



Moja priča.

**KODEKS KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA
DIONIČKOG DRUŠTVA BH TELECOM SARAJEVO**



Sarajevo, juni / lipanj 2019. godine



S A D R Č A J

1. OPŠTE ODREDBE	3
2. TRANSPARENTNOST POSLOVANJA, ODNOSI SA DIONIČARIMA, INVESTITORIMA I NOSITELJIMA INTERESA	4
2.1. Izvještaji o poslovanju	4
2.2. Cjenovno osjetljive informacije	5
2.3. Korporativni kalendar	5
2.4. Vlasnička struktura	5
2.5. Povlaštene informacije	6
2.6. Poslovna tajna	6
2.7. Odnosi sa dioničarima i investitorima	6
2.8. Nositelji interesa	6
2.9. Rizici	6
2.10. Izvještavanje Berze	6
2.11. Web stranica	7
3. SKUPŠTINA	8
3.1. Prava dioničara	8
3.2. Jednak tretman dioničara	8
3.3. Zaštita manjinskih dioničara	9
3.4. Promjene kapitala, raspolaganje i sticanje dionica i pravo prvenstva kupovine	9
3.5. Sazivanje Skupštine	9
3.6. Punomoćnici	10
3.7. Izvještaji koji se podnose Skupštini	10
3.8. Dividenda	10
3.9. Objavljivanje odluka Skupštine	10
4. NADZORNI ODBOR	11
4.1 Izbor i imenovanje članova	11
4.2 Sastav i period imenovanja	11
4.3 Prava i dužnosti	12
4.4 Rad Nadzornog odbora	12
4.5 Odnos prema Upravi	12
4.6 Naknada	12
4.7 Izvještavanje o kupovini i/ili prodaji dionica Društva	12
4.8 Sukob interesa, poslovi povezanih strana i zabrana konkurenkcije	13
4.9 Komisije	13
4.10 Sjednice Nadzornog odbora	13
4.11 Članstvo u nadzornim odborima drugih društava	13
4.12 Edukacija članova Nadzornog odbora	14
4.13 Ocjena rada	14

5. UPRAVA	14
5.1. Zadaci i odgovornosti	14
5.2. Sastav	14
5.3. Nagrade	15
5.4. Odgovornost	15
5.5. Izvještavanje o vlasništvu nad dionicama i/ili drugim vrijednosnim papirima Društva	15
5.6. Sukob interesa	15
5.7. Zabrana konkurenčije	16
5.8. Saradnja i odnos između Nadzornog odbora i Uprave	16
6. SEKRETAR DRUŠTVA	16
7. REVIZIJA I MEHANIZMI INTERNE KONTROLE	17
7.1. Odbor za reviziju	17
7.2. Odjel za internu reviziju	18
7.3. Nezavisni vanjski revizor	18
8. SUZBIJANJE I SPRJEČAVANJE KORUPCIJE	19
9. DRUŠTVENO ODGOVORNO POSLOVANJE	19
10. PRIMJENA KODEKSA	19

Na osnovu člana 234. stav (1) tačka s) Zakona o privrednim društvima ("Službene novine FBiH" broj: 81/15) i člana 48. stav (1) tačka u) Statuta Dioničkog društva BH Telecom Sarajevo, broj: 00.1-1.1-1881/16-9 od 25.02.2016. godine i broj: 00.1-1.1-27474/17-5 od 23.10.2017. godine, **55. (redovna)** Skupština Dioničkog društva BH Telecom Sarajevo održana dana **27.06.2019.** godine, donosi

KODEKS KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA DIONIČKOG DRUŠTVA BH TELECOM SARAJEVO

1. OPŠTE ODREDBE

Dioničko društvo BH Telecom Sarajevo (u daljem tekstu Društvo) je privredno društvo koje djeluje na tržištu Bosne i Hercegovine kao operator za obavljanje telekomunikacijske djelatnosti, te ostalih djelatnosti utvrđenih Statutom. Društvo se razvija i djeluje u skladu sa dobrom praksom korporativnog upravljanja, te svojom poslovnom strategijom, poslovnom politikom, ključnim aktima i poslovnom praksom uspostavlja transparentno i efikasno poslovanje, te kvalitetne veze sa poslovnom sredinom u kojoj djeluje.

Društvo je registrovano kao dioničko društvo u čijem vlasništvu je Vlada FBiH sa 90,00 % učešća u kapitalu i 10% učešća dioničara čijim dionicama se trguje na Sarajevskoj berzi.

Ovim Kodeksom uspostavljaju se principi korporativne prakse i organizacijske kulture u skladu sa kojima će se ponašati nosioci korporativnog upravljanja u Društvu i to naročito u vezi sa pravima dioničara, okvirima i načinom djelovanja nosilaca korporativnog upravljanja, javnošću i transparentnošću u poslovanju Društva.

Osnovni principi ovog Kodeksa su:

- transparentnost poslovanja,
- jasne procedure za rad Skupštine, Nadzornog odbora, Uprave Društva i Odbora za reviziju Društva,
- izbjegavanje sukoba interesa,
- efikasna unutarnja kontrola i
- efikasan sistem odgovornosti.

Cilj usvajanja Kodeksa je poboljšanje poslovnog razvoja Društva na dobrobit svih interesnih skupina, te da se utvrđenim principima i uvođenjem dobrih poslovnih običaja u domenu korporativnog upravljanja obezbijedi:

- sistem mehanizama za određivanje ciljeva Društva, sredstava za njihovu realizaciju i praćenje efekata,
- osnove za efikasnu primjenu principa korporativnog upravljanja,
- ravnoteža utjecaja interesnih skupina,
- trajan i konzistentan sistem kontrole rada Uprave Društva i zaštite investitora,
- odgovornost organa Društva,
- jačanje povjerenja dioničara i investitora u Društvo, te ravnopravan tretman dioničara,
- objavljivanje informacija i transparentnost poslovanja,
- efikasno korištenje resursa Društva, kao i
- povjerenje u poslovanje i rad Društva.

2. TRANSPARENTNOST POSLOVANJA, ODNOSI SA DIONIČARIMA, INVESTITORIMA I NOSITELJIMA INTERESA

Društvo obezbeđuje blagovremeno objavljivanje i javnost informacija o pitanjima vezanim za Društvo, u skladu sa Zakonom o privrednim društvima, Zakonom o javnim preduzećima, Zakonom o tržištu vrijednosnih papira, Pravilnikom o upravljanju dioničkim društvima, Pravilnikom o objavljivanju informacija i izvještavanja na tržištu vrijednosnih papira i dr., i aktima Komisije za vrijednosne papire, pravilima organizovanog tržišta na koje je Društvo uključeno i aktima Društva, kojim se omogućava jednak pristup informacijama dioničarima, investitorima i ostalim nositeljima interesa.

Komunikacija sa javnošću zasniva se na principima istinitosti, tačnosti, potpunosti podataka, blagovremenosti, jednakе dostupnosti, jačanja povjerenja i ekonomičnosti, kako bi se dioničari, zainteresovani investitori, kupci i dobavljači, državni organi i šira javnost na istinit i objektivan način upoznali sa činjenicama i događajima od značaja za poslovanje Društva.

Javnost informacija se postiže objavljivanjem, dostavljanjem, kao i omogućavanjem uvida u određene isprave. Objavljivanje se vrši putem web stranice Društva i/ili dnevnim novinama, kao i drugim medijima.

Za obezbeđenje transparentnosti u poslovanju odgovorna je Uprava Društva.

2.1. Izvještaj o poslovanju

Društvo sastavlja svoje finansijske izvještaje u skladu sa zakonima, podzakonskim aktima kao i međunarodnim računovodstvenim standardima/međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja.

Godišnji i polugodišnji izvještaji o poslovanju, pored finansijskih elemenata propisanih zakonom i podzakonskim aktima, sadrže i razumljivu analizu i objašnjenja Uprave Društva o poslovanju u periodu na koji se izvještaj odnosi. Ovo uključuje i izjašnjenje Uprave o eventualnim oscilacijama rezultata između dva izvještajna perioda, kao i objašnjenje bitnih odstupanja od planiranih rezultata.

U cilju pružanja eksternog i objektivnog dokaza da finansijski izvještaji Društva nepristrasno predstavljaju finansijsko stanje i rezultate Društva, Društvo za godišnju reviziju angažuje nezavisnog, kompetentnog i kvalifikovanog revizora (u daljem tekstu: eksterni revizor).

Sve informacije koje mogu biti od utjecaja na donošenje odluke o ulaganju u vrijednosne papire Društva bit će objavljene odmah i istovremeno svim osobama koje bi za to mogle biti zainteresirane, obuhvaćajući u jednakoj mjeri i pozitivne i negativne informacije, sa ciljem da se korisniku informacija omogući potpuno razumijevanje i pravilna ocjena stanja Društva.

Društvo svoje izvještaje o poslovanju za koje je propisano da se objavljuju, objavljuje na svojoj web stranici u rokovima propisanim za objavljivanje izvještaja.

2.2. Cjenovno osjetljive informacije

Društvo javno objavljuje i informacije o događajima koji bitno utiču na finansijsko poslovanja društva, koje mogu uticati na cijenu dionica Društva, a nisu u režimu povlaštenih informacija, kao i informacije koje nisu poslovna tajna, pod uslovom i na način propisan zakonom, podzakonskim aktima i aktima Društva, pri tom podrazumijevajući, ali ne ograničavajući se na podatke o:

- radu i djelovanju Društva,
- tekućim rezultatima poslovanja,
- vlasničkoj strukturi i upravljanju Društva,
- ciljevima Društva,
- raspodjeli dobiti,
- statusnim promjenama Društva i
- politikama upravljanja Društvom, odnosno aktima kojima se definiše politika upravljanja u određenim oblastima.

Objava svih cjenovno osjetljivih informacija vrši se na jasan i nedvosmislen način, pri tome vodeći računa o objavi cjelokupne informacije (uključujući pozitivne i negativne aspekte događaja ili promijenjenih okolnosti).

2.3. Korporativni kalendar

Društvo do kraja poslovne godine na svojoj web stranici objavljuje kalendar važnih korporativnih događaja koji se očekuju u narednoj poslovnoj godini, naročito uključujući sljedeće:

- okvirno predviđeni datum, odnosno period objave periodičnih finansijskih rezultata i izveštaja,
- okvirno predviđeni datum, odnosno period održavanja redovne Skupštine Društva radi usvajanja godišnjeg izveštaja i vanrednih skupština radi usvajanja Trogodišnjeg plana poslovanja, donošenja odluke o davanju odobrenja na Odluku o dodjeli donacija pravnim licima, zbor članova Nadzornog odbora i dr.
- plan održavanja sjednica Nadzornog odbora
- dan BH Telekoma.

Za objavu korporativnog kalendarja na web stranici Društva odgovoran je Sekretar Društva.

2.4. Vlasnička struktura

a) Lista dioničara:

Na web stranici Sarajevske berze SASE objavljeno je top deset dioničara Društva.

b) Vlasništvo u drugim društvima:

Društvo putem svoje web stranice objavljuje podatke o privrednim društvima u kojima Društvo ima vlasnička prava. Sve promjene u podacima o vlasništvu u drugim pravnim licima Društvo je obavezno objaviti u roku osam dana od dana promjene.

c) Dionice u vlasništvu članova Nadzornog odbora i Uprave Društva:

Članovi Nadzornog odbora i Uprave Društva dužni su dostaviti Sekretaru Društva pisanu obavijest o svakom sticanju ili prodaji dionica i/ili drugih vrijednosnih papira Društva najkasnije sljedeći radni dan od sticanja istih.

Društvo putem svoje web stranice objavljuje podatke o broju/procentu dionica i/ili drugih vrijednosnih papira Društva u vlasništvu članova Nadzornog odbora i Uprave Društva, te će svaku promjenu tih podataka objaviti najkasnije dva radna dana od dana dostavljanja pisane obavijesti članova Nadzornog odbora i Uprave Društva o svakom sticanju ili prodaji dionica i/ili drugih vrijednosnih papira Društva.

2.5. Povlaštene informacije

Zabranjeno je korištenje povlaštenih informacija koje nisu javno objavljene svima kojima su takve informacije dostupne, bilo posredno ili neposredno, pri kupovini ili prodaji vrijednosnih papira Društva na koje se odnose takve informacije. Zabrana korištenja povlaštenih informacija odnosi se na članove Uprave i Nadzornog odbora, Odbora za reviziju, zaposlenike i druga angažovana lica koja imaju pristup povlaštenim informacijama, dioničare i ostala lica za koja je to predviđeno zakonom.

2.6. Poslovna tajna

Raspolaganje informacija koje imaju karakter poslovne tajne će se vršiti na način propisan zakonom i aktima Društva.

2.7. Odnosi sa dioničarima i investitorima

Informacije o statusu i poslovanju Društva, Društvo je dužno objavljivati, dostavljati i pružati na uvid dioničarima u skladu sa zakonom i podzakonskim propisima.

Društvo svim zainteresovanim investitorima, pod kojima se podrazumijeva domaće ili strano fizičko ili pravno lice koje slobodna sredstva investira u kupovinu dionica Društva, pruža one podatke o poslovanju Društva koje će mu omogućiti ispravnu procjenu Društva i donošenje odluke o investiranju.

2.8. Nositelji interesa

Nositeljima interesa se smatraju pravne i fizičke osobe koje preuzimaju direktnе ili indirektnе rizike u odnosu na Društvo i u vezi sa Društvom (dioničari, zaposlenici, kupci, dobavljači, vlade, mediji i šira javnost).

Zaštita prava nositelja interesa, te razvijanje kvalitetnih odnosa sa njima je faktor uspjeha Društva i time je u skladu sa interesima dioničara.

Za transparentne i kvalitetne odnose Društva i nositelja interesa odgovorna je Uprava Društva, koja je dužna brinuti da Društvo poštuje prava nositelja interesa utemeljena na zakonu i dobrim poslovnim običajima.

2.9. Rizici

Društvo će u okviru Trogodišnjeg plana poslovanja i Izvještaja o poslovanju navesti glavne rizike kojima je Društvo izloženo, po mogućnosti dati vjerovatnost ostvarenja potencijalnih rizika, te mjere i planove usvojene za izbjegavanje ili smanjenje tih rizika.

2.10. Izvještavanje Berze

Društvo je dužno dostaviti Berzi sve informacije za koje je to predviđeno propisima.

2.11. Web stranica

Društvo putem web stranice osigurava blagovremenu, efikasnu i praktičnu objavu informacija.

Informacije se objavljaju na jednom od službenih jezika u Bosni i Hercegovini, uz to mogu se objaviti i na engleskom jeziku.

Informacije koje se objavljaju na web stranici Društva, pored obaveznih propisanih zakonom, podzakonskim i aktima Društva, uključuju:

- osnovne podatke o Društvu,
- Statut Društva,
- spisak članova Uprave, Nadzornog odbora i Odbora za reviziju,
- podatke o eksternom revizoru,
- godišnji izvještaji o poslovanju,
- izvještaj eksternog revizora,
- podatke o vlasničkom učešću Društva u drugim privrednim društvima, sa linkom na web stranicu tih društava,
- podatke o dionicama i/ili drugim vrijednosnim papirima Društva u vlasništvu članova Nadzornog odbora i Uprave,
- podatke o udjelima i/ili dionicama članova Nadzornog odbora, Odbora za reviziju i Uprave Društva u konkurenckim društvima,
- informacije o poštovanju/nepoštovanju Kodeksa korporativnog upravljanja ,
- prijedlozi kandidata za članove Nadzornog odbora sa biografijama kandidata,
- iznose naknada plaćenih nezavisnom vanjskom revizoru,
- sve druge informacije koje su bitne za poslovanje Društva.

Za objavu informacija na web stranici Društva odgovorni su članovi Uprave i Sekretar Društva.

3. SKUPŠTINA

3.1. Prava dioničara

Prava dioničara proizilaze iz zakona i Statuta Društva.

Osnovna prava dioničara na pouzdan način registracije vlasništva na dionicama i sloboden prenos dionica osigurana su zakonom i podzakonskim propisima i ostvaruju se kroz institucionalne mehanizme i procedure uspostavljene na osnovu tih propisa, izvan Društva.

Društvo svojim aktivnim postupanjem omogućava dioničarima ostvarenje i ostalih prava, a naročito:

- pravo na učešće u radu i odlučivanju na Skupštini dioničara, lično ili putem punomoćnika, u skladu sa zakonom, Statutom Društva i Poslovnikom o radu Skupštine,
- pravo učešća u raspodjeli dobiti Društva, naplatom dividende ili sticanjem novih dionica u skladu sa zakonom i Statutom Društva,
- redovno i pravovremeno dostavljanje ili osiguravanje pristupa odgovarajućim informacijama o Društvu i
- pravo na diobu imovine preostale nakon stečaja ili likvidacije Društva.

3.2. Jednak tretman dioničara

Društvo se u izvršavanju obaveza propisanih zakonom, podzakonskim propisima, Statutom Društva i ostalim aktima, pod jednakim uslovima ophodi na jednak način prema svim svojim dioničarima, bez obzira na to da li se radi o individualnom ili institucionalnom dioničaru, naročito u izvršavanju obaveza objavljivanja i/ili stavljanja na raspolaganje informacija vezano za Skupštine Društva.

Društvo će na osnovu zakonskih odredbi poštovati princip "jedna dionica - jedan glas" na taj način da svim dioničarima priprada broj glasova prema broju dionica.

Društvo će se rukovoditi principom ravnopravnog i jednakog tretmana dioničara i preuzimati mјere u tom pogledu uključujući naročito:

- Obezbeđivanje da dionice iste klase nose ista prava
- Omogućavanje investitorima da dobiju informacije o pravima koja nosi serija i klasa dionica prije njihove kupovine
- Pravovremeno i redovno dobijanje relevantnih informacija o Društву (uključujući i informacije dostupne putem web stranice Društva)
- Učešće i glasanje na Skupštini
- Blagovremeno, istinito i potpuno informisanje o pitanjima koja su od posebnog značaja za rad Društva, a koja se tiču bitnih korporativnih promjena, a naročito izmjena i dopuna Statuta, smanjenja ili povećanja kapitala, značajnih promjena u vlasničkoj strukturi, statusnih promjena i promjena pravne forme i raspolaganja imovinom velike vrijednosti
- Odlučivanje o izboru i razriješenju članova Nadzornog odbora
- Utvrđivanje naknada licima izabranim u organe odnosno pravila za njihovo određivanje, uključujući i naknadu koja se isplaćuje u dionicama i drugim vrijednosnim papirima
- Obezbeđenje ravnopravnog tretmana svih dioničara (uključujući manjinske i strane dioničare), a, posebno efikasnu pravnu zaštitu prava manjinskih dioničara od zloupotrebe prava od strane dioničara koji imaju većinu akcija.

U slučaju postojanja većeg broja dioničara Društvo će u velikom mjeri koristiti svoju internet stranicu www.bhtelecom.ba u procesu komuniciranja ka dioničarima. Društvo zabranjuje i stalno će sprječavati nedozvoljena trgovanja dionicama na osnovu povjerljivih (insajderskih) informacija, kao i moguće zloupotrebe koje se zasnivaju na međusobnom poslovanju. U slučaju kada Društvo emituje dionice s ograničenim pravom glasa (prioritetne dionice) u skladu sa zakonom, dužno je pravovremeno objaviti sve relevantne podatke o sadržaju i obimu prava iz takvih dionica, kako bi se investitorima omogućilo donošenje pravilne odluke o kupovini tih vrijednosnih papira.

3.3. Zaštita manjinskih dioničara

Društvo će poduzeti sve potrebne mjere u cilju olakšavanja, odnosno omogućavanja manjinskim dioničarima da, u skladu sa zakonskim propisima, ostvaruju svoja prava.

3.4. Promjene kapitala, raspolaganje i sticanje dionica i pravo prvenstva kupovine

Društvo će sve promjene kapitala koje se vrše putem organa Društva vršiti na transparentan način. Kada Društvo stiče ili povlači vlastite dionice ili druge vrijednosne papire, dužno je to učiniti na takav način da se ne povlašćuju pojedini dioničari (grupe dioničara) ili investitori (grupe investitora).

Promjene u vlasničkoj strukturi obavljaju se na način koji osigurava jednak tretman dioničara i poštivanje prava preče kupnje pri emisiji novih dionica u skladu sa zakonom, podzakonskim propisima i/ili Statutom Društva.

3.5. Sazivanje Skupštine

Skupštinu Društva saziva Nadzorni odbor, po vlastitoj inicijativi, zahtjevu ovlaštenih dioničara kada je to propisano zakonom i drugim propisima, Odbora za reviziju, kada je to u najboljem interesu Društva i dioničara, a najmanje jedanput godišnje radi usvajanja godišnjeg izvještaja.

Vanredna skupština će se sazvati kada to zahtijevaju interesi Društva.

Nadzorni odbor Društva je dužan sazvati Skupštinu kada to zatraži dioničar ili grupa dioničara sa više od 10% ukupnog broja dionica s pravom glasa, član Nadzornog odbora i Odbor za reviziju i obrazlože zahtjev za sazivanje Skupštine u skladu sa zakonom. U slučaju da Nadzorni odbor u roku od 15 dana, ne odgovori zahtjevu za sazivanje Skupštine, podnositelj zahtjeva je ovlašten da na isti način neposredno sazove Skupštinu i o tome obavijesti Komisiju za vrijednosne papire. Za utvrđivanje sastava radnih tijela Skupštine, objavljivanje obavještenja o sazivanju Skupštine, te preduzimanje svih drugih radnji neophodnih za održavanje Skupštine Društva, podnositelj zahtjeva može zadužiti Sekretara Društva.

Obavještenje o sazivanju Skupštine sa dnevnim redom, mjestom, datumom i vremenom održavanja skupštine, načinom davanja punomoći i načinom glasanja će biti blagovremeno objavljeno u dnevnim novinama i na web stranici Društva. Materijali koji će se razmatrati na Skupštini Društva će od dana javne objave biti na raspolaganju dioničarima u prostorijama Društva.

Dioničar ili grupa dioničara sa najmanje 5% ukupnog broja dionica sa pravom glasa ima pravo pismeno predložiti pitanja i prijedloge odluka za uvrštenje na dnevni red Skupštine prije

objavljivanja obavještenja o sazivanju Skupštine, odnosno izmjene i dopune dnevnog reda i prijedloga odluka Skupštine koja je sazvana. Prijedloge za izmjenu dnevnog reda Skupštine, od strane dioničara, Nadzorni odbor je dužan objaviti na isti način kao i obavještenje o sazivanju Skupštine.

3.6. Punomoćnici

Pravo učešća na Skupštini Društva dioničar može ostvariti lično ili putem punomoćnika. Za izdavanje i primjenu punomoći Društvo neće propisivati dodatne formalne zahtjeve, osim utvrđenih propisima.

Osim svakog poslovno sposobnog lica, punomoćnik može biti pravno lice registrovano za poslove posredovanja u prometu vrijednosnih papira i udruženje sa svojstvom pravnog lica osnovano i registrovano radi udruživanja i zastupanja dioničara, u kojim slučajevima ovlaštenja iz punomoći vrši zakonski ili opunomoćeni zastupnik takvog pravnog lica.

3.7. Izvještaji koji se podnose Skupštini

Skupština Društva odlučuje o godišnjem izvještaju o poslovanju Društva, koji uključuje finansijski izvještaj, izvještaj revizora, izvještaj o radu Nadzornog odbora i izvještaj o radu Odbora za reviziju, po potrebi uključujući konsolidovani finansijski izvještaj.

Nadzorni odbor podnosi Skupštini godišnji izvještaj o poslovanju Društva u kojem je, pored finansijskih izvještaja propisanih zakonom, dužan dati ocjenu ukupne uspješnosti poslovanja Društva, rada Uprave Društva, uz poseban osvrt na svoju saradnju sa Upravom. Pored toga, Nadzorni odbor je dužan podnijeti izvještaj o svom radu i upoznati Skupštinu sa eventualnim postojanjem sukoba interesa kod svojih članova ili članova Uprave i Odbora za reviziju, kao i mјere preduzete s tim u vezi.

Izvještaj o poslovanju Društva treba biti sastavljen na jasan i pregledan način uključujući sve važnije aspekte poslovnih aktivnosti tokom prethodne godine.

Skupštini se podnosi i izvještaj vanjskog revizora o poslovanju Društva u periodu koji je predmet izvještaja.

3.8. Dividenda

Prilikom isplate dividende Društvo neće favorizirati pojedine dioničare. Isplata dividende vrši na osnovu Odluke o raspodejli dobiti i Odluke o isplati dividende po osnovu kojih je prethodno pribavljeno Mišljenje Odbora za reviziju i Nadzornog odbora. Odluka o isplati dividende sadržavat će i razdoblje u kojem će se izvršiti isplata dividende.

3.9. Objavljivanje odluka Skupštine

Uprava Društva treba da u što kraćem roku javno objavi odluke Skupštine putem web stranice Društva i dostavi ih Sarajevskoj berzi SASE.

4. NADZORNI ODBOR

4.1. Izbor i imenovanje članova

Članovi Nadzornog odbora Društva moraju ispuniti propisane uslove i odgovarajuće standarde u pogledu obrazovanja i poslovnog iskustva, te moralne standarde i biti u mogućnosti odvojiti potrebno vrijeme za kvalitetno obavljanje funkcije člana, odnosno predsjednika Nadzornog odbora.

Za člana Nadzornog odbora ne mogu biti izabrana lica za koja postoje ograničenja propisana zakonom i aktima Društva.

Nadzorni odbor Društva imat će u svom sastavu najmanje 1/3 nezavisnih članova pri čemu nezavisnost u kontekstu ovog Kodeksa podrazumjeva da član nije:

- većinski dioničar niti član grupe dioničara koji zajedno imaju udio i utjecaj većinskog dioničara, supružnik ili srodnik po krvi ili tazbini do drugog stepena bilo koje osobe iz prethodne grupe, niti ima bilo kakvu vezu sa društvima povezanim s većinskim dioničarom,
- u posljednje tri godine bio član uprave ili zaposlenik društva ili bilo kojeg s njim povezanog društva,
- najmanje godinu dana bio u značajnijoj poslovnoj vezi sa istim društvom ili s njim povezanim društvima, direktno ili indirektno kao partner, dioničar, član uprave ili nadzornog odbora ili član višeg rukovodećeg kadra organizacije koja se s društvom nalazi u značajnijoj poslovnoj vezi, što uključuje i neposredne ili posredne značajnije dobavljače i/ili kupce roba i/ili usluga društva (uključujući finansijske, pravne, savjetničke i konsultantske usluge) i organizacije koja ostvaruje značajnije prihode od društva ili snjime povezanih društava,
- u posljednje tri godine bio partner ili zaposlenik revizijske kuće koja pruža ili je pružala revizijske usluge istom društvu ili s njim povezanim društvima,
- član uprave drugog društva u kojem je neki od članova uprave istog društva član nadzornog odbora, niti ima značajnijih veza sa članovima uprave društva kroz sudjelovanje u drugim organizacijama, tijelima ili društvima,
- bračni drug ili bliži srodnik po krvi ili po tazbini bilo kojem članu uprave ili licu koje se nalazi na nekom od položaja spomenutim u prethodnim tačkama.

Generalni direktor i član uprave Društva ne može biti predsjednik i član nadzornog odbora ili upravnog odbora u privrednim društvima ili institucijama, uključujući, ali ne ograničavajući se na: fondove, banke, agencije, komisije.

Ako je član nadzornog odbora izložen pritisku ili ograničenjima od strane bilo kojeg dioničara, dužan je o tome obavijestiti nadzorni odbor, te uprkos tome zauzeti nezavisan stav prilikom glasanja ili dati ostavku, u skladu sa okolnostima.

4.2. Sastav i period imenovanja

Postupak izbora, imenovanja, razrješenja, sastav i način odlučivanja Nadzornog odbora Društva utvrđuje se Statutom.

Jedno mjesto u Nadzornom odboru pripada kandidatu sa najvećim brojem glasova Skupštine koji je bio kandidovan od dioničara sa najmanje 5% dionica Društva sa pravom glasa.

Članovi Nadzornog odbora biraju se istovremeno sa mandatom od četiri godine, s mogućnošću

ponovnog izbora bez ograničenja, s tim da po isteku perioda od dvije godine od dana imenovanja, Skupština Društva glasa o povjerenju članovima Nadzornog odbora.
U slučaju prijevremenog prestanka članstva u Nadzornom odboru mandat novoimenovanog člana Nadzornog odbora traje do isteka mandata članova Nadzornog odbora koji su imenovani prilikom imenovanja cijelog Nadzornog odbora, a nisu razrješeni.

4.3. Prava i dužnosti

Članovi Nadzornog odbora (predsjednik, zamjenik i član) dužni su svoje obaveze i odgovornosti izvršavati u skladu sa interesima Društva i dioničara, u dobroj namjeri, sa dužnom pažnjom i brigom. Svaki član Nadzornog odbora svoju dužnost obavlja savjesno i na vlastitu odgovornost.
Članovi Nadzornog odbora dužni su da prema Društvu postupaju lojalno i savjesno i ne mogu obavljati djelatnost konkurentnu djelatnosti Društva bez obavještavanja i saglasnosti drugih članova Nadzornog odbora.

4.4. Rad Nadzornog odbora

Nadzorni odbor prati ostvarenje vizije, misije, ciljeva i strategije Društva, realizaciju plana poslovanja i vodi računa o tome da li se djelatnost Društva obavlja u skladu sa zakonskim i drugim propisima i dobrim poslovnim običajima.

Nadzorni odbor donosi plan svog rada, koji uključuje plan redovnih sjednica i podatke koje redovno i pravovremeno treba stavljati na raspolaganje članovima Nadzornog odbora.

Poslovnik o radu Nadzornog odbora ne ograničava slobodu svakog pojedinog člana na samostalno djelovanje. Niti jedan dokument Nadzornog odbora ne smije sprječavati ili ograničavati pojedinog člana u postupanju u skladu sa zakonom, pri čemu je svaki član dužan i odgovoran izbjegavati zloupotrebu ovlasti i nastojati uskladiti svoj rad sa drugim članovima Nadzornog odbora.

Nadzorni odbor svojim Poslovnikom o radu utvrđuje koji prijedlozi akata moraju proći prethodnu stručnu verifikaciju.

4.5. Odnos prema Upravi

Nadzorni odbor i Uprava Društva dužni su potpuno sarađivati u najboljem interesu Društva. Članovi Uprave su dužni po pozivu prisustvovati sjednicama Nadzornog odbora.

4.6. Naknada

Članovi Nadzornog odbora imaju pravo na naknadu za obavljanje dužnosti utvrđenu odlukom koju donosi Skupština Društva.

Podatke o naknadama za obavljanje dužnosti i drugim primanjima koja ostvare članovi Nadzornog odbora u toku godine Društvo je dužno navesti u zbirnom iznosu u godišnjem Izvještaju o poslovanju.

4.7. Izvještavanje o kupovini i/ili prodaji dionica Društva

Svaki član Nadzornog odbora dužan je, putem Sekretara Društva, pismeno izvijestiti Upravu i druge članove Nadzornog odbora Društva o svim promjenama njegovog vlasništva na dionicama i/ili drugim vrijednosnim papirima Društva, najkasnije sljedeći radni dan po nastanku te promjene, a Sekretar Društva dužan je tu promjenu objaviti putem web stranice Sarajevske berze SASE.

4.8. Sukob interesa, poslovi povezanih strana i zabrana konkurencije

Sukob interesa postoji kada lični interes člana Nadzornog u vezi sa nekim poslom može uticati na njega tako da djeluje ili raspolaže tim poslom na način koji nije u najboljem interesu Društva i dioničara.

Članovi Nadzornog odbora ne smiju donositi odluke na osnovu ličnih interesa ili na osnovu interesa osoba s kojima imaju bliske odnose.

Ukoliko član Nadzornog odbora smatra da kod njega ili drugog člana postoji sukob interesa u pogledu odlučivanja u konkretnom predmetu, dužan je o tome odmah izvestiti Nadzorni odbor. Taj član Nadzornog odbora ne može učestvovati u raspravi i odlučivanju o tom pitanju.

Svi poslovi u kojima sudjeluju članovi Nadzornog odbora ili sa njima povezane fizičke i/ili pravne osobe trebaju biti na tržišnoj osnovi, posebno u pogledu rokova, kamata, garancija i sl., i trebaju biti jasno navedeni u izvještajima Društva. Takve poslove treba potvrditi nezavisna procjena od strane stručnih osoba koje su nezavisne u odnosu na sudionike konkretnog posla.

Članovi Nadzornog odbora ne smiju, za svoj ili tuđi račun, lično ili putem trećih osoba obavljati, niti savjetovati osobe koje obavljaju poslove koji se mogu smatrati poslovima konkurentskim poslovanju Društva.

Članovi Nadzornog odbora dužni su javno objaviti veličinu udjela i/ili procenat dionica i sve promjene u društвima koja se mogu smatrati konkurentskim društвima i o tome, u roku od tri dana od sticanja udjela i/ili dionica, odnosno nastalih promjena, obavijestiti Sekretara Društva. Sekretar Društva će dostavljene podatke objaviti na web stranici u roku od dva radna dana od dana prijema obavijesti.

4.9. Komisije

U slučaju kada Nadzorni odbor formira komisije dužan je detaljno utvrditi mandat i nadležnosti istih.

Komisije moraju o svom radu i rezultatima redovno izvještavati Nadzorni odbor. Komisija može pojedine eksperte ili zaposlenike Društva pozvati na svoje sastanke ili zahtijevati njihovo prisustvo. Predsjednik svake komisije mora imati mogućnost direktnе komunikacije sa predsjednikom i zamjenikom predsjednika Nadzornog odbora i Upravom Društva.

4.10. Sjednice Nadzornog odbora

Nadzorni odbor održava sjednice, u pravilu, u skladu sa planom redovnih sjednica, uz sazivanje vanrednih sjednica kada se to pokaže potrebnim. Učestalost održavanja sjednica treba da osigura efikasnost rada Nadzornog odbora u skladu sa okolnostima i potrebama Društva, poštujući zakonske propise.

Materijali za sjednice treba da se blagovremeno dostavljaju članovima Nadzornog odbora. Zapisnici sa sjednica treba da sadrže jasno navođenje rezultata glasanja po pojedinim pitanjima.

4.11. Članstvo u nadzornim odborima drugih društava

Članovi Nadzornog odbora ne mogu biti članovi nadzornog odbora ili uprave drugog privrednog društva, osim u slučajevima propisanim zakonom.

4.12. Edukacija članova Nadzornog odbora

Društvo će, u skladu sa propisima, a prema svojim potrebama i mogućnostima, poticati usavršavanje i edukaciju članova Nadzornog odbora s ciljem obnavljanja i unapređenja njihovih znanja i sposobnosti.

4.13. Ocjena rada

Nadzorni odbor je dužan da svake godine donese izvještaj o svom radu u prethodnoj godini, pritom uključujući vrednovanje doprinosa članova Nadzornog odbora, ocjenu rada komisija koje je Nadzorni odbor ustanovio i ocijenu postignutih rezultata u odnosu na zacrtane ciljeve Društva, a na osnovi evaluacije odgovarajućih parametara i kriterija.

Iзвještaj se podnosi Skupštini Društva na usvajanje uz godišnji izvještaj o poslovanju Društva.

5. UPRAVA

5.1. Zadaci i odgovornosti

Uloga Uprave uređena je zakonom i Statutom Društva. Uprava organizuje i rukovodi poslovanjem Društva samostalno i na vlastitu odgovornost, te donosi odluke prema vlastitoj procjeni, pri čemu postojanje saglasnosti drugih tijela Društva ne isključuje odgovornost Uprave za vođenje poslovanja pažnjom dobrog privrednika.

Uprava Društva je dužna uvijek djelovati isključivo u korist Društva i dioničara, vodeći računa o interesima zaposlenika i šire zajednice, s ciljem povećanja vrijednosti Društva.

Uprava ne može prenosići svoje ovlasti vođenja poslovanja Društva na bilo koje drugo tijelo Društva. Davanje prokure ne smatra se prijenosom ovlasti vođenja poslovanja Društva.

Uprava je odgovorna da unutar Društva uspostavi i održava odgovarajući sistem interne kontrole i upravljanja rizicima.

Poslovnikom o radu i drugim općim aktima Uprava uređuje procedure, ovlasti i dužnosti u radu Uprave i njenih članova pojedinačno, uključujući naročito sljedeća pitanja:

- područje djelovanja i ciljevi,
- pravila postupanja,
- pravila za rješavanje sukoba interesa,
- sjednice, odluke, dnevni red, zapisnici i dokumenti i
- saradnja sa Nadzornim odborom.

Članovi Uprave mogu, kada se za to ukaže potreba, tražiti savjete stručnih spoljnih saradnika o važnim pitanjima.

5.2. Sastav

Postupak izbora, imenovanja, razrješenja, sastav i način odlučivanja Uprave Društva utvrđuje se Statutom.

Članovi Uprave trebaju biti fokusirani na vođenje poslova Društva i trebaju, osim uslova propisanih zakonom, ispunjavati i druge uslove u skladu sa zahtjevima položaja člana Uprave u Društvu, koji su

propisani aktom Društva.

Članovi Uprave trebaju imati odgovarajuće obrazovanje, iskustvo i vještine u vođenju poslova, rješavanju kriznih situacija, prepoznavanju i nadziranju rizika, te sposobnosti za povezivanje svih interesa unutar i izvan Društva.

Članovi Uprave trebaju:

- biti sposobni razumjeti izvještaje o upravljanju Društvom, kao i finansijske izvještaje,
- biti izvan sukoba interesa,
- biti upoznati s dobrom praksom korporativnog upravljanja,
- imati lični integritet,
- biti motivirani,
- biti sposobni raditi u timu i
- imati stratešku viziju.

Osim ispunjavanja navedenih uslova, Generalni direktor, koji predsjedava Upravom, treba imati razvijene organizacijske vještine i iskustvo u vođenju poslova, te ugled dobrog privrednika u širem poslovnom okruženju.

Svaki član Uprave treba kontinuirano, tačno i bez odgađanja izvještavati Generalnog direktora i Upravu o svim važnim događajima iz svoje nadležnosti, bitnim za procjenjivanje trenutne situacije i razvoja, te vođenja Društva.

Članovi Uprave trebaju težiti najvećoj mogućoj nezavisnosti u odnosu na pojedine dioničare, grupe dioničara ili drugih nositelja interesa, te biti svjesni da odgovaraju svim dioničarima Društva.

Ako je član Uprave izložen pritisku ili ograničenjima od strane dioničara, dužan je uprkos tome zauzeti nezavisan stav prilikom glasanja ili dati ostavku zavisno od okolnosti.

5.3. Nagrade

Nadzorni odbor utvrđuje poslovne ciljeve Uprave i u skladu sa zakonom definira politiku nagrađivanja prema dostizanju poslovnih ciljeva.

5.4. Odgovornost

Uprava je odgovorna za provođenje i efikasnost odluka koje donosi, pri čemu su članovi Uprave solidarno odgovorni za štetu koja je nastala kao posljedica kršenja njihove dužnosti, osim ukoliko dokažu da su odgovorno i savjesno obavljali svoje dužnosti.

5.5. Izvještavanje o vlasništvu nad dionicama i/ili drugim vrijednosnim papirima Društva

Svaki član Uprave Društva dužan je, putem Sekretara Društva, izvijestiti Nadzorni odbor Društva o svim promjenama u pogledu njegovog vlasništva nad dionicama i/ili drugim vrijednosnim papirima Društva najkasnije sljedeći radni dan poslije nastanka takve promjene, uz obavezu Sekretara Društva da takvu promjenu objavi na web stranici Sarajevske berze SASE.

5.6. Sukob interesa

Sukob interesa postoji kada lični interes člana Uprave u vezi sa nekim poslom može uticati na njega tako da djeluje ili raspolaže tim poslom na način koji nije u najboljem interesu Društva i dioničara.

Članovi Uprave ne smiju donositi odluke na osnovu ličnih interesa ili na osnovu interesa osoba s kojima imaju bliske odnose.

Ukoliko član Uprave smatra da kod njega ili drugog člana postoji sukob interesa u pogledu odlučivanja u konkretnom predmetu, dužan je o tome odmah izvijestiti Upravu Društva. Taj član Uprave ne može učestvovati u raspravi i odlučivanju o tom pitanju. O mogućem postojanju sukoba interesa prilikom odlučivanja o nekim pitanjima neophodno je obavijestiti Nadzorni odbor.

5.7. Zabрана konkurenције

Članovi Uprave ne smiju, za svoj ili tuđi račun, lično ili putem trećih osoba, konkurisati Društvu na bilo koji način.

Članovi Uprave također ne smiju imati značajan udio u Društvima koja se mogu smatrati konkurentskim Društvima.

Članovi Uprave dužni su javno objaviti veličinu i sve promjene u udjelima i/ili procentu dionica, u društvima koja se mogu smatrati konkurentskim društvima i o tome, u roku od tri radna dana od sticanja udjela i/ili dionica, odnosno nastalih promjena, obavijestiti Sekretara Društva. Sekretar Društva će dostavljene informacije objaviti na web stranici Sarajevske berze SASE.

5.8. Saradnja i odnos između Nadzornog odbora i Uprave

U vršenju svojih poslova, članovi Nadzornog odbora i Uprave treba da sarađuju u najvećoj mjeri, da razmjenjuju informacije naročito o pitanjima iz djelokruga jednog organa koja su od značaja za rad i odlučivanje drugog organa. Društvo će razvijati mehanizme i njegovati kulturu saradnje Organa u vršenju poslova kontrole nad poslovanjem Društva, kao i u domenu planiranja, formulisanja i sprovodenja strategije Društva.

Uprava je dužna pravovremeno i cjelovito izvještavati Nadzorni odbor o svim činjenicama i okolnostima koje mogu uticati na poslovanje, finansijski položaj i stanje imovine Društva.

Uprava i Nadzorni odbor dužni su uvijek postići sporazum u pogledu strateških odrednica Društva i provođenja te strategije.

Uprava je dužna omogućiti svojim članovima i članovima Nadzornog odbora jednostavan pristup svim objektima i prostorima Društva, podacima, spisima i svim drugim potrebnim dokumentima za obavljanje njihovih dužnosti.

6. SEKRETAR DRUŠTVA

Društvo ima Sekretara.

Nadležnost, postupak izbora, imenovanja i razrješenja Sekretara Društva utvrđen je Statutom Društva.

Međusobni odnosi u obavljanju poslova, visina novčane naknade, odgovornost u izvršavanju propisanih obaveza i druga pitanja uređuje se ugovorom koji, uz prethodno odobrenje Nadzornog odbora, sa Sekretarom Društva zaključuje generalni direktor, u ime i za račun Društva.

7. REVIZIJA I MEHANIZMI INTERNE KONTROLE

7.1. Odbor za reviziju

U skladu sa zakonom i Statutom Društva, Skupština imenuje Odbor za reviziju, radi detaljnog analiziranja finansijskih izvještaja, pružanja podrške računovodstvu i uspostave dobre unutrašnje kontrole u Društvu.

Predsjednik i član Odbora za reviziju ne može biti član Nadzornog odbora ili Uprave Društva, zaposlen, niti imati direktni ili indirektni finansijski interes u dioničkom Društvu, izuzev naknade po osnovu te funkcije.

Na odgovornost predsjednika i Članova Odbora za reviziju za vršenje dužnosti iz svoje nadležnosti, kao i njihovo razrješenje, shodno se primjenjuju odredbe Pravilnika o upravljanju dioničkim društvima koje se odnose na Nadzorni odbor, odredbe Statuta Društva i ugovora zaključenog sa Društvom.

Članovi Odbora za reviziju ne smiju donositi odluke na osnovu ličnih interesa ili na osnovu interesa osoba s kojima imaju bliske odnose. Ukoliko član Odbora za reviziju smatra da kod njega ili drugog člana postoji sukob interesa u konkretnom predmetu, dužan je o tome odmah izvijestiti Odbor za reviziju. Taj član Odbora za reviziju ne može učestvovati u raspravi i zauzimanju stava o tom pitanju. O mogućem postojanju sukoba interesa neophodno je obavijestiti Nadzorni odbor.

U pogledu politika i pravila postupanja usvojenih unutar Društva, Odbor za reviziju treba:

- pratiti integritet finansijskih informacija Društva, a posebno ispravnost i konzistentnost računovodstvenih metoda koje koristi Društvo,
- najmanje jednom godišnje procijeniti kvalitetu unutrašnjeg sistema kontrole i upravljanja rizicima, sa ciljem da se glavni rizici kojima je Društvo izloženo, uključujući i rizike povezane sa pridržavanjem propisa, na odgovarajući način identificiraju i javno objave, te da se njima na odgovarajući način upravlja,
- osigurati efikasnost sistema interne revizije, posebno putem izrade preporuka prilikom odabira, ponovnog imenovanja i smjene rukovodioca Odjela za internu reviziju.

Odbor za reviziju treba imati otvorenu i neograničenu komunikaciju sa Upravom i Nadzornim odborom. Za svoj rad odgovara Skupštini Društva.

Uprava Društva treba dostavljati Odboru za reviziju periodične prikaze finansijskih izvještaja i srodnih dokumenata prije javnog objavlјivanja tih podataka, podatke o promjenama u računovodstvenim načelima i kriterijima, računovodstvene postupke prihvaćene za većinu radnji, svako bitnije odstupanje između knjigovodstvene i stvarne vrijednosti po pojedinim stavkama, te svu korespondenciju s Odjelom za internu reviziju i nezavisnim revizorima.

Uprava je posebno dužna obavijestiti Odbor za reviziju o metodama korištenim za knjiženje značajnih i neuobičajenih transakcija i poslovnih događaja kada se knjigovodstvenom prikazu takvih događaja može pristupiti na različite načine.

Zadatak Odbora za reviziju je provođenje unutrašnje kontrole i provjera poštivanja propisa, smjernica i uputa, o čijim rezultatima Odbor za reviziju izvještaj podnosi Nadzornom odboru Društva.

Nadzorni odbor dužan je razmatrati izvještaje Odbora za reviziju, analizirati rezultate i nadgledati provedbu njegovih preporuka.

Odbor za reviziju ovlašten je za pripremu i predlaganje procedura koje treba da minimiziraju rizik od prekršaja i prestupa, za osiguravanje primjene računovodstvenih standarda iza predlaganja računovodstvenih politika.

Odbor za reviziju ovlašten je da sarađuje sa vanjskim revizorom, bez posredovanja Nadzornog odbora i Uprave Društva.

7.2. Odjel za internu reviziju

U skladu sa zakonom i statutom Društva formira se i djeluje Odjel za internu reviziju. Direktor Odjela za internu reviziju imenuje se u skladu sa Zakonom o javnim preduzećima.

Pored dužnosti propisanih zakonom i aktima Društva uloga Odjela za internu reviziju je da ispituje, procjenjuje i izvještava o adekvatnosti, pouzdanosti i efikasnosti internih kontrola unutar Društva. O obavljenim revizijama Odjel za internu reviziju izvještava Odbor za reviziju.

7.3. Nezavisni vanjski revizor

Društvo ima nezavisnog vanjskog revizora, čija je osnovna funkcija osigurati da finansijski izvještaji adekvatno odražavaju stvarno stanje Društva u cjelini. Nezavisnim vanjskim revizorom smatra se onaj revizor koji nije vlasnički ili interesno povezan s Društvom i ne pruža, direktno ili putem povezanih osoba, nikakve druge usluge Društvu.

Nezavisni vanjski revizor dužan je na što jasniji mogući način i nedvojbeno izraziti svoje mišljenje o tome da li finansijski izvještaji, koje priprema Uprava Društva, adekvatno odražavaju stanje kapitala i finansijsko stanje Društva te rezultate za određeno vremensko razdoblje.

Nezavisni revizori dužni su izvijestiti Nadzorni odbor o sljedećim pitanjima:

- razmatranjima i komentarima o računovodstvenoj politici,
- važnim nedostacima u unutarnjoj kontroli i postupcima,
- alternativnim računovodstvenim postupcima,
- neslaganju s Upravom Društva,
- procjeni rizika i
- mogućim analizama prevare i/ili zloupotrebe.

Postupci koje provodi revizor trebaju odražavati njegovu nezavisnost i objektivnost, posebno ukoliko u okviru iste revizorske kuće zaposlenici pružaju i druge profesionalne, naročito savjetodavne, usluge. Društvo treba biti upoznato sa svim uslugama koje pruža nezavisni revizor, kao i o naknadama za te usluge kako ne bi bilo nikakve sumnje u nezavisnost revizora i kako bi se izbjegli mogući sukobi interesa.

U slučaju postojanja okolnosti koje ukazuju na mogućnost ugrožavanja nezavisnosti revizora, Nadzorni odbor je dužan preporučiti Odboru za reviziju angažovanje novog revizora. Ukoliko Odbor za reviziju na postupi po preporuci Nadzornog odbora, Nadzorni Odbor može obavijestiti Skupštinu Društva o tom pitanju.

Društvo treba javno objaviti ime/naziv eksternog revizora, kao i iznose naknada plaćenih nezavisnim vanjskim revizorima za obavljenu reviziju te za druge pružene usluge.

Odbor za reviziju treba:

- nadgledati nezavisnost i objektivnost vanjskog revizora, posebno u pogledu rotacije ovlaštenih revizora unutar revizorske kuće i naknada koje Društvo plaća za usluge vanjske revizije,

- pratiti prirodu i količinu usluga koje nisu revizija, a Društvo ih prima od revizorske kuće ili s njom povezanih osoba, pri čemu je, pored ostalog, revizorska kuća dužna dostaviti obavijest o svim naknadama koje Društvo plaća revizorskoj kući i s njom povezanim licima,
- izraditi pravila o tome koje usluge vanjska revizorska kuća i s njom povezane osobe ne smiju davati Društvu, koje usluge može davati samo uz prethodnu saglasnost komisije, a koje usluge može davati bez prethodne saglasnosti i
- razmotriti efikasnost vanjske revizije i postupanje višeg rukovodećeg kadra povodom preporuka iznesenih od strane vanjskog revizora.

8. SUZBIJANJE I SPRJEČAVANJE KORUPCIJE

Društvo zabranjuje korupciju u svom poslovanju i obavezuje se da će preko svojih Organa, rukovodilaca, ali i postupanjem svih zaposlenih, u skladu sa ovlaštenjima, poduzimati mjere za sprječavanje koruptivnog djelovanja. U tu svrhu Uprava Društva je donijela Kodeks o antikoruptivnom djelovanju kojim su utvrđena pravila ponašanja i odgovornosti članova Uprave i zaposlenika Društva.

9. DRUŠTVENO ODGOVORNO POSLOVANJE

Pri donošenju bilo koje poslovne odluke organi Društva će uzimati u obzir ne samo ekonomsku isplativost poslovanja, nego i društvenu i ekološku odgovornost, uvažavajući poziciju Društva kao javnog preduzeća. Na taj način Društvo pokazuje da ne teži samo ekonomskim rezultatima, nego i održivom razvoju na lokalnom i na globalnom planu.

U skladu s tim, Društvo u svoje poslovanje inkorporira i društvenu odgovornost, odnosno prilikom donošenja odluka ne uzima u obzir samo interes dioničara, već interes svih ostalih nosilaca interesa.

Društvo će se truditi da prepozna sve ostale nosioce interesa koji su zainteresovani za njegove aktivnosti i na taj način da razvija međusobne odnose.

Nadzorni odbor i Uprava Društva su donijeli akte kojim su regulisana specifična pravila vezana za interes ostalih nosilaca interesa, koja bi trebala da osiguraju njihov adekvatan angažman na donošenju određenih odluka i rješavanju određenih pitanja. Takođe, pravila bi trebala da uravnoteže interes Društva i interes ostalih nosilaca interesa u ekonomskom, socijalnom i ekološkom okruženju u kojem Društvo posluje.

10. PRIMJENA KODEKSA

Izuvez za obaveze preuzete iz zakona i drugih propisa, primjena ovog Kodeksa se zasniva na principu "ispoštuji ili objasni", tako da ukoliko Društvo odstupi ili ne primjenjuje neke od principa ovog Kodeksa u Godišnjem izveštaju o poslovanju mora dati objašnjenje zbog čega je došlo do neprimjene ili odstupanja.

Ovaj Kodeks stupa na snagu 8 (osmog) dana od dana objave na oglasnoj ploči Društva.

Broj: 00.1-03-37064/19-5
Sarajevo, 27.06.2019. godine

**PREDSJEDAVAJUĆA
SKUPŠTINE DRUŠTVA**

Irma Memić, dipl.iur.

Kodeks korporativnog upravljanja Dioničkog društva BH Telecom Sarajevo objavljen je na
oglasnoj ploči Dioničkog društva BH Telecom Sarajevo dana 28.06.2019. godine.

V.D. SEKRETAR DRUŠTVA

Faruk Hamzić, dipl.iur.