

# Hea Ühingujuhtimise Tava

Hea Ühingujuhtimise Tava (HÜT)<sup>1</sup> on juhiste ja soovituslike reeglite kogum, mis on mõeldud järgimiseks eelkõige börsiettevõtetele.

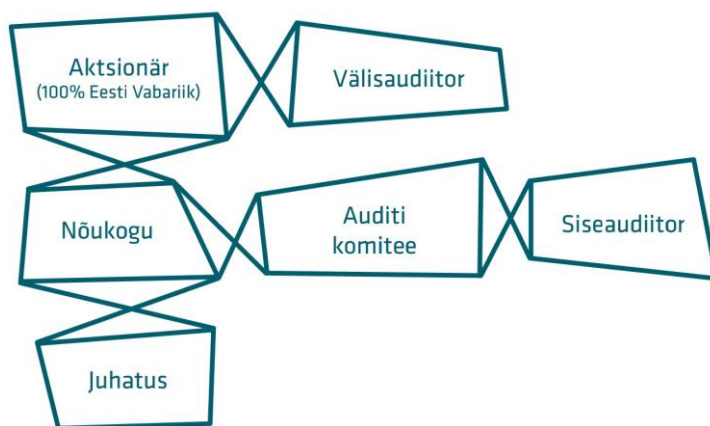
Elering on pühendunud ühingujuhtimise heade tavade järgimisele ning soovime selles valdkonnas pidevalt edasi areneda. Peame seda eelduseks oma strateegiliste eesmärkide saavutamisel ja organisatsioonikultuuri kujundamisel.

Kinnitame, et:

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

Elering avaldab oma HÜT-i aruande veebilehel [www.elering.ee](http://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 toimub üks kord aastas ning erakorralisi üldkoosolekuid võib juhatus kokku kutsuda seaduses ette nähtud juhtudel.

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.

Üldkoosolekul osalevad juhatuse liikmed, nõukogu esimees ning vajadusel ka nõukogu liikmed. Kui üldkoosolekutel valitakse nõukogu liikmeid, osalevad kandidaatidena üles seatud isikud samuti vastaval üldkoosolekul.

Üldkoosoleku keeleks on eesti keel.

Kasumi jaotamist arutatakse üldkoosolekul eraldiseisva teemana ja selle kohta võetakse vastu eraldi otsus.

<sup>1</sup> Tallinna Börsi ja Finantsinspektsiooni algatusel koostatud ja 2005. aastal välja antud Hea Ühingujuhtimise Tava

## 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.

### Juhatuse koosseis ja tasustamine

Vastavalt põhikirjale võib juhatus koosneda ühest kuni kolmeni liikmeni. Juhatuse liige valitakse kuni viieks aastaks nõukogu poolt.

Eleringi põhikirja kohaselt võib ettevõtet kõigis õigustoimingutes esindada kaks juhatusse liiget ühiselt või juhatusse esimees üksinda.

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

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

### Huvide konflikt

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

Juhatusse liikmete huvide konflikti vältimine on tagatud juhatusse liikme lepingus sätestatud põhimõtetega.

Juhatusse liige väldib konflikti tekkimist ettevõtte ja juhatusse liikme huvide 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. Juhatusse liikmega tehingute tegemise või tehingute tegemise, milles esineb juhatusse liikme isiklik huvi, otsustab nõukogu, määrates kindlaks ka tehingute tingimused.

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

## NÕUKOGU

---

Omaniku huvid on ettevõttes tagatud nõukogu liikmete näol (rahandusministeeriumi ning majandus- ja kommunikatsiooniministeeriumi esindajad). Nõukogu annab juhatussele suunised ettevõtte juhtimise korraldamiseks ning teostab järelevalvet ettevõtte juhatusse 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 koosseleku 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.

Nõukogu koosolekute arv tuuakse välja HÜT-i aruandes, kui nõukogu liige on majandusaasta jooksul osalenud vähem kui pooltel nõukogu koosolekutel, siis märgitakse see HÜT-i aruandes eraldi ära.

Nõukogu liikmete tasud on määratud majandus- ja taristuministri käskkirjaga. Üldkoosolekul määratud nõukogu liikme tasu suurus ja maksmise kord avaldatakse Eleringi HÜT-i aruandes.

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 koosolekute toimumise ajad ja käsitletud siseauditite loetelu avaldatakse Eleringi HÜT-i aruandes.

## JUHATUSE JA NÕUKOGU KOOSTÖÖ

---

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

Juhatus teavitab nõukogu korrapäraselt kõikidest olulistest asjaoludest, mis puudutavad ettevõtte tegevuse planeerimist ja äritegevust ning juhivad eraldi tähelepanu olulistele muutustele Eleringi äritegevuses. Juhatus edastab nõukogule andmed, sh. finantsaruanded, piisava ajavaruga enne nõukogu koosoleku toimumist. Juhatuse 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](http://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](http://www.elering.ee) olevat informatsiooni (sh uudiseid ja teateid) uuendatakse pidevalt.

## FIANANTSARUANDLUS JA AUDITEERIMINE

---

Eleringi juhatus avalikustab igal aastal majandusaasta aruande ning majandusaasta jooksul vahearanded. Majandusaasta aruanne on koostatud vastavalt IFRS<sup>2</sup> standarditele ning auditeeritud ISA-le<sup>3</sup> 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. Elering täidab audiitortegevuse seaduse nõuet iga 7 aasta järel audiitoreid roteerida.

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

Välisaudiitori tegevuse üle teostab järelevalvet auditikomitee vastavalt audiitortegevuse 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.

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, hindamaks ja täiustamaks riskide juhtimise, kontrolli- ja valitsemisprotsesside mõjusust. Siseauditi funktsioon on kontrollitavate valdkondade suhtes sõltumatu ning annab aru ettevõtte auditikomiteele.

---

<sup>2</sup> International Financial Reporting Standards

<sup>3</sup> International Standards on Auditing

## 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 tüüptingimused, meetodikad ja muud reeglid, mis on avaldatud ettevõtte veebilehel ja kinnitatud Konkurentsiameti poolt, kui õigusaktides on selliselt nõutud.