

Alþingi
Erindi nr. P 140/2139
komudagur 8.5.2012



Reykjavík, 8.maí 2012

Alþingi
Efnahags- og viðskiptanefnd
Austurstræti 8 – 10
150 Reykjavík

Efni: Frumvarp til laga um breytingu á lögum nr. 2/1995 um hlutafélög (þingskjal 1136 – 703. mál).

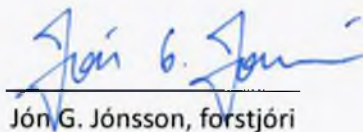
Bankasýslu ríkisins hefur borist til umsagnar ofangreint frumvarp.

Bankasýsla ríkisins gerir athugasemd við ákvæði 6. gr. frumvarpsins um að stjórnarmenn opinberra hlutafélaga (ohf.) undirriti skuldbindandi yfirlýsingu við eigendastefnu ríkisins eða sveitarfélaga.

Stjórnir hlutafélaga gegna almennum haggæslu- og umboðsskyldum (e. *fiduciary duty*) gagnvart félaginu sjálfu. Skv. 1.mgr. 76. gr. hlutafélagalaganna „[má félagsstjórn]..ekki gera neinar þær ráðstafanir sem eru fallnar til þess að afla ákveðnum hluthöfum eða öðrum ótilhlýðilegra hagsmuna á kostnað annarra hluthafa eða félagsins.“ Erfitt er að sjá hvernig 6. gr. frumvarpsins geti lagt skyldur á herðar stjórnarmanna hlutafélaga, sem eru í andstöðu við þær almennu skyldur, sem 76. gr. laganna setur þeim. Þrátt fyrir að stjórnarmenn gegni ákveðnum skyldum gagnvart hluthöfum, er einnig óvíst að tveir hluthafar í ohf. hafi sömu eigendastefnu.

Stjórnir hlutafélaga geta einnig haft haggæslu- og umboðsskyldur gagnvart öðrum hagsmunaaðilum, ef fjárhagur félagsins er bágur. Skv. 2. mgr. 64. gr. laga nr. 21/1991 um gjaldþrotaskipti „[ber] [s]kuldara, sem er bókhaldsskyldur,..að gefa bú sitt upp til gjaldþrotaskipta þegar svo er orðið ástatt fyrir honum [að hann getur ekki staðið í fullum skilum við lánardrottna sína þegar kröfur þeirra falla í gjalddaga].“ Er einnig erfitt að sjá hvernig 6. gr. frumvarpsins geti lagt skyldur á herðar stjórnarmanna hlutafélaga, sem eru í andstöðu við ofangreindar skyldur félagastjórna skv. 64. gr. gjaldþrotaskiptalaganna.

Virðingarfyllst,



Jón G. Jónsson, forstjóri

Alþingi
Erindi nr. P 140/2614
komudagur 23.5.2012

r/jonogm/ohf.frv.umsagnir

23. 5. 2012

Minnisblað

Opinber hlutafélög, frv., umsagnir, spurningar

Umsögn Bankasýslu ríkisins:

Því skal fyrst til svarað að venjulega er um að ræða eignarhald og eigendastefnu ríkis eða sveitarfélags, ekki beggja. Séu hluthafar fleiri en einn, sem er heimilt skv. 2. mgr. 1. gr. laganna um hlutafélög, getur eigendastefnan orðið mismunandi og slíkt hugsanlega orðið til бага í einhverjum tilvikum en gera verður þær kröfur til mismunandi eigenda að þeir komi sér saman um eigendastefnu fyrir félagið þannig að ekki valdi vandkvæðum í rekstri þess.

Bankasýslan bendir á 1. mgr. 76. gr. hlutafélagalaga um að ekki megi afla ótilhlýðilegra hagsmuna hagsmuna á kostnað annarra hluthafa eða félagsins, svo og á skyldu skv. 2. mgr. 64. gr. laga um gjaldþrotaskipti til að gefa bú upp til gjaldþrotaskipta. Ekkert bendir til annars en fylgja verði lagaákvæðum sem þessum. Verður að hafa þau í huga er eigendastefna er mótuð og síðan starfsreglur hins opinbera hlutafélags. Eigendastefnan og starfsreglurnar þurfa að vera í samræmi við lög með sama hætti og samþykktir hlutafélaga verða að vera í samræmi við hlutafélagalög og víkja fyrir þeim ef á milli ber.

Ekki sýnist ástæða til að breyta frumvarpinu vegna þessarar umsagnar. Í þessu sambandi vísast til athugasemdar við 6. gr. frumvarpsins sem orðast svo: „Til að leggja áherslu á að stjórnarmenn í opinberum hlutafélögum fari að reglum um eigendastefnu ríkis eða sveitarfélaga í slíkum félögum þykir eðlilegt að undirrituð yfirlýsing stjórnarmanna um skuldbindingu við eigendastefnuna sé aðgengileg á vef félagsins ásamt samþykktum félagsins, árs-, samstæðu- og sex mánaða árshlutareikningi.“

Umsögn Félags löggiltra endurskoðenda:

Tillaga félagsins er að í staðinn fyrir að tala um „endurskoðaða dagskrá“ sé talað um „breytta dagskrá.“ Hér sýnist of langt gengið. Þótt nafnorðið endurskoðandi sé lögverndað starfsheiti er sagnorðið „endurskoðað“ og lýsingarorðið endurskoðaður í almennri notkun í íslensku máli og ekki ástæða til að amast við slíkri notkun.

Spurningar:

Í 2. mgr. 1. gr. hlutafélagalaga segir m.a.: Opinbert hlutafélag merkir í lögum þessum félag sem hið opinbera, einn eða fleiri hluthafar, á að öllu leyti, beint eða óbeint. Orðin beint eða óbeint komu inn í

frumvarp í meðförum þingsins 2006. Í nefndaráliti er aðeins vikið að því í þessu sambandi að Landsvirkjun gæti þá örugglega tengst opinberu hlutafélagi ásamt ríki og sveitarfélagi. Ekki er í álitinu fjallað um einstaklinga eða félög sem eru ekki að fullu í eigu hins opinbera en skilyrði laganna um að hlutafélagið sé „að öllu leyti“ í eigu hins opinbera virðist útiloka þá.

Um stöðu stjórnenda vegna mismunandi eigendastefnu, sem getur sennilega aðeins komið sjaldan upp samkvæmt framansögðu, má segja að stjórnendurnir verði að fylgja lagaákvæðum sem átt geta við um ákveðin atriði. Þá ættu þeir að vekja athygli viðkomandi eigenda á hugsanlegu misræmi á eigendastefnu þannig að úr verði greitt hið fyrsta og geta beðið um leiðbeiningu í þessu sambandi. Þessu getur svipað til þess er samþykktir hlutafélags reynast ekki í samræmi við hlutafélagalög.

708. mál



Opinber hlutafélög
Sigríður L. Lúðvíksdóttir
til:

jon.ogm.thormodsson

04.05.2012 14:13

Fela meira

Frá: "Sigríður L. Lúðvíksdóttir" <sigridur.l.ludviksdottir@rsk.is>

Alþingi
Erindi nr. **P 140/2528**
komudagur **4.5.2012**

Til: jon.ogm.thormodsson@evr.is

Sæll

Hér er listi yfir skrá opinber hlutafélög.

500810- <u>Q</u> fs nei Nýr 0410 Landspítali ohf	D4 Barónsstíg 47	101 Reykjavík 41.10.0 10.2.2011 10.8.2010
511095- <u>Q</u> fs nei Neyðarlínan 2559 ohf	D4 Skógarhlíð 14	105 Reykjavík 63.99.0 5.2.2010 5.12.1995
520269- <u>Q</u> fs nei Rarik ohf 2669	D4 Bíldshöfða 9	110 Reykjavík 35.13.0 16.3.2010 12.2.1969
550210- <u>Q</u> fs nei Isavia ohf 0370	D4 Reykjavíkurflugvegi	101 Reykjavík 52.23.0 27.5.2011 15.2.2010
561008- <u>Q</u> fs nei Suðurlindir 0190 ohf.	D4 Iðndal 2	190 Vogar 94.11.0 21.2.2012 16.10.2008
580407- <u>Q</u> fs nei Lánasjóður 1100 sveitarfé+	D4 8100	128 Reykjavík 64.92.0 12.4.2011 18.4.2007
600307- <u>Q</u> fs nei Ríkisútvarpið 0450 ohf.	D4 Efstaleiti 1	150 Reykjavík 60.10.0 27.2.2012 20.3.2007
641195- <u>Q</u> fs nei Orkuveita 2359 Húsavíkur +	D4 Vallholtsvegi 3	640 Húsavík 35.11.0 3.2.2012 24.11.1995
660877- <u>Q</u> fs nei Orkubú 0299 Vestfjarða oh+	D4 220	400 Ísafjörður 35.14.0 21.6.2011 25.9.2001
670906- <u>Q</u> fs nei Matís ohf 0190	D4 Vínlandsleið 12	113 Reykjavík 72.19.0 11.2.2011 27.9.2006
701296- <u>Q</u> fs nei Íslandspóstur 6139 ohf.	D4 Stórhöfða 29	110 Reykjavík 53.10.0 2.2.2012 2.2.1998

Kveðja / Regards
Sigríður Líney Lúðvíksdóttir



Ríkisskattstjóri Reykjavík
Internal Revenue, Main Office Reykjavík

Skráasvið / Register of Enterprises
Hófstjóri / Head of Division
Sími / Phone: (+354) 442 1258
Fax: (+354) 442 1279

sigridur.l.ludviksdottir@rsk.is
www.rsk.is

www.rsk.is/legal/disclaimer.txt



Félag löggiltra
endurskoðenda

Reykjavík 7. maí 2012
Tilvísun FLE 18-2012

Nefndasvið Alþingis
Austurstræti 8-10
150 Reykjavík
b/t Sigrúnar Helgu Sigurjónsdóttur

Málefni: **Frumvarp til laga um breytingu á lögum nr 2/1995 um**
 hlutafélög (opinber hlutafélög o.fl.) 703 mál.

Með tölvupósti dags. 30. apríl s.l. óskaði Efnahags- og viðskiptanefnd Alþingis eftir umsögn Félags löggiltra endurskoðenda (FLE) um ofangreint málefni. Samkvæmt samþykktum félagsins sendi stjórnin ofangreint erindi til Álitsnefndar FLE sem tóku málið til umfjöllunar. Álitsnefndin vill koma eftirfarandi ábendingum á framfæri:

Í lok 3 greinar frumvarpsins segir „svo og eftir atvikum *endurskoðaða* dagskrá fundarins, t.d. á vef félagsins.“

Betur færi á því að tala um *breytta* dagskrá þar sem hugtakið endurskoðun hefur ákveðna merkingu í lögnum.

Virðingarfyllst,

f.h. Félags löggiltra endurskoðenda

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Sigurður B. Arnþórsson', is written over the printed name.

Sigurður B. Arnþórsson
Framkvæmdastjóri FLE

Alþingi
Erindi nr. Þ 140/2219
komudagur 9.5.2012

Almenn eigandastefna ríkisins

Hlutafélög og sameignarfélög



FJÁRMÁLARÁÐUNEYTIÐ

Efnisyfirlit

1 Skipulag og tilgangur stefnunnar.....	4
2 Markmið eiganda.....	5
3 Meginreglur eigandastefnu.....	6
4 Stjórnarhættir, kröfur og árangursviðmið.....	7
- Stjórn og skipulag.....	7
- Stjórnarhættir.....	7
- Stefnumörkun og framtíðarsýn.....	8
- Rekstur félags.....	8
- Starfshættir og vinnulag.....	8
- Upplýsingagjöf og samskipti við eiganda.....	9

ALMENN EIGANDASTEFNA RÍKISINS

Hlutfélög og sameignarfélög í eigu ríkisins

1. Skipulag og tilgangur stefnunnar

Kjarni eigandastefnu ríkisins byggir á því að félög í eigu ríkisins séu rekin með faglegum og gagnsæjum hætti þannig að almennt traust ríki á stjórn og starfsemi þeirra. Grundvöllur eigandahlutverksins byggist á almennum leiðbeiningum um góða stjórnarhætti fyrirtækja auk almennra viðmiða um hlutverk og skyldur eiganda. Áhersla er lögð á reglubundin samskipti og upplýsingagjöf milli eiganda og félags um rekstur og stefnumörkun félagsins sem þó verður að byggjast á skýrum ábyrgðarskilum milli eiganda, stjórnar og stjórnenda.

Starfsemi þeirra félaga sem falla undir eigandastefnuna er margvísleg og ólík. Almenn starfa þau samt að einhverju eða öllu leyti að samfélagslegum og viðskiptalegum verkefnum. Hlutfélaga- eða sameignarformið hefur orðið fyrir valinu fyrir þessi félög til að þau geti sinnt verkefnum á hagkvæman hátt og á jafnræðisgrundvelli við önnur sambærileg félög eða til að viðhalda jafnræði eigenda séu þeir fleiri en ríkið. Oft sinna þessi félög hinum samfélagslegu verkefnum samkvæmt þjónustusamningi við það fagráðuneyti sem fer með yfirstjórn þess málaflokks. Sum þessara félaga starfa auk þess samkvæmt sérstökum lögum sem gilda um félagið og starfsemi þess.

Sú meginstefna hefur verið mótuð að eignafyrirsvar fyrirtækja ríkisins liggi hjá fjármálaráðuneytinu í stað hlutaðeigandi fagráðuneyta. Tilgangur þessara breytinga var að skilja sem mest milli þeirra markmiða og skyldna sem ríkið hefur annars vegar sem faglegur og hæfur eigandi félaga og fyrirtækja og hins vegar því lögbundna hlutverki að sjá um reglusetningu og eftirlit með starfsháttum einstakra atvinnugreina og félaga.

Almenna eigandastefna ríkisins tekur enn sem komið er einungis til þeirra aðila sem falla undir E-hluta ríkisreiknings, þ.e. sameignar- og hlutfélaga sem ríkið á að hálfu eða meirihluta. Með hlutfélagi í skilningi stefnunnar er átt við hefðbundin hlutfélög, opinber hlutfélög og einkahlutfélög. Eigandastefnan gerir jafnframt ráð fyrir því að fulltrúi ríkis í stjórn félaga sem það á að minna en hálfu leyti starfi þó eins og kostur er í samræmi við hin almennu sjónarmið eigandastefnunnar. Gert er ráð fyrir því að öll félög sem ríkið hefur aðkomu að sjái sér hag í því að fylgja tilmælum og markmiðum eigandastefnunnar enda stjórn og stjórnendum í hag að aðkoma eiganda að starfsemi félagsins og ábyrgðarskil milli þessara aðila byggi á gagnsæjum og skýrum reglum.

Fyrirtækjum í eigu ríkisins má skipta í fjóra megin flokka. Í fyrsta lagi eru fjármálafyrirtæki og fer Bankasýsla ríkisins f.h. fjármálaráðuneytis með eignafyrirsvar í þeim á grundvelli sérstakra laga. Í öðru lagi eru fyrirtæki sem starfa við orkuöflun og orkudreifingu. Í þriðja lagi eru önnur fyrirtæki sem starfa einkum á samkeppnismarkaði. Í fjórða lagi eru fyrirtæki sem sinna sérstökum verkefnum. Má þar t.d. nefna Landskerfi bókasafna og Neyðarlínuna.

2. Markmið eiganda

Ríkissjóður hefur um áratugaskeið verið þátttakandi í uppbyggingu og rekstri atvinnufyrirtækja og félaga á ýmsum sviðum. Þátttaka ríkisins hefur beinst að uppbyggingu ýmissa greina samfélagsins þar sem þekking, umfang og möguleikar til fjármögnunar hafa ekki verið á færi annarra. Eftir því sem aðstæður leyfa hefur ríkissjóður þó almennt dregið úr eignarhaldi sínu á sviðum þar sem breyttar aðstæður hafa leitt til þess að mikilvægi eignarhalds ríkisins hefur minnkað eða samkeppni hefur myndast á viðkomandi sviði.

Á sumum sviðum hefur sú stefna hins vegar verið mörkuð að mikilvægt sé að ríkið viðhaldi eignarhaldi sínu í tilteknum fyrirtækjum eða á tilteknum sviðum til að ná fram ákveðnum mikilvægum samfélagslegum markmiðum. Þau markmið geta verið fjölbreytt og snúa að flestum sviðum þjóðfélagsins. Oft felast þau í að tryggja að borgurunum standi til boða tiltekin þjónusta eða starfsemi eða jafnvel sértæk markmið eins og að tryggja yfirráð og hagkvæma nýtingu takmarkaðra gæða til hagsbóta fyrir þjóðfélagið.

Markmið ríkisins með eignarhaldi í tilteknum félögum koma oft fram í lögum um hlutaðeigandi félög hafi þau verið stofnsett á grundvelli laga. Sérstök lagaákvæði ganga þá augljóslega framur ákvæðum í eigendastefnu þessari og verður að skýra hana með hliðsjón af þeim ákvæðum. Einnig koma markmið ríkisins með eignarhaldi almennt fram í stofnsamningum og samþykktum félaganna og jafnvel sérstökum þjónustusamningum við ríkið.

Þegar ríkið fer með eignarhald í félagi er lögð mikil áhersla á langtímasjónarmið um uppbyggingu og rekstur þess. Jafnframt er lögð áhersla á að félög í eigu þess, sérstaklega þegar þau sinna samkeppnisrekstri, skili ásættanlegri afkomu og tryggi viðhald tekjmyndandi eigna. Í því felst m.a. að ríkissjóður fái eðlilegan arð af eigin fé í samræmi við áhættu rekstrar.

Hluti félaga ríkisins starfa á samkeppnismarkaði og um þau gilda þá hinar almennu reglur samkeppnisréttarins. Mikilvægt er að mati ríkisins sem eiganda að öll ákvarðanatataka stjórna og stjórnenda opinberra fyrirtækja byggist á jafnræði og hlutlægni og miði að því að efla eins og kostur er samkeppni á þeim sviðum sem það starfar við.

Þrátt fyrir að hin almenna eigandastefna ríkisins gildi um öll félög í ríkiseigu í samræmi við framangreint liggur fyrir að sérstaða sumra af þessum félögum kann að kalla á ítarlegri stefnu eiganda en hér er að finna. Í þeim tilvikum mun ríkið setja slíkum félögum sérstaka eigandastefnu byggða á hinn almennu eigandastefnu sem sérstaklega tekur tillit til sérsjónarmiða starfseminnar. Hin almenna eigandastefna ríkisins mun hins vegar gilda án sérstakrar aðlögunar um önnur félög.

3. Meginreglur eigandastefnu

Hlutfélög í eigu ríkisins skulu fylgja lögum og reglum um hlutfélög og sameignarfélög skulu fylgja lögum um sameignarfélög. Stjórnir félaganna eru eins og stjórnir annarra hlutfélaga ábyrg fyrir rekstri og starfsemi félagsins.

Í ljósi hins opinbera eignarhalds er mikilvægt að áherslur félagsins við stjórn og starfsemi þess styðji við og vinni að markmiðum eiganda með verkefninu. Til að svo megi verða þarf aðkoma eiganda að stefnumörkun og markmiðum félagsins að vera skýr og ótvíræð án þess þó að dregið sé úr hefðbundnum stjórnunarheimildum stjórnar eða ábyrgð stjórnarinnar á rekstri félagsins sé skert. Með skýrri stefnu eiganda um málefni félagsins er stjórninni markað skýrt hlutverk og ábyrgð gagnvart eiganda.

Til að ná fram nauðsynlegu jafnvægi milli markmiða eiganda með rekstri félagsins, almennra sjónarmiða stjórnar og stjórnenda um reksturinn og þeirra sérsjónarmiða sem leiða af hinu opinbera eignarhaldi félagsins eru hér settar fram tilteknar meginreglur sem eigandi félagsins hefur tekið ákvörðun um að ávallt skuli gætt við rekstur félagsins og verkefna þess.

Reglunum er í fyrsta lagi ætlað að marka ramma um meðferð á eignarhaldi félagsins, í öðru lagi að skýra samskiptaleiðir eiganda við félagið, í þriðja lagi að vera stjórnarmönnum og stjórnendum félagsins leiðarljós við störf í þágu þess og í fjórða lagi að markmið og meginreglur eiganda varðandi stjórnun og stjórnarhætti félagsins verði aðgengilegar almenningi.

Meginreglur þær sem hér eru settar fram af eiganda byggjast á sjónarmiðum um góða og árangursríka starfshætti félaga í opinberri eigu. Frekari útfærslu og skýringar á reglunum er að finna í kaflanum um stjórnarhætti, kröfur og árangursviðmið.

1. Jafnræðis skal gætt í samskiptum eigenda og milli eigenda og félags.
2. Viðhafa skal skýr ábyrgðarskil og stjórnunarlegan aðskilnað milli eigenda og félags.
3. Viðhafa skal opna stjórnarhætti, gagnsæi og jafnræði við stjórn félagsins.
4. Stjórn félagsins skal vera sjálfstæð í störfum sínum og bera ábyrgð á starfsemi og rekstri félagsins gagnvart eiganda sínum.
5. Félagið skal starfa í samræmi við eigandastefnu og árangursviðmið eiganda.
6. Félagið skal vinna að þeim samfélagslegu markmiðum sem eigandi stefnir að með eignarhaldinu.
7. Stjórn félagsins skal skipuð hæfum einstaklingum með góða menntun og haldgóða reynslu sem hæfir á viðkomandi sviði.
8. Félagið skal setja sér hóflega en samkeppnishæfa launastefnu.
9. Félagið skal stefna að því að auka samkeppni og draga úr fákeppni með starfsemi sinni.
10. Félagið skal gæta hlutlægni og jafnræðis við innkaup og ráðstöfun eigna og aðrar fjárhagslegar ráðstafanir.

4. Stjórnarhættir, kröfur og árangursviðmið

Í þessum kafla eru settar fram nánari kröfur og viðmið eiganda til starfseminnar út frá meginreglum eigandastefnunnar. Kröfurnar og viðmiðin ná til eftirfarandi þátta: stjórnar og skipulags, stjórnarháttar, stefnumörkunar og framtíðarsýnar, reksturs félagsins, starfsháttar og vinnulags, upplýsingagjafar og samskipta við eiganda.

Stjórn og skipulag

- Hlutverk stjórnenda og stjórnarmanna er að gæta hagsmuna félagsins í hvívetna og tryggja framgang eigandastefnu þessarar.
- Eigandi mun kappkosta að velja fyrir sína hönd stjórnarmenn með fjölbreytta menntun og víðtæka og haldgóða þekkingu og reynslu af rekstri og starfssviði viðkomandi félags.
- Við val á stjórnarmönnum skal hugað að jafnréttissjónarmiðum og þess gætt að störf stjórnarmanna og stjórnenda valdi ekki hagsmunaárekstrum við önnur störf.
- Stjórn félagsins starfar eftir þeim lögum og reglum sem gilda um hlutafélög eða sameignarfélög, er sjálfstæð í störfum sínum og ber ábyrgð á starfsemi og rekstri félagsins gagnvart eiganda sínum.
- Stjórn félagsins hefur forystu um að móta stefnu og setja félaginu markmið í samræmi við eigandastefnu þessa.
- Stjórn félagsins hefur sjálfstæða aðgæslu- og eftirlitsskyldu vegna reksturs og starfsemi félagsins fyrir hönd eiganda.
- Stjórn félagsins skal hafa yfirsýn yfir starfsemina og veita stjórnendum eðlilegt aðhald.
- Forstjóri félagsins er ráðinn af stjórn og ber ábyrgð á störfum sínum gagnvart henni.

Stjórnarhættir

- Eigandi ber upp mál er varða félagið á hluthafafundum sem er hinn formlegi vettvangur eiganda að málefnum hennar.
- Eigandi framfylgir ákvörðunum sínum á hluthafafundum.
- Viðhafa skal skýr ábyrgðarskil milli eiganda og stjórnar félagsins og skulu samskipti, upplýsingagjöf og eftirlit byggjast á ákvæðum í eigandastefnu þessari og almennt viðurkenndum reglum um starfsemi sjálfstæðra félaga.
- Stjórn félagsins skal við störf sín, auk laga og almennra reglna, taka mið af almennt viðurkenndum leiðbeiningum um stjórnarhætti fyrirtækja.
- Stjórn og stjórnendur félagsins skulu eins og kostur er starfa í samræmi við þau viðmið og gildi sem almennt má ætla að eigi við um félög í opinberri eigu.

Stefnumörkun og framtíðarsýn

- Stjórn og stjórnendur félagsins skulu hafa skýra framtíðarsýn og markmið varðandi starfsemi félagsins. Auk þeirra markmiða og áherslna sem fram koma í eigandastefnu þessari skal félagið setja sér skýr og metnaðarfull markmið í rekstri.
- Félagið skal setja sér stefnu um umhverfismál, sjálfbæra þróun og samfélagslega ábyrgð.
- Stjórn félagsins skal setja því starfsmannastefnu að höfðu samráði við starfsmenn félagsins.
- Stjórn félagsins skal setja því starfskjarastefnu sem samþykkja skal á aðalfundi.
- Stjórn félagsins skal setja sér skriflegar starfsreglur sem fjalla nánar um hlutverk og störf stjórnar, verkaskiptingu hennar og samskipti við stjórnendur félagsins.
- Félagið skal miðla framtíðarsýn sinni, stefnumörkun og árangri á heimasíðu sinni eða með öðrum opinberum hætti.

Rekstur félags

- Viðhafa skal markvissa fjármálastjórn sem tryggir góða og hagkvæma nýtingu fjármuna félagsins.
- Félagið skal eins og kostur er stuðla að nýjungum og nýbreytni og stöðugri framþróun í starfseminni.
- Fjárfestingar og fjárhagsleg áhætta sem tekin er í rekstri félagsins skal miða að því að reksturinn verði fjárhagslega stöðugur til skemmri og lengri tíma litið.
- Félagið skal í áætlunum sínum miða við að eigandi fái eðlilegan arð af eigin fé í samræmi við áhættu rekstrar.

Starfshættir og vinnulag

- Gæta skal gagnsæis og jafnræðis við stjórnun og starfsemi félagsins.
- Viðhafa skal opna stjórnarhætti við rekstur félagsins.
- Auglýsa skal laus störf í félaginu og stjórnendur og starfsfólk skal ráðið til starfa á grundvelli hæfni samkvæmt gagnsæu og fyrirfram ákveðnu ráðningarferli.
- Ákvarðanir sem teknar eru við almennan rekstur félagsins skulu eins og kostur er miða að því að auka samkeppni og draga úr fákeppni í samfélaginu.
- Huga skal sérstaklega að verklagi við innkaup félagsins á vörum og þjónustu, sbr. lög um opinber innkaup.
- Gæta skal jafnræðis og gagnsæis við sölu eða ráðstöfun á eignum félagsins.
- Ríkið hefur á mörgum sviðum sett sér verklagsreglur, siðareglur og leiðbeiningar, t.d. varðandi jafnréttismál, ferlimál fatlaðra og vistvæn innkaup. Áhersla er lögð á að stjórn og stjórnendur félaganna kynni sér þær reglur og leiðbeiningar sem í gildi eru á hverjum tíma og kappkosti að sambærilegum eða svipuðum reglum sé fylgt við starfsemina.

Upplýsingagjöf og samskipti við eiganda

- Félagið skal kynna eiganda fyrirætlanir um meiri háttar fjárfestingar og meiriháttar lántökur, ásamt aðgerðum sem fela í sér starfsemi á nýju sviði, stofnun nýrra félaga og skuldbindandi langtímasamninga sem ekki teljast eðlilegur hluti af daglegum rekstri félagsins.
- Ef sérstök ástæða er til kynnir félagið annað sem á döfinni er og rétt þykir að eigandi sé upplýstur um þótt þau kalli ekki á ákvarðanir af hans hálfu.
- Félagið skal árlega leggja fram langtímaáætlun um þróun, rekstur og afkomu.
- Félagið skal árlega gefa út skýrslu um starfsemi félagsins þar sem gerð er grein fyrir fjárhagslegri stöðu og árangri af almennri starfsemi.
- Félagið skal a.m.k. tvisvar á ári birta eiganda fjárhagslegar upplýsingar sínar.

Alþingi
Erindi nr. P 140/2111
komudagur 7. 5. 2012

NASDAQ OMX

Nefndasvið Alþingis
Austurstræti 8-10
150 REYKJAVÍK

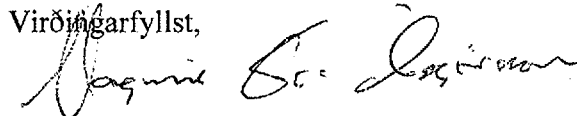
Reykjavík, 7. maí 2012
Tilvísun 111
MKÁ

Efni: Umsögn um frumvarp til laga um breytingu á lögum um hlutafélög, 703. mál

Vísað er til tölvupósts efnahags- og viðskiptanefndar Alþingis frá 30. apríl 2012 þar sem óskað var umsagnar NASDAQ OMX Iceland hf. („**Kauphöllin**“) um frumvarp til laga um breytingu á lögum nr. 2/1995, um hlutafélög, með síðari breytingum (opinber hlutafélög o.fl.).

Kauphöllin gerir ekki athugasemd við frumvarpið.

Virðingarfyllst,



f.h. NASDAQ OMX Iceland hf.
Magnús Kristinn Ásgeirsson,
lögfræðingur

Alþingi
Erindi nr. P 140/2105
komudagur 8.5.2012



VIÐSKIPTARÁÐ ÍSLANDS

Nefndasvið Alþingis
Atvinnuveganefnd
b/t. Benedikts S. Benediktssonar
nefndarritari
Austurstræti 8-10
150 Reykjavík

Reykjavík, 8. maí 2012.

Efni: Frumvarp til laga um breytingu á lögum nr. 2/1995, um hlutafélög (703. mál).

Viðskiptaráð þakkar nefndinni fyrir það tækifæri að fá að veita umsögn um ofangreint frumvarp sem m.a. miðar að því að auka gagnsæi opinberra hlutafélaga.

Viðskiptaráð gerir ekki athugasemdir við frumvarpið.

Virðingarfyllt,

Haraldur I. Birgisson

Haraldur I. Birgisson
Aðstoðarframkvæmdastjóri
Viðskiptaráð Íslands