

**TIGAR**

**UPRAVNI ODBOR**

**Predlog**  
**Politike**  
**naknada i nagrada članovima Nadzornog odbora i**  
**komisija Nadzornog odbora**  
**Tigar a.d. Pirot**

Distribuciona lista: Članovi Nadzornog odbora, ID za kadrovske poslove, ID za poslove finansija,  
ID za korporativne poslove, Sekretar Društva, a/a

Ključne reči: NADZORNI ODBOR, KOMISIJA, NAKNADE, IZVEŠTAJ, PREPORUKE	Oznaka dokumenta	
	<b>NO/KM.01.12</b>	
Datum: _____	Autor: A.KOSTA	Odobrio: D.NIKOLIĆ

<b>Predlog Politike naknada i nagrada članovima Nadzornog odbora i komisija Nadzornog odbora Tigar a.d. Pirot</b>	Oznaka dokumenta
	<b>NO/KM.01.12</b>

## SADRŽAJ:

1. UVOD.....	<u>3</u>
CILJ DOKUMENTA .....	<u>3</u>
OKVIRI SISTEMA NAKNADA .....	<u>3</u>
2. SISTEM NAKNADA ČLANOVA NADZORNOG ODBORA.....	4
2.1. FIKSNA NAKNADA ZA ČLANSTVO U NADZORNOM ODBORU .....	5
2.2. DODATNA NAKNADA ZA POSEBNE ZADATKE I NALOGE .....	5
2.3. PROMENLJIVA NAKNADA ZA PRIPREMU I UČESTVOVANJE NA SEDNICAMA.....	<u>6</u>
2.4. NAKNADE ZA TROŠKOVE U VEZI SA ČLANSTVOM U NADZORNOM ODBORU.....	<u>6</u>
2.5. DALJI RAZVOJ SISTEMA NAKNADA.....	<u>7</u>
3. NAKNADE ZA RAD U KOMISIJAMA NADZORNOG ODBORA.....	<u>7</u>

<b>Predlog Politike naknada i nagrada članovima Nadzornog odbora i komisija Nadzornog odbora Tigar a.d. Pirot</b>	Oznaka dokumenta
	<b>NO/KM.01.12</b>

## 1. Uvod

### Cilj dokumenta

Politika naknada i nagrada članovima Nadzornog odbora i komisija Nadzornog odbora predviđa kontinuirani sistem naknada i nagrada sa sistemom nagrađivanja u Tigar a.d. Pirot (u daljem tekstu: Tigar) iz prethodnog perioda, prilagođenog novoj organizaciji uprave - dvodomnom modelu upravljanja za koji se Tigar opredelio u postupku usklađivanja sa Zakonom o privrednim društvima.

Politika naknada i nagrada, zasnovana je na zakonskim propisima i preporukama domaće i međunarodne dobre prakse korporativnog upravljanja i ima svrhu motivisanja članova Nadzornog odbora za njihovo aktivno i odgovorno sprovođenje funkcije kako bi, u krajnjem cilju, rad Nadzornog odbora bio uspešan.

### Okviri sistema naknada

Ova Politika naknada je formirana prema zakonskim normama i preporukama domaće i međunarodne dobre prakse korporativnog upravljanja. Izvori za ovu politiku naknada su pre svega:

- Zakon o privrednim društvima
- Kodeks Korporativnog upravljanja
- Principi OECD za Korporativno upravljanje - OECD Principles of Corporate Governance (2004)
- Preporuke Evropske komisije o naknadama direktora javnih kompanija (14.12.2004)
- Preporuke Evropske komisije o ulozi neizvršnih direktora ili članova NS javnih preduzeća i o Komisiji Upravnog odbora ili NS, (15.2.2005)
- Izveštaj Evropske komisije o implementaciji Preporuke Evropske komisije o naknadama direktora javnih kompanija- Report on the application by Member States of the EU of the Commission Recommendation on directors' remuneration (13.7.2007)

<b>Predlog Politike naknada i nagrada članovima Nadzornog odbora i komisija Nadzornog odbora Tigar a.d. Pirot</b>	Oznaka dokumenta
	<b>NO/KM.01.12</b>

- Izveštaj Evropske komisije o implementaciji Preporuke Evropske komisije o ulozi neizvršnih direktora ili članova NS javnih preduzeća i o Komisiji Upravnog Odbora ili NS - Report on the application by the Member States of the EU of the Commission Recommendation on the role of non-executive or supervisory directors of listed companies and on the committees of the (supervisory) board (13.7.2007).

## **2. Sistem naknada članova Nadzornog odbora**

Sistem naknada i nagrada ima svrhu motivisanja članova Nadzornog odbora za njihovo odgovorno i aktivno sprovođenje funkcije. Sistem je efikasan ako je rad Nadzornog odbora zbog njega bolji i ako je članstvo u Nadzornom odboru atraktivno za najbolje kandidate, kakvi su korporaciji potrebni. To je bio osnovni cilj politike, a u uvid je bilo uzeto i finansijsko stanje društva.

Zbog toga sistem naknada članova Nadzornog odbora sastoji se od fiksnog i promenljivog dela. Promenljivi deo zavisi od nadležnosti i naloga članova Nadzornog odbora, a ne direktno od profitabilnosti Tigra a.d. To preporučuju međunarodna dobra praksa i Kodeks Korporativnog upravljanja. U njemu stoji da promenljivi deo treba da omogući povezivanje interesa članova sa dugoročnim interesima društva i njegovih akcionara. Ali se u nastavku eksplicitno objašnjava i da se članovi Nadzornog odbora ne mogu smatrati nezavisnim ako primaju naknadu koja zavisi od rezultata poslovanja društva (na primer, u vidu akcija, varanata, zamenljivih ili participativnih obveznica, učešća u delu dobiti, i sl.).

Zbog toga se sistem nagrađivanja Nadzornog odbora strukturise u četiri dela:

- fiksna naknada za članstvo u Nadzornom odboru
- dodatna naknada za posebne zadatke i naloge
- promenljiva naknada za pripremu i učešće na sednicama
- naknade za troškove u vezi sa članstvom u Nadzornom odboru

Za članove Nadzornog odbora nisu predviđene nikakve nagrade u vidu akcija, varanata, zamenljivih ili participativnih obveznica, učešća u delu dobiti i sličnih instrumenata. To je u skladu sa domaćom i stranom dobrom praksom i nadležnostima Nadzornog odbora.

Sistem naknada članova Nadzornog odbora odvojen je i od sistema naknada i nagrada članova Izvršnog odbora i drugih rukovodilaca Tigra a.d, da bi se sprečila mogućnost konflikta interesa.

<b>Predlog Politike naknada i nagrada članovima Nadzornog odbora i komisija Nadzornog odbora Tigar a.d. Pirot</b>	Oznaka dokumenta
	<b>NO/KM.01.12</b>

Takav sistem je dodatni garant za nezavisan rad Nadzornog odbora i sprečavanje konflikta interesa.

Svi troškovi za naknade su troškovi poslovanja korporacije i nisu deo dobiti korporacije.

## **2.1. Fiksna naknada za članstvo u Nadzornom odboru**

Visina fiksne naknade za članstvo u Nadzornom odboru je formirana na bazi prakse u drugim sličnim društvima u regionu, kao i na bazi drugih okolnosti, naročito:

- zadataka članova,
- očekivane stručnosti i aktivnosti članova,
- kompleksnosti i veličine društva,
- finansijskog stanja društva,
- ekonomskog okruženja u kome se društvo nalazi,
- procene dotadašnjeg rada članova, kao i Odbora u celini,
- stavova profesionalnih organizacija.

Fiksne naknade za članstvo u Nadzornom odboru isplaćuju se svakom članu Nadzornog odbora na mesečnom nivou. Visina naknade je u iznosu od 1,3 prosečne plate u Tigru ostvarene za prethodni mesec, ne računajući entitete u inostranstvu.

## **2.2. Dodatna naknada za posebne zadatke i naloge**

Prema Osnivačkom aktu Tigra a.d, posebni zadaci i nalozi funkcije članova Nadzornog odbora limitirani su na funkciju predsednika Nadzornog odbora.

To je osoba, koja je u najvećoj meri opterećena pripremom i organizacijom rada Nadzornog odbora i koja imaju veliki uticaj na nivo kvaliteta rada organa.

Dodatna naknada za predsednika Nadzornog odbora, isplaćuje se predsedniku zajedno sa fiksnom naknadom na mesečnom nivou. Visina dodatne naknade je u iznosu od 0,65 prosečne plate u Tigru, ostvarene za prethodni mesec, ne računajući entitete u inostranstvu.

<b>Predlog Politike naknada i nagrada članovima Nadzornog odbora i komisija Nadzornog odbora Tigar a.d. Pirot</b>	Oznaka dokumenta
	<b>NO/KM.01.12</b>

### **2.3. Promenljiva naknada za pripremu i učestvovanje na sednicama**

Uloga promenljive naknade je uspostavljanje veze između aktivnosti člana i njegove naknade. Promenljiva naknada vezana je za pripremu i aktivno učestvovanje na sednicama Nadzornog odbora. Predstavlja naknadu za vreme i trud člana Nadzornog odbora u vezi sa njegovom funkcijom.

Naknada za pripremu i učestvovanje na sednicama za člana Nadzornog odbora, iznosi 2 prosečne plate u Tigru ostvarene za prethodni mesec, ne računajući entitete u inostranstvu.

Naknada za pripremu i učestvovanje na sednicama za predsednika Nadzornog odbora, iznosi 3 prosečne plate u Tigru ostvarene za prethodni mesec, ne računajući entitete u inostranstvu. Ako je funkciju predsednika za određenu sednicu preuzeo drugi član Nadzornog odbora, ima pravo na naknadu kakvu prima predsednik.

Promenljiva naknada za pripremu i učestvovanje na sednicama isplaćuje se članovima koji su proučavali dokumente za sednicu, došli na sednicu, aktivno i kreativno učestvovali na sednici Nadzornog odbora. Članovi, koji su iz bilo kog razloga odsutni, nemaju prava na promenljivu naknadu. Ako prisutan član na sednici nije pripremljen, ili aktivno i kreativno ne učestvuje u radu, Nadzorni odbor može isključiti njegovo pravo na promenljivu naknadu na predlog predsednika Nadzornog odbora.

Kad je sednica Nadzornog odbora organizovana putem telekonferencije ili drugih tehničkih rešenja, naknada za takvu sednicu iznosi 80 % naknade za pripremu i učestvovanje na sednicama. U slučaju, da neko od članova Nadzornog odbora učestvuje u radu Nadzornog odbora putem telefonske konferencije, zato što je iz razloga hitnosti ili geografske udaljenosti sprečen da fizički prisustvuje sednici Nadzornog odbora, naknada za učešće na takvoj sednici za tog člana može biti 100 %, o čemu odluku donosi Nadzorni odbor na predlog predsednika. Promenljiva nagrada isplaćuje se najkasnije mesec dana po održavanju sednice Nadzornog odbora.

### **2.4. Naknade za troškove u vezi sa članstvom u Nadzornom odboru**

Članovi Nadzornog odbora imaju pravo na naknadu za sve nužne troškove koji nastaju u vezi sa njihovim radom u Nadzornom odboru (putni troškovi, troškovi smeštaja, isl.).

Prema prethodnoj odluci Nadzornog odbora, članovi imaju pravo i na naknadu za troškove članarina u profesionalnim organizacijama i troškove edukacije.

<b>Predlog Politike naknada i nagrada članovima Nadzornog odbora i komisija Nadzornog odbora Tigar a.d. Pirot</b>	Oznaka dokumenta
	<b>NO/KM.01.12</b>

## **2.5. Dalji razvoj sistema naknada**

Sledeća etapa u razvoju sistema naknada članova Nadzornog odbora jeste sistem evaluacije rada Nadzornog odbora i njegovih pojedinih članova, po posebno utvrđenim kriterijumima, kada Nadzorni odbor uvede takav sistem.

## **3. Naknade za rad u komisijama Nadzornog odbora**

Naknade za članstvo u komisijama su naknade za sve članove obaveznih i neobaveznih komisija koje Nadzorni odbor formira prema Zakonu o privrednim društvima.

Članovi komisija imaju zadatke i odgovornosti u tom članstvu i zato imaju i pravo na dodatnu naknadu iz tog naslova.

Naknada za rad u Komisiji Nadzornog odbora, isplaćuje se članu Komisije Nadzornog odbora i zavisna je od naloga i aktivnosti komisije i pojedinog člana. Članovi komisija pripremaju materijale i predloge za Nadzorni odbor, ali ne primaju odluke i nemaju odgovornost kakvu imaju članovi Nadzornog odbora.

Naknada za članstvo u komisijama se zato isplaćuje samo za učestvovanje i aktivan rad na sednicama komisije. Naknada za člana komisije iznosi 1,5 prosečne plate u Tigru ostvarene za prethodni mesec za svaku sednicu komisije, ne računajući entitete u inostranstvu, za svaku sednicu.

Naknada za predsednika komisije iznosi 2 prosečne plate u Tigru ostvarene za prethodni mesec za svaku sednicu komisije, ne računajući entitete u inostranstvu, za svaku sednicu.

Naknadu dobijaju svi članovi komisija koji učestvuju na sednicama komisije, nezavisno od toga da li su i članovi Nadzornog odbora.

Ako je član komisije i spoljni nezavisni stručnjak koji ima izvanredne dodatne naloge, za te naloge može imati odvojen ugovor i naknade.