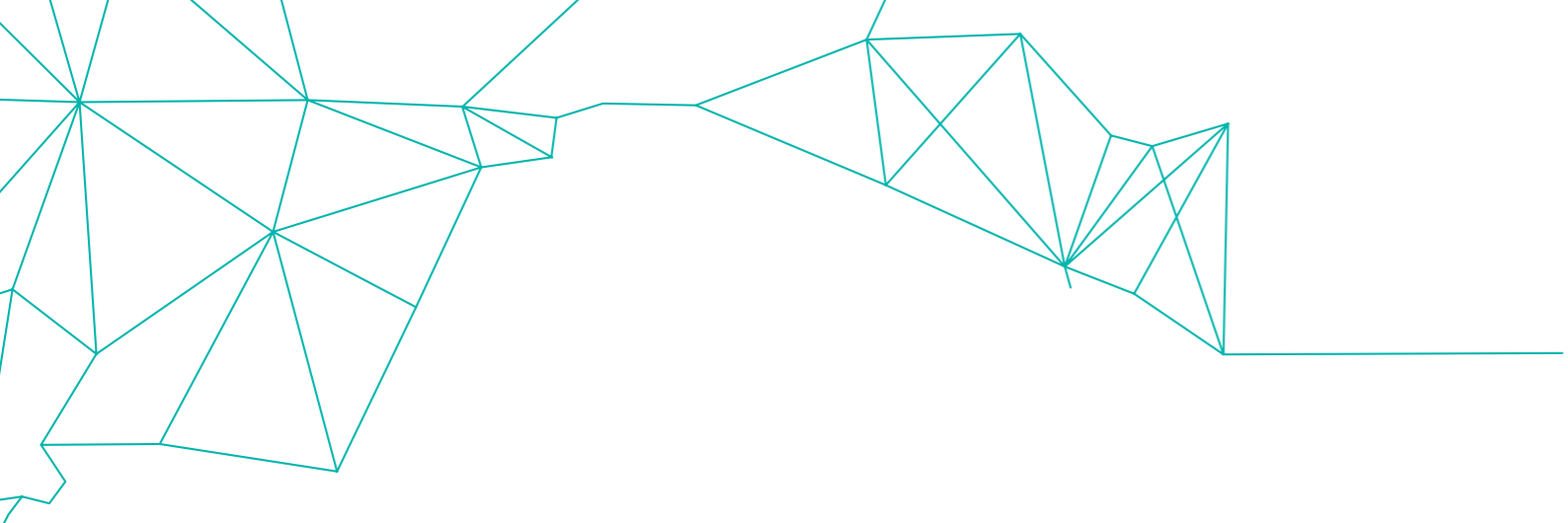




Hea ühingujuhtimise aruanne





Eleringi juhatus kinnitas uuendatud Hea Ühingujuhtimise Tava (HÜT) 2016. aastal. HÜT¹ on juhiste ja soovituslike reeglite kogum, mis on mõeldud järgimiseks eelkõige börsiettevõtetele.

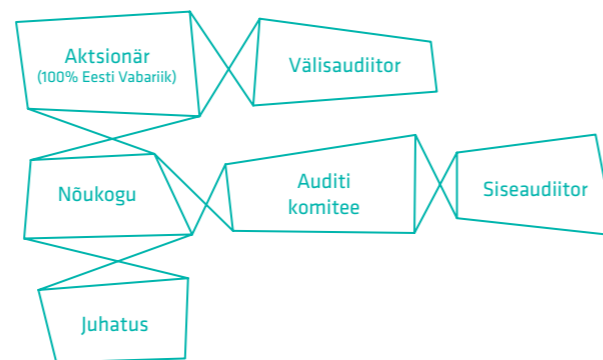
Elering on pühendunud ühingujuhtimise heade tavade järgimisele ning soovime selles valdkonnas pidevalt edasi areneda. Peame seda eelduseks oma strateegiliste eesmärkide saavutamisel ja organisatsioonikultuuri kujundamisel.

Kinnitame, et:

- ühingu riskijuhtimine ja sisekontrollisüsteem toimivad ning on tõhusad;
- ühingu finantsaruandlus ja majandusaasta aruanne põhinevad toimival riskijuhtimisel ja sisekontrollisüsteemil.

Elering avaldab HÜT-i ja aruande veebilehel www.elering.ee.

Aktsionäride õiguste teostamine



Eleringi aktsiad kuuluvad 100% ulatuses Eesti Vabariigile.

Üldkoosolekul esindab omanikku majandus- ja taristuminister. Üldkoosolek on Eleringi kõrgeim juhtimisorgan. Korraline üldkoosolek toimus 26. aprillil 2016. Erakorralisi üldkoosolekuid juhatus kokku ei kutsunud. Üldkoosolekul osalesid majandus- ja taristuminister Kristen Michal, nõukogu esimees Kajar Lember, juhatuse liikmed Taavi Veskimägi, Peep Soone ja Kalle Kiik ning majandus- ja kommunikatsiooniministeeriumi ametnikud Ando Leppiman, Timo Tatar, Priit Tinitis, Kätlin Atonen ja Regina Raukas.

Üldkoosolekul otsustati 2015. aasta majandusaasta aruande kinnitamine, dividendide väljamaksmine ning jaotamata kasumi jaotamine.

Ühingu omaniku pädevus hõlmab põhikirja muutmist, aktsiakapitali suurendamist ja vähendamist, nõukogu liikmete valimist ja tagasikutsumist, audiitorite

valimist, erikontrolli määramist, majandusaasta aruande kinnitamist ja kasumi jaotamist, ettevõtte ühinemise, jagunemise, ümberkujundamise ja/või lõpetamise otsustamist. Üldkoosolek lähtub oma tegevuses (kokkukutsumine, avalikustatav teave jm) lisaks äriseadustikule ka riigivaraseadusest.

Juhatus

Juhatus on Eleringi juhtimisorgan, mis esindab ja juhib ühingu igapäevast tegevust kooskõlas seaduse ja ettevõtte põhikirja nõuetega ning korraldab ka ettevõtte raamatupidamist. Eleringi juhatusel on täielik otsustusvabadus ning igapäevaseid juhtimisotsuseid tehakse iseseisvalt ilma omaniku ja nõukogu sekkumiseta. Juhatus vajab nõukogu nõusolekut tehinguteks ja toiminguteks, mis väljuvad ühingu igapäevase majandustegevuse raamest. Juhatus tagab nõukogu liikmete piisava informeerituse ettevõtte majanduslikust olukorrast ning majandustegevusega seotud olulisematest asjaoludest ning informeerib nõukogu vastavalt vajadusele majandustegevuse olulisematest asjaoludest.

Juhatusesse ja tasustamine

Vastavalt põhikirjale võib juhatus koosneda ühest kuni kolmeni liikmeni. Juhatusesse valitakse kuni viieks aastaks nõukogu poolt. Eleringi põhikirja kohaselt võib ettevõtet kõigis õigustoimingutes esindada kaks juhatuse liiget ühiselt või juhatuse esimees üksinda.

Juhatusesse liikmetega sõlmib nõukogu poolt volitatud isik lepingud, milles nähakse täpsemalt ette juhatuse liikme õigused ja kohustused ettevõtte suhtes ning tema töötasud.

Kogu 2016. aasta vältel koosnes Eleringi juhatus kolmest liikmest:

- Taavi Veskimägi, juhatuse esimehena täidab muuhulgas Eleringi tegevjuhi igapäevaseid kohustusi, s.t. juhib ja esindab ettevõtet, tagab tegevuste vastavust lepingutele ja seadustele, korraldab juhatuse tööd, koordineerib ühingu strateegia arendamist ja on selle rakendamise eestvedaja;
- Peep Soone, juhatuse liikmena täidab muuhulgas finantsjuhi rolli, juhtides Eleringi majandusarvestuse- ja finantstegevust;
- Kalle Kiik, juhatuse liikmena täidab muuhulgas varahaldusjuhi igapäevaseid ülesandeid.

Põhikirjale vastavalt võib juhatuse liikmele tasu maksta üksnes temaga sõlmitud juhatuse liikme lepingu alusel. Juhatusesse liikmele võib ka maksta täiendavat tasu, arvestades tema töö tulemuslikkust, kuni nelja kuu-tasu ulatuses. Preemiat võib maksta aastatulemuste alusel või muudel alustel nõukogu otsusest lähtuvalt. Juhatusesse liikmete tasud on fikseeritud ja sätestatud juhatuse liikme lepingus. Pikaajalisi preemiasüsteeme Eleringis loodud ei ole. Juhatusesse liikmele võib maksta lahkumishüvitist üksnes tagasikutsumisel nõukogu algatusel enne tema volituste tähtaja möödumist kolme kuutasu ulatuses.

Elering ei avalda juhatuse liikmete tasusid eraldi tulenevalt lepingute konfidentsiaalsusest, aga avaldab ühingu aastaaruandes juhtorganitele arvestatud tasud koos maksudega kokku. 2016. aastal olid Elering AS-i juhatuse liikmetele arvestatud tasud koos sotsiaal-maksudega 485 tuhat eurot.

Huvidelise konflikt

Juhatusesse liikmed ei tee otsuseid, lähtudes enda isiklikest huvidest, ega kasuta Eleringile suunatud ärilisi pakkumisi isiklikes huvides. Juhatusesse liige teatab nõukogule ja teistele juhatuse liikmetele huvidelise konflikti olemasolust enne ametilepingu sõlmimist ning samuti viivitamatult selle hilisemal tekkimisel. Juhatusesse liikmele, tema lähedasele või temaga seotud isikule tehtavast ärilisest pakkest, mis on seotud ettevõtte majandustegevusega, teatab juhatuse liige viivitamatult teistele juhatuse liikmetele ja nõukogu esimehele.

Juhatusesse liikmete huvidelise konflikti vältimine on tagatud juhatuse liikme lepingu sätestatud põhimõtetele.

Juhatusesse liige väldib konflikti tekkimist ettevõtte ja juhatuse liikme huvidelise vahel ning teavitab Eleringi nõukogu oma otsesest või kaudsest huvist ettevõtte poolt tehtavate tehingute suhtes ja teavitab nõukogu koheselt taolise konflikti tekkimisest või olukorrast, mis võib põhjustada taolise konflikti tekkimise. Juhatusesse liikmaga tehingute tegemise või tehingute tegemise, milles esineb juhatuse liikme isiklik huvi, otsustab nõukogu, määrates kindlaks ka tehingute tingimused.

Sõltumatus tagamiseks deklareeritakse seotud osapooltega teostatud tehinguid majandusaasta aruande kinnitamisel ja auditeerimisel.

Elering ei ole 2016. aastal teinud juhatuse liikmetega ega nendega seotud osapooltega ühtegi tehingut.

¹ Tallinna Börsi ja Finantsinspektsiooni algatusel koostatud ja 2005. aastal välja antud Hea Ühingujuhtimise Tava.

Nõukogu

Omaniku huvid on ettevõttes tagatud nõukogu liikmete näol (rahandusministeeriumi ning majandus- ja kommunikatsiooniministeeriumi esindajad). Nõukogu annab juhatusele suunised ettevõtte juhtimise korraldamiseks ning teostab järelevalvet ettevõtte juhatuse tegevuse üle. Nõukogu vaatab korrapäraselt üle ning annab hinnangu ühingu strateegiale, põhitegevustele, riskihinnangutele, aastaaruandele ja eelarvele.

Põhikirja kohaselt toimuvad nõukogu korralised koosolekud vastavalt vajadusele, aga mitte harvemini kui üks kord kolme kuu jooksul. Nõukogu koosoleku kokkukutsumise teade ja materjalid saadetakse nõukogu liikmetele vähemalt kolm tööpäeva enne koosoleku toimumist.

Nõukogu koosseis ja tasustamine

Nõukogu koosneb kolmest kuni viiest liikmest. Nõukogu liikmete arvu otsustab ning nõukogu liikmed valib ja kutsub tagasi omaniku esindaja ehk majandus- ja taristuminister. Nõukogu tööd korraldab nõukogu esimees. Nõukogu esimees määrab kindlaks nõukogu koosoleku päevakorra, juhatab nõukogu koosolekuid, jälgib nõukogu töö tõhusust, korraldab andmete operatiivset edastamist nõukogu liikmetele, tagab, et nõukogul oleks piisav aeg otsuste ettevalmistamiseks ja andmetega tutvumiseks ja esindab nõukogu suhtlemisel Eleringi juhatusega. Nõukogu töö korraldamiseks on üldkoosolek kehtestanud ka nõukogu töökorra.

2016. aastal toimus 4 korralist nõukogu koosolekut:

- 6.04 - majandusaasta aruande heakskiitmine, nõukogu tegevusaruande heaks kiitmine, põhitegevuste täitmise ülevaade, tehingud registrivaraga, muudatus auditikomitee liikmetes;
- 8.06 - 4 kuu majandustulemuste ülevaade, ülevaade korralisest üldkoosolekust, tehingud registrivaraga, nõukogu esimehe valimine, muudatus auditikomitee liikmetes;
- 28.09 - 8 kuu majandustulemuste ülevaade, Eleringi strateegia ja riskihinnangute kinnitamine, tehingud registrivaraga, muudatus auditikomitee liikmetes;
- 19.12 - äritegevuse eelarve ja investeringute eelarve kinnitamine, 10 kuu majandustulemuste ülevaade, tehingud registrivaraga, muudatused auditikomitee liikmetes.

2016. aastal kuulusid Eleringi nõukogu koosseisu järgmised liikmed:

- Kajar Lember, nõukogu esimees, kuni 30.05.2016 (poliitik), osales 1 koosolekul;
- Timo Tatar, nõukogu esimees alates 8.06.2016 (Majandus- ja Kommunikatsiooniministeeriumi energeetika osakonna juhataja), osales 4 koosolekul;
- Priit Alamäe, kuni 17.02.2016 (ettevõtja), ei osalenud ühelgi koosolekul;
- Thomas Auväärt (Rahandusministeeriumi finantsturgude poliitika osakonna juhataja), osales 4 koosolekul;
- Indrek Kasela, alates 21.08.2016 (ettevõtja), osales 2 koosolekul;
- Tarmo Mänd, kuni 15.12.2016 (poliitik), osales 3 koosolekul;
- Ando Leppiman, alates 15.12.2016 (Majandus- ja Kommunikatsiooniministeeriumi energeetika ja ehituse asekanter), osales 1 koosolekul.

2016. aastal arvestati Eleringi AS-i nõukogu liikmetele tasusid koos sotsiaalmaksudega 28 tuhat eurot. Eleringi nõukogu liikmete tasud sisaldavad ka auditikomitee töös osalemise eest makstavaid tasusid. Lahkumishüvitusi või muid makstavaid hüvesid nõukogu liikmetele ette nähtud ei ole.

Nõukogu liikmed peavad vastama nii äriseadustikus kui ka riigivaraseaduses toodud nõukogu liikmetele esitatavatele nõuetele ning järgima liikmetele seatud kohustusi.

Auditikomitee

Nõukogu valib kuni 5-liikmelise auditikomitee, mille ülesandeks on riskijuhtimise, sisekontrolli ning finantsaruandluse üle järelevalve teostamine. Auditikomitee on nõukogu nõuandev organ raamatupidamise, vandeaudiitori sõltumatuse kontrolli, riskijuhtimise, sisekontrolli ja -auditeerimise, järelevalve teostamise ja eelarve koostamise valdkonnas ning tegevuse seaduslikkuse osas.

Komitee liikmed valitakse tähtajaliselt kolmeks aastaks ning nad valivad endi seast esimehe, kes korraldab auditikomitee tegevust. Auditikomitee esimeheks ei või olla nõukogu esimees. Auditikomitee liikmetele makstakse auditikomitees osalemise eest tasu. Auditikomitee liikmeteks on Eleringi nõukogu liikmed.

2016. aastal kogunes auditikomitee 4 korda: 6.04, 8.06, 28.09 ja 19.12. Auditikomitee käsitles järgmisi teostatud siseauditeid: Elektri bilansihalduse audit, Finantsriskide haldamise audit, Gaasi põhivõrgu haldamisega seotud inimeste töökoormuse audit ning Riskide juhtimise audit.

Juhatus ja nõukogu koostöö

Juhatus ja nõukogu teevad Eleringi huvide parima kaitsmise eesmärgil tihedat koostööd. Juhatus ja nõukogu töötavad ühiselt ettevõtte strateegia arendamisel. Juhatus lähtub juhtimisotsuste tegemisel nõukogu poolt antud strateegilistest juhustest.

Juhatus teavitab nõukogu korrapäraselt kõikidest olulistest asjaoludest, mis puudutavad ettevõtte tegevuse planeerimist ja äritegevust ning juhib eraldi tähelepanu olulistele muutustele Eleringi äritegevuses. Juhatus edastab nõukogule andmed, sh. finantsaruanded, piisava ajavaruga enne nõukogu koosoleku toimumist. Juhatus liige annab nõukogu nõudmisel nõukogule kas suuliselt või kirjalikult teavet juhatuse ja ühingu tegevuse kohta ning tagab nõukogule juurdepääsu juhatuse ja ettevõtte tegevust kajastavale teabele.

Ettevõtte juhtimisel lähtutakse seadusest, põhikirjast, üldkoosoleku ja nõukogu koosolekute otsustest ja püstitatud eesmärkidest.

Teabe avaldamine

Eleringi veebilehel, www.elering.ee, on eraldi välja toodud andmete loetelu, mis kuuluvad õigusaktidest tulenevalt avaldamisele. Veebilehel on esitatud majandusaasta aruanded, majandustulemused, tegevusnäitajad, põhitegevuse ülevaade, struktuur, strateegia kokkuvõtte, uudised ja teated ning muu informatsioon, mis on investoritele ja üldsusele vajalik. Veebilehte on võimalik lugeda ka inglise keeles. Veebilehel www.elering.ee olevat informatsiooni (sh uudiseid ja teateid) uuendatakse pidevalt.

Fianantsaruandlus ja auditeerimine

Eleringi juhatus avalikustab igal aastal majandusaasta aruande ning majandusaasta jooksul vahearuanded. Majandusaasta aruanne on koostatud vastavalt IFRS standarditele ning auditeeritud ISA-le vastavalt. Nõukogu koosolekul, kus vaadatakse läbi majandusaasta aruanne, osaleb nõukogu kutsel ka ettevõtte audiitor. Üldkoosolekule esitatakse kinnitamiseks majandusaasta aruanne, millele on alla kirjutanud juhatuse liikmed. Koos majandusaasta aruandega esitatakse üldkoosolekule nõukogu aruanne majandusaasta aruande kohta.

Elering valib välisaudiitori, järgides hankeprotseduuri ja tagades audititeenuse parima võimaliku kvaliteedi ja hinna suhte. Pakkumisi küsitakse vaid rahvusvaheliselt tunnustatud kvaliteetseid teenuseid pakkuvatelt ettevõtetelt.

Välisaudiitor määratakse üldkoosoleku otsusega, audiitorteenuse lepingu sõlmib juhatuse. Audiitoriga sõlmitavas lepingus lepivad eelkõige kokku audiitori tööülesanded, ajakava ja tasu. Audiitoriga sõlmitav leping ei tohi seada audiitorile mingil moel takistusi ühingu tegevuse hindamisel.

Aastatel 2012-2016 osutas välisauditi teenust AS PricewaterhouseCoopers. Uus hange audiitori leidmiseks viiakse läbi 2017. aasta kevadel. Ettevõtte juhendub välisauditi teostamisel Eesti Vabariigi õigusaktidest, rahvusvahelistest auditeerimisstandardidest ja audiitorühingu riskijuhtimise reeglitest, sealhulgas 2016. aastal jõustunud Euroopa Liidu audiitortevõtte valdkonna alase määrusest.

Välisaudiitori tegevuse üle teostab järelevalvet auditikomitee vastavalt audiitortevõtte seadusele.

Riskijuhtimine ja sisekontrollisüsteem

Eleringi riskijuhtimine on kooskõlas ERM (Enterprise Risk Management) põhimõtetega. Riskijuhtimise eesmärgid Eleringis on:

- hallata ja kirjeldada riskijuhtimise protsesse ettevõttes;
- defineerida riskijuhtimise protsessi osapoolte rollid ja vastutused;
- kindlustada, et kõik riskid on tuvastatavad, hinnatavad ja et neile on võimalik reageerida;
- võimaldada juhtidel paremini mõista ja juhtida riske.

Riskijuhtimise poliitika põhimõtted peavad Eleringis kindlustama, et:

- ettevõtte kultuur, protsessid ja struktuur soosivad ettevõtte strateegiliste eesmärkide saavutamist ning samal ajal riskide tuvastamist, juhtimist, jälgimist ja võimaluse korral maandamist;
- ettevõtte riskide jälgimine ja juhtimine ning sisekontrollisüsteem põhinevad vabatahtliku hea ühingujuhtimise tava propageeriva organisatsiooni COSO (Committee of Sponsoring Organisations of the Treadway Commission) poolt välja töötatud rahvusvaheliselt aktsepteeritud riskijuhtimise mudelil "Enterprise Risk Management (ERM) Model";
- ettevõtte riskide juhtimisel on arvesse võetud kõik asjasse puutuvad õigusaktid, standardid, regulatsioonid ja lepingulised kohustused, samuti ühiskonnast lähtuvad nõuded ja ootused;
- ettevõttes parandame pidevalt riskijuhtimist puudutavaid tegevusi.

Ettevõtte sisekontrollisüsteemi toimimise eest vastutab juhatus. Sisekontrollisüsteemi toimimise tagamiseks korraldatakse siseaudiitori teenuse ostmise audiitorühingult. Siseaudiitor annab oma tegevusest aru auditikomiteele.

Aastatel 2014-2016 osutas siseauditi teenust KPMG Baltics OÜ. 2016. aastal läbiviidud lihthanke tulemusena osutab KPMG Baltics OÜ, kui madalaima hinna pakkuja, ka järgneval kolmel aastal Eleringile siseauditi teenust. Ettevõtte juhindub siseauditi funktsiooni teostamisel Eesti Vabariigi õigusaktidest ja Rahvusvahelise Siseaudiitorite Ühingu (IIA) avaldatud siseauditi tegevusjuhistest, sealhulgas 2016. aastal jõustunud Euroopa Liidu audiitortevuse valdkonna alasest määrusest.

Siseaudit on sõltumatu, objektiivne, kindlust ja nõu andev tegevus, mis on kavandatud lisama väärtust organisatsiooni tegevusele ja seda täiustama. See aitab kaasa organisatsiooni eesmärkide saavutamisele, kasutades süsteemset ja korrakohast lähenemist, hindamiseks ja täiustamiseks riskide juhtimise, kontrolli- ja valitsemisprotsesside mõjusust. Siseauditi funktsioon on kontrollitavate valdkondade suhtes sõltumatu ning annab aru ettevõtte auditikomiteele.

Võrdne kohtlemine

Eleringil süsteemihaldurina on vastavalt elektrituruseadusele süsteemivastutus ehk kohustus tagada igal ajahetkel elektrisüsteemi varustuskindlus ja bilanss. Süsteemihaldur teostab oma õigusi ja täidab kohustusi võrdse kohtlemise põhimõttest lähtudes.

Elering on võrdse kohtlemise tagamiseks kehtestanud sisekorrad ning tulenevalt siseriiklikest ja Euroopa Liidu õigusaktidest, sealhulgas võrgueeskirjadest, koostanud mitmesugused järgmised tüüpitingimused, meetodid ja muud reeglid, mis on avaldatud ettevõtte veebilehel ja kinnitatud Konkurentsiameti poolt.