

## **Starfskjarastefna**

### **Samþykkt á aðalfundi 2024**

Það er stefna Reiknistofu bankanna hf. að ráða og hafa í vinnu á hverjum tíma afburða starfsfólk. Til þess þarf félagið að hafa samkeppnishæfa starfskjarastefnu í allri starfsemi félagsins. Þessi starfskjarastefna er liður í því að gæta hagsmuna félagsins, hluthafa, viðskiptavina, starfsfólks og annarra hagsmunaaðila, með skipulegum, einföldum og gegnsæjum hætti.

#### **1. gr. Markmið**

Reiknistofa bankanna hf. leggur áherslu á að vera eftirsóknarverður vinnustaður þar sem starfi framúrskarandi starfsfólk. Starfskjarastefna Reiknistofu bankanna hf. er sett í samræmi við ákvæði 79. gr. a laga nr. 2/1995 um hlutafélög. Henni er ætlað að treysta viðleitni félagsins til að veita afburðar þjónustu með langtíma hagsmuni félagsins, hluthafa, viðskiptavina, starfsfólks og annarra hagsmunaaðila þess að leiðarljósi.

Í samræmi við þessi markmið er það megininntak starfskjarastefnu Reiknistofunnar að hún bjóði á hverjum tíma samkeppnishæf starfskjör og skal við ákvörðun um starfskjör horft til ábyrgðar, árangurs og afkomu félagsins.

Starfskjarastefnan nær yfir helstu atriði í starfs- og launakjörum stjórnarmanna, forstjóra, framkvæmdastjóra og annarra starfsmanna Reiknistofu bankanna hf.

#### **2. gr. Starfskjör stjórnarmanna**

Háðir stjórnarmenn fá ekki greidd stjórnarlaun en óháðum stjórnarmönnum skal greidd föst mánaðarleg þóknun í samræmi við ákvörðun aðalfundar Reiknistofu bankanna hf., svo sem kveðið er á um í 79. gr. a laga nr. 2/1995 um hlutafélög. Óháðum nefndarmönnum í undirnefndum stjórnar skal sömuleiðis greidd þóknun í samræmi við ákvörðun aðalfundar ár hvert.

Stjórn skal leggja fram tillögu á aðalfundi félagsins um þóknun óháðra stjórnar- og nefndarmanna fyrir komandi starfsár, og skal í þeim efnum taka mið af þeim tíma sem stjórnarmenn og nefndarmenn verja til starfans, sérþekkingar þeirra og reynslu, þeirri ábyrgð sem á þeim hvílir og afkomu félagsins.

#### **3. gr. Starfskjör forstjóra**

Starfskjör forstjóra skulu ákvörðuð í ráðningarsamningi hans. Föst laun og aðrar greiðslur skulu vera samkeppnishæf á þeim markaði sem félagið starfar á og m.a. taka mið af hæfni, ábyrgð og umfangi starfans. Í ráðningarsamningi skal tiltaka önnur starfskjör sem tíðkanleg eru í hliðstæðum störfum. Þar skal kveðið á um greiðslur í lífeyrissjóð, orlof, hlunnindi, árangurstengdar launagreiðslur og uppsagnarfrest.

Við gerð ráðningarsamnings við forstjóra skal haft að leiðarljósi að ekki komi til frekari greiðslna við starfslok en fram koma í ráðningarsamningi, sem skal að hámarki gera ráð fyrir 12 mánaða uppsagnarfresti.

Starfskjör forstjóra skulu endurskoðuð árlega. Við slíka endurskoðun skal höfð hliðsjón af frammistöðu, þróun launakjara á markaði og afkomu félagsins.

#### **4. gr. Starfskjör framkvæmdastjóra**

Forstjóri ræður framkvæmdastjóra. Við ákvörðun starfskjara framkvæmdastjóra skal gætt sömu sjónarmiða og fram koma í 1. og 3. gr.

## **5. gr. Starfslokasamningar**

Stefna Reiknistofu bankanna hf. er að við starfslok séu gerðir skriflegir starfslokasamningar við alla starfsmenn þar sem slíkt á við, þar sem tilgreind eru réttindi og skyldur beggja aðila. Samningurinn byggir á ákvæðum ráðningasamnings viðkomandi starfsmanns og þannig eru hagsmunir bæði starfsfólks og Reiknistofu bankanna hf. varðir sem best.

Í undantekningartilfellum er heimilt að víkja frá ráðningarsamningi. Slík frávik krefjast samþykkis forstjóra fyrir almenna starfsmenn og stjórnar fyrir forstjóra.

## **6. gr. Endurskoðun starfskjarastefnu**

Starfskjarastefna félagsins skal tekin til endurskoðunar ár hvert og borin undir aðalfund félagsins til samþykktar eða synjunar. Á næsta aðalfundi ber stjórn að skýra frá framkvæmd starfskjarastefnunnar. Frávik frá starfskjarastefnunni skulu rökstudd sérstaklega í hverju tilviki og færð til bókar.

## **7. gr. Upplýsingagjöf**

Gera skal árlega grein fyrir launum og öðrum starfskjörum stjórnar og æðstu stjórnenda í ársskýrslu félagsins.

Þessi starfskjarastefna er kynnt og samþykkt á aðalfundi Reiknistofu bankanna hf. þann 21. mars 2024 og skal hún birt á heimasíðu félagsins.