, že valné zhromaždenie vymenúva a odvoláva audítora spoločnosti a schvaľuje individuálnu aj konsolidovanú účtovnú závierku. Audítorm spoločnosti za rok 2022 je Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.
7. Stanoviť jasnú politiku odmeňovania pre podniky, ktorá koreluje s dlhodobými a strednodobými záujmami podniku a zároveň motivuje kvalifikovaných profesionálov	spĺňa	Politika odmeňovania sa riadi Stanovami spoločnosti a internými predpismi, ktoré reflektujú Uznesenie Vlády SR č. 159/2011, doplnené Uznesením Vlády SR č. 190/2017 a Uznesením Vlády SR č. 289/2020, ktoré upravuje „Návrh pravidiel výberu, riadenia a odmeňovania zástupcov štátu v orgánoch spoločností s majetkovou účasťou štátu“.  Odmeňovanie zamestnancov spoločnosti upravujú interné predpisy v oblasti odmeňovania.
8. Vykonávať kontrolné práva aj vyvodzovaním zodpovednosti voči členom orgánov podniku, bez ohľadu na to, kým boli nominovaní.	spĺňa	V súlade so Stanovami SPP má valné zhromaždenie právomoc odvolať členov dozornej rady (okrem tých, ktorých volia a odvolávajú zamestnanci spoločnosti) a všetkých členov predstavenstva.  Poslaním Interného auditu je v zmysle Štatútu Interného auditu poskytovať uistenia, a to najmä ohľadom systémov riadenia rizík, riadiacich a kontrolných postupov, ako aj správy a riadenia spoločnosti. Interný audit okrem iného posudzuje adekvátnosť a účinnosť kontrolných mechanizmov.
<b>III. PRINCÍP: PODNIKY NA TRHU</b>		
<b>A. Výkon akcionárskych práv v podnikoch by mal byť jasne oddelený od ostatných funkcií štátnej správy, predovšetkým od trhovej regulácie.</b>	spĺňa	MHSR má zriadený samostatný odbor akcionárskych práv, ktorý zabezpečuje úlohy v oblasti výkonu akcionárskych práv v akciových spoločnostiach a v spoločnostiach s ručením obmedzeným. V článku 19 Organizačného poriadku MHSR sa uvádzajú hlavné úlohy Odboru akcionárskych práv.  Reguláciu v energetike vykonáva ÚRSO.
<b>B. Zainteresované strany (vrátane veriteľov a konkurentov), ktoré majú za to, že ich práva boli porušené, by mali mať právo na adekvátnu nápravu prostredníctvom nezaujatých právnych alebo arbitrážnych procesov.</b>	spĺňa	Zainteresované strany majú právo žalovať SPP, ak majú za to, že ich práva boli porušené. Toto právo je zaručené nezávislým súdnym systémom SR.
<b>C. V prípade, ak podniky vykonávajú okrem komerčných aktivít aj aktivity vo verejnom záujme, mali by dodržiavať najlepšiu prax v transparentnosti a zverejňovaní ohľadom nákladovej a</b>	spĺňa	SPP garantuje bezpečnosť dodávok plynu pre svojich odberateľov v rámci celého Slovenska a zabezpečuje strategickú rezervu pre potreby riešenia prípadnej krízovej situácie v dodávkach plynu.

<p>výnosovej štruktúry tak, aby sa dali identifikovať a rozlíšiť oblasti hlavnej činnosti.</p>		<p>SPP pôsobí v zmysle platnej legislatívy ako dodávateľ poslednej inštancie pre dodávky plynu a o uvedenom zverejňuje informácie rovnako vo Výročnej správe.</p>
<p><b>D. Náklady podnikov súvisiace s úlohami vykonávanými vo verejnom záujme by mali byť štátom primerane kompenzované a zverejňované.</b></p>	<p>spĺňa</p>	<p>SPP garantuje bezpečnosť dodávok plynu pre svojich odberateľov v rámci celého Slovenska a zabezpečuje strategickú rezervu pre potreby riešenia prípadnej krízovej situácie v dodávkach plynu. SPP pôsobí v zmysle platnej legislatívy ako dodávateľ poslednej inštancie pre dodávky plynu a o uvedenom zverejňuje informácie rovnako vo Výročnej správe.</p>
<p><b>E. Podniky vstupujúce na trh by nemali byť zvýhodnené vo svojich ekonomických aktivitách výnimkami zo všeobecných právnych predpisov, daňových zákonov a regulácie. Právna forma podnikov by mala umožňovať veriteľom uplatňovať svoje nároky a iniciovať insolvenčné konanie.</b></p>	<p>spĺňa</p>	<p>SPP je akciovou spoločnosťou a riadi sa Obchodným zákonníkom a ostatnými právnymi predpismi, ktoré sa vzťahujú na obchodné spoločnosti a dodržiava všetky relevantné predpisy upravujúce ochranu práv veriteľov.</p> <p>Výnimka z tohto princípu je upravená zákonom č. 350/2018 Z. z. o ochrane majetku v plynárenstve a o doplnení zákona č. 160/2015 Z. z. Civilný sporový poriadok v znení zákona č. 87/2017 Z. z., podľa ktorého exekúcii podľa exekučného poriadku nepodliehajú majetkové účasti držiteľa povolenia na dodávku plynu, ktorý je dodávateľom poslednej inštancie a ktorý je právnickou osobou so stopercentnou majetkovou účasťou štátu. Uplatňuje sa teda výnimka mimo kontroly SPP a mimo možnosti SPP ovplyvniť jej aplikáciu.</p>
<p><b>F. Ekonomické aktivity podnikov by mali konzistentne čeliť trhovým podmienkam ohľadom prístupu k dlhovému a kapitálovému financovaniu.</b></p>	<p>spĺňa</p>	<p>SPP má účtovnú závierku auditovanú nezávislým externým audítorom. V individuálnej účtovnej závierke je definované v poznámke 5, že SPP riadi svoje finančné riziká týkajúce sa nesplatenia pohľadávok, nedostatočnej likvidity ako aj kapitálové riziko. Spoločnosť riadi svoj kapitál tak, aby zabezpečila, že bude schopná pokračovať v činnosti ako zdravo fungujúci podnik pri maximalizácii návratnosti pre akcionára pomocou optimalizácie pomeru medzi cudzími a vlastnými zdrojmi pri súčasnom zaistení vysokého kreditného ratingu a zdravých finančných ukazovateľov kapitálu.</p> <p>Vzťahy SPP sú založené na komerčnom princípe.</p>
<p><b>IV. PRINCÍP: SPRAVODLIVÉ ZAOBCHÁDZANIE S AKCIONÁRMÍ A OSTATNÝMI INVESTORMI</b></p>		
<p><b>A. Štát by sa mal usilovať o úplnú implementáciu OECD princípov správy a riadenia, aj keď nie je jediným vlastníkom podniku a všetkých častí podniku.</b></p>	<p>spĺňa</p>	
<p>1. Štát a podniky by mali zabezpečiť, aby sa so všetkými akcionármi zaobchádzalo spravodlivo.</p>	<p>nerelevantné</p>	<p>Slovenská republika je jediným akcionárom SPP.</p>

2. Podniky musia dodržiavať vysoký stupeň transparentnosti vrátane pravidla rovnocenného a súčasného zverejňovania informácií všetkým akcionárom.	nerelevantné	Slovenská republika je jediným akcionárom SPP.
3. Podniky by mali vypracovať aktívnu politiku komunikácie a konzultácie so všetkými akcionármi.	spĺňa	Stanovy SPP v časti III. Akcionár definujú práva a povinnosti akcionárov. V článku VI tiež definujú právo akcionárov požadovať informácie a vysvetlenia týkajúce sa SPP.
4. Účasť minoritných akcionárov na valných zhromaždeniach by sa mala zjednodušiť, aby sa mohli podieľať na zásadných rozhodnutiach, ako je napr. voľba členov orgánov.	nerelevantné	Slovenská republika je jediným akcionárom SPP.
5. Transakcie medzi štátom a podnikom a medzi podnikmi navzájom by sa mali uskutočniť v súlade s trhovými podmienkami.	spĺňa	SPP definuje podmienky týkajúce sa transakcií medzi spriaznenými stranami v metodickom pokyne Transferové oceňovanie v spoločnosti SPP.  Transferové oceňovanie je postup, ako stanoviť ceny pri transakciách medzi závislými osobami pre daňové účely tak, aby zodpovedali podmienkam nezávislého vzťahu.
<b>B. Kódex správy spoločností by mali dodržiavať všetky podniky, ktorých finančné nástroje sú prijaté na regulovanom trhu burzy, a kde je to vhodné, aj iné podniky.</b>	nerelevantné	SPP nemá finančné nástroje, ktoré sú prijaté na obchodovanie na regulovanom trhu.
<b>C. Ak sa od podniku vyžaduje, aby plnil ciele verejnej politiky, neštátni akcionári by o týchto cieľoch mali mať po celý čas k dispozícii dostatočné informácie.</b>	nerelevantné	Slovenská republika je jediným akcionárom SPP.
<b>D. Keď sa podniky zapoja do kooperatívnych projektov ako sú spoločné podniky alebo verejno-súkromné partnerstvá, zmluvná strana by mala zabezpečiť, aby sa dodržiavali zmluvné práva a aby boli spory riešené včas a objektívnym spôsobom.</b>	spĺňa	SPP, ČEZ ESCO, a.s. a ČEZ, a.s. založili spoločnosť ESCO Slovensko, a.s. Na základe Akcionárskej zmluvy o spoločnom podniku na trhu poskytovania energetických služieb s účinnosťou od 1.2.2021 sa správa tohto majetkového podielu riadi zo strany SPP ako 50 % akcionára princípmi zodpovedného podnikania. Spoločnosť SPP aplikuje zavedené princípy riadenia majetkových účastí, pričom vypracovala mechanizmy na správu a riadenie spoločného podniku ESCO Slovensko, a.s. Akcionári v roku 2021 zriadili Informačný výbor akcionárov, činnosť ktorého sa riadi štatútom a ktorý, okrem iného, sleduje aj povinnosti vyplývajúce z Akcionárskej zmluvy.

## V. PRINCÍP: VZŤAH K ZAJINTERESOVANÝM STRANÁM A ZODPOVEDNÉ PODNIKANIE

<p><b>A. Vláda, vlastnicke entity a samotné podniky by mali rozpoznať a rešpektovať práva zainteresovaných strán garantované zákonom alebo vzájomnými dohodami.</b></p>	<p>spĺňa</p>	<p>SPP vo svojom Kódexe správania SPP upravuje princípy a pravidlá pre vzťahy vo vnútri skupiny SPP, vzťahy so zákazníkmi, vzťahy s dodávateľmi a vzťahy k štátnym a verejným inštitúciám a svoj postoj k zainteresovaným stranám.</p> <p>SPP má formalizovaný dokument Kolektívna zmluva SPP. Cieľom kolektívnej zmluvy je dohodnúť vzájomné práva a povinnosti medzi zamestnávateľom a odborovou organizáciou a kolektívne pracovnoprávne vzťahy, s cieľom udržať sociálny zmier. Táto Kolektívna zmluva je výsledkom kolektívneho vyjednávania v súlade s § 231 Zákonníka práce a Zákona č. 2/1991 Zb. o kolektívnom vyjednaní v znení neskorších predpisov.</p> <p>SPP definuje základné princípy etického správania v Kódexe správania SPP, pričom Spoločnosť má záujem a realizuje potrebné kroky na to, aby sa v rámci celej Skupiny SPP (na účely tohto Vyhlásenia sa Skupinou SPP rozumejú spoločnosti Slovenský plynárenský priemysel, a.s., SPP CZ, a.s. a SPP CNG s.r.o.) uplatňovali rovnaké princípy etického správania prostredníctvom spoločného Kódexu správania SPP, ktorý je základným dokumentom jednotného programu súladu Skupiny SPP.</p> <p>SPP má nastavený formalizovaný postup riešenia podnetov protispoločenskej činnosti v zmysle zákona č. 54/2019 Z.z. o ochrane oznamovateľov protispoločenskej činnosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov ako aj postup týkajúci sa podnetov porušenia princípov Kódexu správania SPP. Nastavený postup definuje preverovanie každého doručeného oznámenia, t.j. aj anonymného.</p> <p>SPP má definované postupy na zabezpečenie prevencie proti podvodom a korupcie v procese obstarávania v metodických pokynoch. Vybavovanie sťažností pri neverejnom obstarávaní sa v Spoločnosti riadi podľa metodického pokynu Neverejné obstarávanie - Vybavovanie sťažností na postup obstarávania.</p> <p>Proces nahlasovania sťažností odberateľmi ohľadom porušenia zákona sa riadi obchodnými podmienkami.</p> <p>SPP má vo svojich Stanovách definované, že akcionári majú právo požadovať informácie týkajúce sa záležitostí SPP.</p>
<p><b>B. Podniky, ktorých finančné nástroje sú prijaté na regulovanom trhu burzy, resp. iné významné podniky by mali reportovať ohľadom ich vzťahu k zainteresovaným stranám, a to vrátane relevantných súvislostí týkajúcich sa zamestnancov, veriteľov a dotknutých komúní.</b></p>	<p>spĺňa</p>	<p>SPP stanovuje v Kódexe správania SPP požadované normy a všeobecné princípy správania, ktoré sú záväzné pre všetkých členov jeho štatutárnych a kontrolných orgánov, manažmentu, zamestnancov a zmluvné strany spoločností Skupiny SPP.</p> <p>SPP prezentuje svoje princípy týkajúce sa ich vzťahu k zainteresovaným stranám i vo svojej Výročnej správe.</p> <p>Oba dokumenty sú zverejnené na webovom sídle Spoločnosti.</p>
<p><b>C. Orgány podnikov by mali vytvoriť, implementovať, monitorovať a komunikovať vnútorné kontroly, etiku a programy súladu, resp. opatrení, a to vrátane takých, ktoré prispievajú k</b></p>	<p>spĺňa</p>	<p>Vnútrotný kontrolný systém SPP zabezpečuje ochranu spoločnosti pred rizikami, ktoré na ňu pôsobia zvonku alebo zvnútra a pozostáva z troch úrovní:</p>



<p><b>prevencii podvodov a korupcie. Mali by byť založené na normách a mali by byť v súlade s medzinárodnými záväzkami, pričom by sa mali vzťahovať nielen na samotné podniky, ale aj na ich dcérske podniky.</b></p>	<ol style="list-style-type: none"><li>1. Systému navrhovania, implementovania a uplatňovania kontrolných mechanizmov (opatrení) na úrovni organizačných jednotiek tak, aby dostatočne zmiernovali konkrétne riziká prítomné v jednotlivých procesoch alebo oblastiach činnosti.</li><li>2. Základné komponenty vnútorného kontrolného systému zabezpečujúce v najdôležitejších oblastiach riadiace, koordinačné, metodické a monitorovacie funkcie vo vzťahu k ochrane spoločnosti pred pôsobiacimi rizikami.</li><li>3. Vnútorný audit, ktorý poskytuje vrcholovému manažmentu, predstavenstvu a dozornej rade nezávislé uistenia do akej miery je fungovanie kontrolného systému na prvej a druhej úrovni v súlade s požiadavkami predstavenstva a vrcholového manažmentu. Organizačne je vnútorný audit začlenený priamo pod predstavenstvo spoločnosti.</li></ol> <p>Medzi komponenty vnútorného kontrolného systému patria: Riadenie rizík, Program súladu SPP (compliance) (vrátane riadenia konfliktu záujmov a ochrany pred legalizáciou príjmov z trestnej činnosti), Ochrana osobných údajov, Informačná a kybernetická bezpečnosť, Fyzická a objektová bezpečnosť, Bezpečnosť a ochrana zdravia pri práci (BOZP), Ochrana životného prostredia, Ochrana pred podvodmi a iným protiprávnym konaním a Riadenie kontinuity podnikania (BCM). Spoločnosť určila organizačné jednotky, ktoré gestorsky zastrešujú jednotlivé vyššie uvedené komponenty vnútorného kontrolného systému a stanovila ich základné povinnosti v rámci týchto systémov. Postupy a metodiky pre uvedené komponenty vnútorného kontrolného systému sú založené na medzinárodne založených štandardoch. Politika riadenia rizík a Program súladu SPP sa plne vzťahujú aj na dcérske spoločnosti. V ďalších komponentoch SPP postupne harmonizuje a koordinuje postupy a modely aj na dcérske spoločnosti.</p> <p>Spoločnosť v roku 2022 aktualizovala postupy v oblasti BCM v súlade s najlepšou praxou a svojimi aktuálnymi potrebami.</p> <p>Spoločnosť má implementovaný Program súladu SPP ako súbor pravidiel, opatrení a procesov zameraných najmä na integritu, dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov, organizačných noriem, štandardov dobrého riadenia spoločností, zodpovedného podnikania, ako aj na etické správanie zamestnancov Skupiny SPP.</p> <p>Základné princípy etického správania definuje Kódex správania SPP, ktorý, okrem iného, explicitne stanovuje aj usmernenia ohľadom očakávaní vhodného správania sa zamestnancov. Kódex správania SPP je vypracovaný v spolupráci so zamestnancami a zainteresovanými stranami. Spoločnosť má nastavený proces a nástroje na pravidelné monitorovanie dodržiavania Kódexu správania SPP.</p> <p>Spoločnosť má nastavený formalizovaný postup na nahlasovanie podozrení na nedodržanie etického alebo zodpovedného správania (postupy sú definované v internej smernici Preverovanie oznámení a podnetov týkajúcich sa protispoločenskej činnosti a porušenia pravidiel a princípov zodpovedného správania).</p> <p>Spoločnosť pripravuje Správu o udržateľnosti SPP za rok 2022, ktorou chce transparentne informovať verejnosť o vplyvoch činnosti SPP v roku 2022 a jej cieľoch do budúcnosti v oblasti zvyšovania energetickej efektívnosti a na rozvoj výroby energie z obnoviteľných zdrojov.</p> <p>Usmernenie ohľadom obstarávania má SPP definované v metodických pokynoch upravujúcich postupy v procese obstarávania.</p>
---	---

<p><b>D. Podniky by mali dodržiavať vysoký štandard zodpovedného podnikania. Očakávania vlády v tejto oblasti by mali byť verejne komunikované a mechanizmy pre ich implementáciu by mali byť jasne definované.</b></p>	<p>spĺňa</p>	<p>SPP prezentuje svoje štandardy zodpovedného podnikania týkajúce sa aj životného prostredia vo svojej Výročnej správe zverejnenej na webovej stránke. SPP je od roku 2015 držiteľom certifikátov systému manažérstva kvality podľa medzinárodnej normy ISO 9001:2015 a systému environmentálneho manažérstva podľa medzinárodnej normy ISO 14001:2015. Od roku 2017 je SPP zároveň držiteľom certifikátu systému manažérstva bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci podľa medzinárodnej normy OHSAS 18001:2007, ktorý v roku 2020 SPP nahradil certifikát podľa požiadaviek medzinárodnej normy ISO 45001:2018.</p> <p>SPP je držiteľom certifikátov potvrdzujúcich zavedenie systému manažérstva kvality podľa požiadaviek medzinárodnej normy ISO 9001:2015, systému environmentálneho manažérstva podľa požiadaviek normy ISO 14001:2015 a systému manažérstva BOZP podľa požiadaviek medzinárodnej normy ISO 45001:2018 v rámci udržiavania integrovaného manažérskeho systému spoločnosti pre činnosť predaja plynu a elektriny. V roku 2021 bola zrealizovaná úspešná recertifikácia všetkých systémov manažérstva s platnosťou certifikácie na obdobie 3 rokov. Štandardy zodpovedného podnikania nadväzujú na Program súladu SPP. Tieto princípy SPP definuje v Kódexe správania SPP, kde popisuje aj mechanizmy ich uplatňovania.</p> <p>V roku 2022 bola zrealizovaná integrácia manažérskeho systému informačnej bezpečnosti ISO 27001:2013 do IMS a úspešne boli zrealizované kontrolné audity certifikačnými spoločnosťami.</p> <p>Medzi základné štandardy zodpovedného podnikania radí SPP netoleranciu žiadnej formy diskriminácie, korupcie a uplatňovanie čestného a korektného vzťahu voči všetkým zainteresovaným stranám, pričom rešpektuje základné ľudské práva a slobody v zmysle ustanovení Ústavy Slovenskej republiky a Charty základných práv Európskej Únie.</p>
<p><b>E. Podniky by nemali byť použité ako nástroj pre financovanie politických aktivít, pričom samotné podniky by nemali prispievať na politickú kampaň.</b></p>	<p>spĺňa</p>	<p>SPP neponúka, nesľubuje a neposkytuje výhody predstaviteľom orgánov štátnej moci a správy.</p> <p>SPP nefinancuje politické strany alebo ich kandidátov alebo zástupcov, či už na Slovensku alebo v zahraničí, ani podujatia, ktorých účelom je politická propaganda. Zdržuje sa od vyvíjania akéhokoľvek priameho alebo nepriameho tlaku na politikov, prijímania odporúčaní pre zamestnanie, zmluvy o konzultáciách a zároveň neprispieva organizáciám, s ktorými by mohlo dôjsť ku konfliktu záujmov.</p>
<p><b>VI. PRINCÍP: ZVEREJŇOVANIE A TRANSPARENTNOSŤ</b></p>		
<p><b>A. Podniky by mali vykazovať významné informácie o podnikaní a zverejňovať v súlade s medzinárodnými štandardmi pre finančné a nefinančné vykazovanie. Toto je osobitne dôležité v oblastiach strategického záujmu štátu a v prípadoch, ak podnik poskytuje služby vo verejnom záujme.</b></p>	<p>spĺňa</p>	<p>V rámci politiky zverejňovania korporátnych informácií Skupiny SPP, Spoločnosť zdefinovala jednotné pravidlá zverejňovania významných informácií a ich minimálny rozsah zo strany Spoločnosti, resp. Skupiny SPP, za účelom dosiahnutia najmä dostatočnej miery transparentnosti, v súlade s relevantnými štandardmi v oblasti riadenia a správy spoločností (angl. <i>corporate governance</i>), medzinárodnými štandardmi pre finančné a nefinančné vykazovanie a programom súladu Skupiny SPP.</p>
<p>1. Určenie cieľov podniku a informácie o ich plnení</p>	<p>spĺňa</p>	<p>SPP definuje svoje ciele vo svojom Obchodnom pláne a plnenie cieľov vo svojej Výročnej správe. Nastavené ciele sú základom pre plánovanie, monitorovanie a vyhodnocovanie dosiahnutých výsledkov jednotlivých spoločností.</p>

<p>2. Finančné a prevádzkové výsledky podniku vrátane, ak je to relevantné, nákladov a spôsobu financovania súvisiaceho s cieľmi verejnej politiky</p>	<p>spĺňa</p>	<p>Finančné a prevádzkové výsledky SPP definuje vo svojom Obchodnom pláne a zverejňuje vo svojej Výročnej správe, ktorej súčasťou je aj Správa nezávislého audítora.</p>
<p>3. Riadiace, vlastnícke a hlasovacie štruktúry podniku vrátane informácie o obsahu podnikom uplatňovaného kódexu alebo politik v oblasti správy spoločností a spôsobu ich implementácie</p>	<p>spĺňa</p>	<p>Riadiace, vlastnícke a hlasovacie štruktúry sú obsiahnuté v nasledujúcich dokumentoch: Stanovy akciovej spoločnosti SPP, III. časť Akcionári. Organizačný poriadok spoločnosti Slovenský plynárenský priemysel, a.s. Štatút Dozornej rady Štatút Predstavenstva Zakladateľská listina SPP CNG s.r.o. a Stanovy spoločnosti SPP CZ, a.s.</p>
<p>4. Odmeňovanie členov orgánov a vedúcich zamestnancov podniku</p>	<p>spĺňa</p>	<p>Odmeny členov orgánov a výkonného manažmentu SPP sú zverejnené v poznámkach k individuálnej účtovnej závierke v časti 29. Transakcie so spriaznenými stranami. Informácie sú aktuálne. SPP sa pre stanovovanie výšky odmien členov predstavenstva a členov dozornej rady riadi Stanovami a internými predpismi Spoločnosti, ktoré reflektujú Pravidlá odmeňovania členov predstavenstva a dozornej rady, ktoré schválil v roku 2014 jediný akcionár. Tieto pravidlá sa implementovali v súlade s Uznesením Vlády SR č. 159/2011, doplnené Uznesením Vlády SR č. 190/2017 a Uznesením Vlády SR č. 289/2020, ktoré upravuje „Návrh pravidiel výberu, riadenia a odmeňovania zástupcov štátu v orgánoch spoločností s majetkovou účasťou štátu“.</p>
<p>5. Informácie o kvalifikácii členov orgánov podniku, ich výbere, členstve v orgánoch iných spoločností, a či ich orgány spoločnosti považujú za nezávislých vrátane informácie o uplatňovaní politik rozmanitosti pri výbere členov orgánov podniku.</p>	<p>spĺňa</p>	<p>Členov orgánov volí a odvoláva valné zhromaždenie (jediný akcionár), a to na základe výsledkov výberových konaní. Rozmanitosť v dozornej rade je zabezpečená nepriamo prostredníctvom zloženia dozornej rady aj z 1/3 zástupcov zamestnancov (kandidátov na členov dozornej rady volených zamestnancami navrhujú zamestnanci a rozmanitosť je zabezpečená prostredníctvom rozmanitosti v samotnej skladbe zamestnancov voliacich týchto členov dozornej rady). SPP zverejňuje informácie o kvalifikácii členov orgánov podniku vo forme profesijného životopisu na webovej stránke. Životopis obsahuje informácie o súčasných a bývalých členstvách v orgánoch tretích strán. Pre výberové konanie do orgánov 100 % dcérskych spoločností Spoločnosť postupuje v súlade s interným predpisom Pravidlá výberového konania do orgánov 100 % dcérskych spoločností Slovenský plynárenský priemysel, a.s., ktorý definuje postupy na preverenie neexistencie konfliktu záujmu, zohľadnenie rozmanitosti pri výbere a uplatňovanie nezávislosti členov a tieto pravidlá sú v súlade s Uznesením Vlády SR č. 159/2011, doplnené Uznesením Vlády SR č. 190/2017 a Uznesením Vlády SR č. 289/2020, ktoré upravuje „Návrh pravidiel výberu, riadenia a odmeňovania zástupcov štátu v orgánoch spoločností s majetkovou účasťou štátu“.</p>

<p>6. Predvídateľné rizikové faktory a opatrenia prijaté na riadenie týchto rizík</p>	<p>spĺňa</p>	<p>Systém riadenia rizík je upravený smernicou Politika riadenia rizík a ďalšími internými predpismi upravujúcimi detaily riadenia finančných a nefinančných rizík.</p> <p>SPP vo Výročnej správe zverejňuje informácie o rizikách a prijatých opatreniach na ich riadenie, a to v oblasti finančných (predovšetkým trhové a kreditné) a nefinančných (operačné, právne a regulačné) rizík Spoločnosti.</p> <p>Informácie o prístupe SPP k otázkam ochrany práv zamestnancov a životného prostredia sú uvedené vo Výročnej správe.</p>
<p>7. Informácie o finančnej pomoci zo strany štátu vrátane štátnych záruk a informácie o akejkoľvek forme zmluvného prísľubu plnenia v prospech podniku</p>	<p>spĺňa</p>	<p>V roku 2022 SPP pokračoval v realizácii aktivít súvisiacich najmä s obstarávaním pokročilých technológií LNG/CNG v rámci projektu fueLCNG podporeným finančným grantom z Nástroja na prepájanie Európy (CEF) Európskej únie. V roku 2022 boli otvorené viaceré plniace stanice CNG. Novinkou v roku 2022 bolo skolaudovanie prvej čerpaciej stanice LNG. Tieto čerpacie stanice sa budú orientovať na obsluhu domácej aj medzinárodnej tranzitnej nákladnej dopravy v rámci európskeho koridoru TEN-T.</p> <p>Informáciu o projekte zverejňuje vo svojej Výročnej správe v časti „Energetické služby“ ako aj na samostatnej webovej stránke <a href="http://www.fuelcng.sk">www.fuelcng.sk</a>.</p> <p>Spolu so svojimi partnermi sa SPP úspešne zapojil do výzvy Európskej komisie (IPCEI) zameranej na oblasť využitia a skladovania vodíka ako akumulátora energie vyrobenej z obnoviteľných zdrojov energie – vetra a slnka.</p> <p>SPP zverejňuje informácie týkajúce sa environmentálnych aspektov aj v Environmentálnom vyhlásení pre roky 2022 - 2025 na svojej webovej stránke.</p> <p>Vzhľadom na potenciál vodíkových technológií sa SPP naďalej strategicky angažuje aj v tejto oblasti. V roku 2022 SPP spustil prípravu viacerých vodíkových projektov. Prvá vodíková čerpacia stanica bola pripravená do prevádzky v Košiciach.</p>
<p>8. Významné transakcie so štátom a ďalšími spriaznenými osobami</p>	<p>spĺňa</p>	<p>Transakcie so štátom a spriaznenými osobami SPP sú zverejnené v poznámkach k individuálnej účtovnej závierke v časti 29. Transakcie so spriaznenými stranami.</p> <p>Na oceňovanie SPP aplikuje postupy definované v metodickom pokyne Transferové oceňovanie v spoločnosti SPP.</p>
<p>9. Dôležité otázky týkajúce sa zamestnancov a iných zainteresovaných strán</p>	<p>spĺňa</p>	<p>SPP prezentuje svoj postoj k zamestnancom vo Výročnej správe v časti „Naši zamestnanci sú kľúčom k nášmu úspechu“, ktorá obsahuje informácie o vzťahu k zamestnancom, bonusoch, vzdelávaní, rozvoji ako aj štruktúre zamestnancov. V časti „Obchod s energiami“ je definované postavenie Spoločnosti na trhu a prístup k zákazníkom.</p> <p>V časti „Udržateľnosť a spoločenská zodpovednosť“ sú definované projekty v tejto oblasti a ochrana životného prostredia.</p> <p>SPP prezentuje svoje princípy týkajúce sa vzťahu k zainteresovaným stranám aj v Kódexe správania SPP, ktorý zverejňuje na webovom sídle Spoločnosti.</p>

<p><b>B. Ročná účtovná závierka podniku by mala podliehať nezávislému externému auditu založenému na vysokých štandardoch kvality. Špeciálne mechanizmy štátnej kontroly nenahrádzajú nezávislý externý audit.</b></p>	<p>spĺňa</p>	<p>SPP má účtovnú závierku auditovanú nezávislým audítorm. Správa nezávislého audítora je súčasťou Výročnej správy.</p> <p>Za nezávislý výber externého audítora je zodpovedný Výbor pre audit na základe svojho štatútu. Výbor pre audit sa skladá z troch členov. Predseda výboru pre audit a nadpolovičná väčšina členov Výboru pre audit musí byť nezávislá.</p> <p>Výbor pre audit preveruje a sleduje nezávislosť štatutárneho audítora alebo audítorskej spoločnosti v zmysle Zákona o štatutárnom audite.</p>
<p><b>C. Vlastnícka entita by mala vyvinúť konzistentný proces podávania správ o podnikoch a každoročne zverejňovať výročnú správu o ich činnosti</b></p>	<p>spĺňa</p>	<p>MH SR zverejňuje informácie o spoločnostiach s majetkovou účasťou štátu na svojej internetovej stránke a vo Výročnej správe MH SR, časť Hospodárenie s majetkom štátu.</p>
<p><b>VII. PRINCÍP: POVINNOSTI ORGÁNOV PODNIKOV</b></p>		
<p><b>A. Orgány podniku by mali mať jednoznačný mandát a konečnú zodpovednosť za výkonnosť podniku. Úloha orgánov podniku by mala byť jasne definovaná v legislatíve, ideálne podľa obchodného práva. Orgány podniku by mali plne zodpovedať majiteľom, mali by konať v najlepšom záujme podniku a zaobchádzať so všetkými akcionármi spravodlivo.</b></p>	<p>spĺňa</p>	<p>Pôsobnosť a zodpovednosť členov orgánov SPP je upravená v Obchodnom zákonníku, Zmluve o výkone funkcie a tiež v nasledujúcich dokumentoch:</p> <p>Stanovy SPP definujú v IV. časti Orgány spoločnosti (valné zhromaždenie, dozorná rada a predstavenstvo). Článok VIII definuje, že valné zhromaždenie volí a odvoláva členov dozornej rady a predstavenstva, schvaľuje ich odmeny a uzatvára s nimi zmluvy.</p> <p>Štatút dozornej rady definuje postavenie, zloženie a pôsobnosť dozornej rady. Člen dozornej rady vykonáva svoju činnosť na základe osobitnej obchodnoprávnej zmluvy o výkone funkcie.</p> <p>Štatút predstavenstva, definuje postavenie, zloženie a pôsobnosť predstavenstva. Člen predstavenstva vykonáva svoju činnosť na základe osobitnej obchodnoprávnej zmluvy o výkone funkcie.</p> <p>Konkrétne kompetencie členov dozornej rady a predstavenstva sú definované v ich štatútoch. Počet členov orgánov spoločnosti je definovaný v štatútoch (predstavenstvo má 5 členov a dozorná rada 9 členov).</p>

<p><b>B. Orgány podniku by mali účinne plniť svoje funkcie stanovovania stratégie a dohľadu nad riadením na základe širokých mandátov a cieľov stanovených vládou. Mali by mať právomoc menovať a odvolávať generálneho riaditeľa alebo iných vysokých riadiacich pracovníkov. Mali by nastaviť odmeňovanie manažmentu, ktoré je v dlhodobom záujme podniku.</b></p>	<p>spĺňa</p>	<p>Stanovy SPP definujú v IV. časti Orgány spoločnosti ako aj ich pôsobnosť (valné zhromaždenie, dozorná rada a predstavenstvo).</p> <p>Štatút dozornej rady definuje postavenie, zloženie a pôsobnosť dozornej rady. V článku IV definuje, že členovia dozornej rady sú povinní vykonávať svoju činnosť s náležitou starostlivosťou na záujmy všetkých akcionárov ako aj predchádzať konfliktu záujmov. V článku VI definuje pôsobnosť dozornej rady - dohľad nad výkonom predstavenstva, nad podnikateľskou činnosťou SPP preskúmanie individuálnej, mimoriadnej a konsolidovanej účtovnej závierky, výkon kontrolných činností atď.</p> <p>Štatút predstavenstva, definuje postavenie, zloženie a pôsobnosť predstavenstva. V článku IV definuje, že členovia predstavenstva sú povinní vykonávať svoju činnosť s náležitou starostlivosťou na záujmy všetkých akcionárov ako aj predchádzať konfliktu záujmov. V článku VI ďalej definuje, že predstavenstvo zabezpečuje vedenie účtovníctva, rozhoduje o vymenovaní generálneho riaditeľa ako aj vrcholového manažmentu, o ich odvolaní, odmene, rozhoduje o zriadení výboru pre audit, pripravuje a predkladá strategický ako aj podnikateľský plán Spoločnosti, informuje o výsledkoch podnikateľskej činnosti a o stave majetku Spoločnosti, vykonáva zamestnávateľské práva atď.</p>
<p><b>C. Zloženie orgánov podniku by malo umožniť objektívne a nezávislé rozhodovanie. Všetci členovia orgánov podniku, vrátane všetkých verejných činiteľov, by mali byť vymenovaní na základe kvalifikácie a mali by mať rovnocenné právne zodpovednosti.</b></p>	<p>spĺňa</p>	<p>Štatút predstavenstva, definuje postavenie, zloženie a pôsobnosť predstavenstva. V článku IV definuje podmienky a povinnosti členov predstavenstva.</p> <p>Štatút dozornej rady definuje v článku IV podmienky a povinnosti členov dozornej rady.</p> <p>Členov orgánov volí a odvoláva valné zhromaždenie (jediný akcionár), a to na základe výsledkov výberových konaní.</p> <p>Rozmanitosť v dozornej rade je zabezpečená nepriamo prostredníctvom zloženia dozornej rady aj z 1/3 zástupcov zamestnancov (kandidátov na členov dozornej rady volených zamestnancami navrhujú zamestnanci a rozmanitosť je zabezpečená prostredníctvom rozmanitosti v samotnej skladbe zamestnancov voliacich týchto členov dozornej rady).</p> <p>Pre výberové konanie do orgánov 100 % dcérskych spoločností Spoločnosť postupuje v súlade s interným predpisom Pravidlá výberového konania do orgánov 100 % dcérskych spoločností Slovenský plynárenský priemysel, a.s., ktorý definuje postupy na preverenie neexistencie konfliktu záujmu, zohľadnenie rozmanitosti pri výbere a uplatňovanie nezávislosti členov a tieto pravidlá sú v súlade s uzneseniami Vlády SR, ktoré upravujú Pravidlá výberu, riadenia a odmeňovania zástupcov štátu.</p> <p>Vo vzťahu k mechanizmom pre hodnotenie a udržania efektivity orgánov Spoločnosť postupuje podľa Pravidiel odmeňovania členov predstavenstva a dozornej rady spoločnosti Slovenský plynárenský priemysel, a.s. schválených MH SR a vychádzajúcich z Uznesenia Vlády SR č. 159/2011, doplneného Uznesením Vlády SR č. 190/2017 a Uznesením Vlády SR č. 289/2020, ktoré upravuje „Návrh pravidiel výberu, riadenia a odmeňovania zástupcov štátu v orgánoch spoločností s majetkovou účasťou štátu“.</p> <p>Mechanizmy hodnotenia na úrovni orgánov 100% dcérskych spoločností boli zavedené interným dokumentom Komplexné hodnotenie orgánov spoločnosti.</p>

<p><b>D. Nezávislí členovia orgánov podniku by mali byť bez akýchkoľvek materiálnych záujmov alebo vzťahov s podnikom, jeho riadením, ďalšími významnými akcionármi a vlastníckym subjektom, ktorý by mohol ohroziť ich výkon objektívneho úsudku.</b></p>	<p>spĺňa</p>	<p>Stanovy SPP definujú v časti IV. Orgány spoločnosti, práva, povinnosti a iné informácie týkajúce sa členov predstavenstva a dozornej rady. Pravidlá nahlasovania konfliktu záujmov sú uvedené v Kódexe správania SPP.</p> <p>Rozhodovanie členov orgánov spoločnosti sa vykonáva v súlade s Obchodným zákonníkom, v zmysle § 194 ods. 5. Taktiež Zmluvy o výkone funkcií obsahujú relevantné ustanovenia (napr. zaobstarať si a pri rozhodovaní zohľadniť všetky dostupné informácie týkajúce sa predmetu rozhodnutia, zachovávať mlčanlivosť o dôverných informáciách a skutočnostiach, ktorých prezradenie tretím osobám by mohlo spoločnosti spôsobiť škodu alebo ohroziť jej záujmy alebo záujmy jej akcionárov), aby bol zabezpečený výkon funkcie s náležitou starostlivosťou, ktorá zahŕňa povinnosť vykonávať ju s odbornou starostlivosťou a v súlade so záujmami spoločnosti a všetkých jej akcionárov. Zmluvy zároveň obsahujú aj povinnosť dodržiavať obmedzenia vyplývajúce z § 196 Obchodného zákonníka, ako aj z ďalších ustanovení všeobecne záväzných právnych predpisov a stanov spoločnosti upravujúcich zákaz konkurencie.</p> <p>Štatút predstavenstva a Štatút dozornej rady definujú obmedzenia pre členov predstavenstva a dozornej rady z pohľadu ich nezávislosti.</p> <p>Vo vzťahu k 100 % dcérskym spoločnostiam je nezávislosť členov orgánov definovaná v internom predpise Pravidlá výberového konania do orgánov 100 % dcérskych spoločností spoločnosti Slovenský plynárenský priemysel, a.s.</p>
<p><b>E. Mali by byť zavedené mechanizmy s cieľom predísť konfliktu záujmov, ktoré bránia členom podniku objektívne plniť ich povinnosti a obmedziť politické zásahy do činnosti orgánov podniku.</b></p>	<p>spĺňa</p>	<p>SPP prijal Kódex správania SPP, ktorý sa vzťahuje na všetkých zamestnancov, vrátane manažérov a členov štatutárnych a kontrolných orgánov spoločností Skupiny SPP.</p> <p>Kódex správania SPP definuje postupy predchádzania konfliktu záujmov a spôsob nahlasovania potenciálneho alebo reálneho konfliktu záujmov.</p> <p>Postup pri preverovaní oznámení týkajúcich sa protispoločenskej činnosti v zmysle zákona č. 54/2019 Z.z. o ochrane oznamovateľov protispoločenskej činnosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov, upravuje osobitná interná smernica SPP Preverovanie oznámení a podnetov týkajúcich sa protispoločenskej činnosti a porušenia pravidiel a princípov zodpovedného správania, v zmysle ktorej sa preveruje každé doručené oznámenie, t. j. aj anonymné oznámenia. V Kódexe správania SPP je tento princíp aplikovaný aj pri preverovaní oznámení týkajúcich sa porušenia princípov Kódexu správania Skupiny SPP. V rámci procesu riešenia podnetov sú preverované tak anonymné ako aj neanonymné podania.</p> <p>SPP zriadil jednotný systém pre nahlasovanie oznámení a podnetov týkajúcich sa protispoločenskej činnosti a porušenia pravidiel a princípov zodpovedného správania, pričom elektronický kanál je dostupný nepretržite. Oznámenie možno podať manažérovi súladu elektronicky na adresu elektronickej pošty <a href="mailto:compliance@spp.sk">compliance@spp.sk</a> alebo písomne poštou na adresu sídla Spoločnosti.</p> <p>SPP má v interných postupoch nastavené pravidlá pre identifikáciu, analýzu a riešenie konfliktu záujmov ako aj postupy na monitorovanie prijatých nápravných opatrení v súlade s požiadavkami najlepšej praxe. V roku 2022 všetci zamestnanci skupiny SPP podpísali Vyhlásenie zamestnanca o konflikte záujmov.</p> <p>Ako opatrenie voči politickému zasahovaniu do činnosti orgánov podnikov vedie Výbor Národnej rady Slovenskej republiky pre nezlučiteľnosť funkcií zoznam funkcií verejných funkcionárov.</p>

<p><b>F. Predseda riadiaceho alebo správneho orgánu podniku by mal prevziať zodpovednosť za efektivitu orgánu, ktorému predsedá a v prípade potreby pri koordinácii s ostatnými členmi orgánov pôsobiť ako sprostredkovateľ pre komunikáciu vlastníckou entitou.</b></p>	<p>spĺňa</p>	<p>Stanovy SPP v článku XI definujú, že valné zhromaždenie volí členov predstavenstva ako aj vyberá z členov ich predsedu a podpredsedu. Obdobne, v čl. XII definujú, že valné zhromaždenie volí 2/3 členov dozornej rady</p> <p>Štatút predstavenstva definuje v článku V, že valné zhromaždenie volí predsedu predstavenstva a v článku IV, že člen predstavenstva nesmie byť členom dozornej rady.</p> <p>Štatút dozornej rady definuje v článku V, že valné zhromaždenie volí z členov dozornej rady ich predsedu. V článku IV definuje, že člen dozornej rady nesmie byť zároveň členom predstavenstva, prokuristom, generálnym riaditeľom.</p> <p>Stanovy spoločnosti ako aj Štatút predstavenstva definujú úlohy predsedu predstavenstva pre zabezpečenie efektivity orgánu (predseda predstavenstva zvoláva a vedie zasadnutia predstavenstva).</p>
<p><b>G. Ak je zastúpením v orgáne podniku poverený zamestnanec, mali by byť vytvorené mechanizmy, ktoré zaručia, že toto zastúpenie sa vykonáva efektívne a že prispieva k posilneniu zručností, informovanosti a nezávislosti orgánu.</b></p>	<p>spĺňa</p>	<p>Štatút predstavenstva v článku IV definuje, že členom predstavenstva je len fyzická osoba na základe osobitnej zmluvy, avšak členom predstavenstva môže byť aj osoba v pracovnoprávnom vzťahu, ale musí s ňou byť uzavretá osobitná zmluva.</p> <p>Pre všetkých členov predstavenstva platia rovnaké práva a povinnosti. SPP má definovanú výmenu informácií so zamestnancami prostredníctvom Kolektívnej zmluvy.</p>
<p><b>H. Orgány podniku by mali zvážiť vytvorenie špecializovaných výborov zložených z nezávislých a kvalifikovaných členov, na podporu činnosti orgánov podniku, a to najmä vo vzťahu k auditu, riadeniu rizík a odmeňovaniu. Založenie špecializovaných výborov by malo zvýšiť efektivitu orgánov podniku a nemalo by odvádzať pozornosť od zodpovednosti orgánov podniku.</b></p>	<p>spĺňa</p>	<p>SPP má zriadený Výbor pre audit. Činnosti Výboru pre audit sú upravené v Štatúte výboru pre audit, pokiaľ ide o právomoci, povinnosti a zloženie. V súlade so Štatútom má Výbor pre audit 3 členov: Predseda výboru pre audit a nadpolovičná väčšina členov výboru pre audit musí byť nezávislá. Najmenej jeden (1) člen výboru pre audit musí mať odbornú prax v oblasti účtovníctva alebo štatutárneho auditu. Členovia výboru pre audit ako celok musia mať kvalifikáciu vhodnú pre sektor, v ktorom spoločnosť pôsobí.</p> <p>Výbor pre audit informuje Predstavenstvo o výsledku štatutárneho auditu a vysvetlí ako štatutárny audit účtovnej závierky prispel k integrite účtovnej závierky a akú úlohu mal Výbor pre audit v uvedenom procese.</p>
<p><b>I. Orgány podniku by mali pod dohľadom predsedu každoročne vykonávať dobre štruktúrované hodnotenie na posúdenie ich výkonnosti a efektivity.</b></p>	<p>spĺňa</p>	<p>MH SR zodpovedá za a riadi zloženie a odmeňovanie členov orgánov. Pravidlá sú upravené v súlade s Uznesením Vlády SR číslo 159/2011, doplnené Uznesením Vlády SR číslo 190/2017 a Uznesením Vlády SR číslo 289/2020, ktoré upravuje „Návrh pravidiel výberu, riadenia a odmeňovania zástupcov štátu v orgánoch spoločností s majetkovou účasťou štátu“.</p> <p>Predstavenstvo kontinuálne skvalitňuje svoje postupy na zvýšenie svojej výkonnosti a efektivity.</p> <p>Mechanizmy hodnotenia na posúdenie výkonnosti a efektivity na úrovni orgánov 100 % dcérskych spoločností zaviedol interný dokument Komplexné hodnotenie orgánov spoločnosti.</p>



<b>J. Podniky by mali vytvoriť účinné postupy interného auditu a zriadiť funkciu interného auditu, ktorý je monitorovaný orgánmi spoločnosti a podáva správy priamo orgánom spoločnosti a výboru pre audit alebo ekvivalentnému orgánu podniku.</b>	spĺňa	<p>Štatút interného auditu s prílohou popisuje proces výkonu interného auditu a vychádza z konceptu skupinového interného auditu. V štatúte je uvedené, že nezávislosť výkonu interného auditu je významne podporovaná priamym predkladaním správ o činnosti interného auditu orgánom SPP zostavovaných štvrtročne. Správy obsahujú najmä vyhodnotenie plnenia ročného plánu auditov, informácie o nových auditných zisteniach, o stave odstraňovania nedostatkov identifikovaných auditnými zisteniami, o prípadných problémoch vyskytnutých sa počas výkonu interných auditov alebo o iných podstatných záležitostiach.</p> <p>Aby bola zabezpečená nezávislosť pri výkone interného auditu, odbor vnútorného auditu a revízie funkčne podlieha predstavenstvu Spoločnosti.</p> <p>Odbor vnútorného auditu a revízie definuje formalizované postupy výkonu interného auditu prostredníctvom dokumentu „Výkon interného auditu“ platného od 1.5.2020. Ten definuje plánovanie, realizáciu (príprava, preverovanie – práca v teréne, oznamovanie zistení, vypracovanie a predkladanie správy z interného auditu) a monitoring realizácie opatrení na odstránenie nedostatkov.</p> <p>Na základe analýzy rizikovosti jednotlivých oblastí/procesov a požiadaviek predstaviteľov 100 % dcérskych spoločností boli ročné plány interných auditov zostavené a predložené na schválenie ich štatutárnym orgánom.</p> <p>V súlade s ročným plánovaním boli v priebehu roku 2022 vykonané interné audity v SPP ako aj v oboch dcérskych spoločnostiach.</p> <p>Etický kódex interného auditu špecifikuje základné zásady výkonu interného auditu a definuje pravidlá konania interného audítora.</p>
---	-------	---

Svojím podpisom potvrdzujeme hodnovernosť vyššie uvedených skutočností so stavom k 30. aprílu 2023.

Bratislava 30. apríla 2023

Slovenský plynárenský priemysel, a.s.

Mgr. Miroslav Kulla v. r.

predseda predstavenstva

generálny riaditeľ

Slovenský plynárenský priemysel, a.s.

JUDr. Slavomír Vorobel, MPH, v. r.

člen predstavenstva