



Rannsóknarmiðstöð
um stjórnarhætti

Fyrirmyndarfyrirtæki í góðum stjórnarháttum

2015

Umsögn um stjórnarhætti: Ölgerðin Egill Skallagrímsson ehf.

Viðskiptaráð Íslands, Samtök atvinnulífsins, Nasdaq OMX Iceland hf. og Rannsóknarmiðstöð um stjórnarhætti við Háskóla Íslands hafa tekið höndum saman um að efla eftirfylgni íslenskra fyrirtækja hvað varðar góða stjórnarhætti. Í þeim tilgangi er fyrirtækjum veitt tækifæri til að undirgangast formlegt mat á starfsháttum stjórnar og stjórnenda. Rannsóknarmiðstöð um stjórnarhætti hefur það mat með höndum. Söfnun gagna fer fram hjá ráðgjöfum eða öðrum aðilum sem Rannsóknarmiðstöðin telur hæfa til verksins. Rannsóknarmiðstöðin byggir mat sitt í meginatriðum á því hvort gögnin gefi til kynna að viðkomandi fyrirtæki fylgi leiðbeiningum um stjórnarhætti fyrirtækja sem Viðskiptaráð Íslands, Samtök atvinnulífsins og NASDAQ OMX Iceland hf. gefa út. Þau fyrirtæki sem standast matið á framangreindum forsendum er veitt nafnbótin **Fyrirmyndarfyrirtæki í góðum stjórnarháttum** (e. Exemplary in corporate governance) sem þeim er að öllu jöfnu heimilt að nota í starfi sínu í eitt ár frá veitingu hennar. Þessi viðurkenning er fyrst og fremst veitt til þess að ýta undir umræður og aðgerðir sem efla góða stjórnarhætti. Markmiðið er að matsferlið auki trúverðugleika og gagnsæi stjórnarháttar fyrirtækja gagnvart hluthöfum og öðrum hagsmunaaðilum.

Rannsóknarmiðstöð um stjórnarhætti hefur ákveðið að fyrirtækið Ölgerðin Egill Skallagrímsson ehf. fái viðurkenningu sem *Fyrirmyndarfyrirtæki í góðum stjórnarháttum*. Meðfylgjandi umsögn er byggð á úttekt á stjórnarháttum sem unnin var af KPMG í júlí 2015.

Niðurstaða úttektar KPMG á stjórnarháttum Ölgerðarinnar Egils Skallagrímssonar ehf. gefur skýra mynd af stjórnarháttum fyrirtækisins og bendir til þess að fyrirtækið geti að mörgu leyti verið öðrum fyrirtækjum til fyrirmyndar þegar kemur að góðum stjórnarháttum.

Eftirfarandi er samantekt á helstu niðurstöðum úttektar og umsögn Rannsóknarmiðstöðvar um stjórnarhætti fyrirtækisins:

Hlutverk stjórnar:

Til fyrirmyndar: Hlutverk stjórnar er skilgreint með eftirfarandi hætti: Meginhlutverk stjórnarinnar er að styðja við stefnumótun félagsins og hafa eftirlit með framkvæmd hennar. Hlutverk stjórnarformanns er skilgreint í starfsreglum stjórnar og starfslýsingu stjórnarformanns. Stjórn hefur skilgreint hvað teljast óvenjulegar eða mikilsháttar ráðstafanir sem þarfnast samþykki stjórnar.

Hvað má betur fara: Félagið einkennist af þröngu eignarhaldi en þrjú eignarhaldsfyrirtæki eiga stærstan hluta félagsins: Eignarhaldsfélagið Þorgerður ehf. 45%, OA eignarhaldsfélag ehf. 38% og F-13 ehf. 17%. Mikilvægt er að eignarhald fyrirtækja sé gagnsætt.



Rannsóknarmiðstöð um stjórnarhætti

Verkefni stjórnar:

Til fyrirmyndar: Verkefni stjórnar eru í samræmi við hlutverk og starfsreglur stjórnar. Stjórnin hefur framkvæmt árangursmat á störfum sínum, stjórnarformanns, framkvæmdastjóra og skilvirkni nefnda stjórnar. Aðgengi að upplýsingum fyrir stjórnarmenn er gott og hluthafar hafa jafnframt aðgengi að fundargerðum hluthafafunda í gegnum vefgátt félagsins.

Hvað má betur fara: Vinna er hafin við að skilgreina áhættu í rekstri félagsins sem verður mikilvægt fyrir stjórn við gerð áhættustefnu og við mat á helstu áhættuþáttum. Ársreikningar félagsins eru ekki birtir á heimasíðu félagsins.

Skipulag stjórnar:

Til fyrirmyndar: Stjórnin setur sér árlega starfsáætlun sem unnið er eftir. Stjórnarfundir eru 2 – 2,5 klukkustundir að jafnaði en haldnir voru átta stjórnarfundir frá júní 2014 til júlí 2015. Fundargerðir eru skýrar og staðfestar með undirritun stjórnarmanna. Starfrækt er starfskjaranefnd.

Hvað má betur fara: Stjórn mætti endurskoða fjölda funda með tilliti til hlutverks óháðra stjórnarmanna. Einnig má setja árangursmat stjórnar og undirnefnda í fastari skorður. Stjórnin nýtir sér utanaðkomandi sérfræðinga í takmörkuðum mæli en það væri ráðlegt þegar margir stjórnarmenn eru háðir félaginu.

Starfshættir stjórnar:

Til fyrirmyndar: Starfshættir eru í samræmi við hlutverk stjórnar. Félagið hefur stefnu um samfélagsábyrgð og fjallar um hana reglulega. Breiður hópur starfsmanna hefur skilgreint 100 samfélagsverkefni sem styðja við samfélagsábyrgð félagsins.

Hvað mætti betur fara: Skoða mættu betur hvernig félagið kynnir nýjum stjórnarmönnum starfsemi félagsins og stjórnarhætti. Sérstaklega má hafa það í huga í tengslum við óháða stjórnarmenn.

Stjórnarmenn:

Til fyrirmyndar: Stjórnarmenn virðast hæfir til þess að sitja í stjórn félagsins og hafa fjölbreytta menntun, þekkingu og reynslu. Stjórn félagsins sem var kjörin á aðalfundi árið 2015 samanstendur af fimm stjórnarmönnum sem eru: Októ Einarsson, formaður, Kristín Pétursdóttir, varaformaður, Einar F. Kristinsson, Eiríkur Ingvar Þorgeirsson og Katrín Olga Jóhannesdóttir. Stjórnarmenn eru á aldrinum 53 – 74 ára og er meðalaldur stjórnarmanna 58 ár. Stjórnarmenn eru 60% karlar og 40% konur.

Hvað mætti betur fara: Tveir stjórnarmanna, Katrín Olga Jóhannesdóttir og Kristín Pétursdóttir, teljast óháðir félaginu, og einungis Katrín Olga er óháð stórum eigendum. Skilgreina þarf hlutverk óháðra stjórnarmanna vel þegar eignarhald er samþjappað eins og í tilviki Ölgerðarinnar Egils Skallagrímssonar ehf.

Með úttekt þessari er reynt eftir fremsta megni að leggja mat á hvort umrætt fyrirtæki fylgi áðurnefndum leiðbeiningum um góða stjórnarhætti, byggt á þeim gögnum sem aflað er. Úttektin felur því ekki í sér endanlega staðfestingu á að allir þættir í stjórnun og rekstri fyrirtækjanna standist lög, reglugerðir, alþjóðleg viðmið eða tilmæli opinberra aðila. Úttektin ætti eigi að síður að veita hagsmunaaðilum mikilvæga innsýn í hvernig stjórnir og stjórnendur fyrirtækjanna haga störfum sínum almennt.