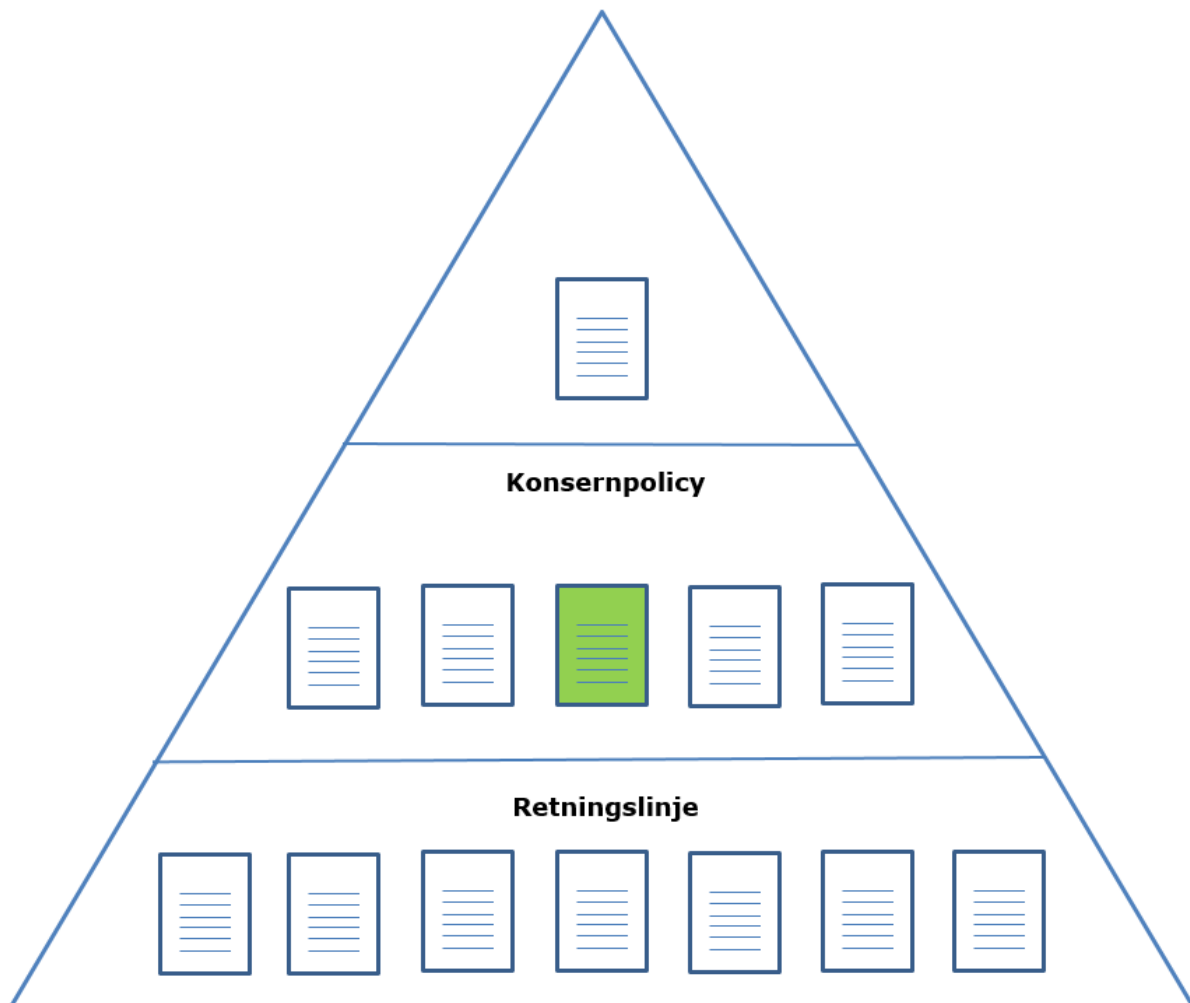


Konsernpolicy  
**Risikostyring og internkontroll**



## 1. Formål

Formålet med denne policyen er at konsernet etablerer effektive og enhetlige systemer og prosesser for å identifisere, håndtere og styre risiko, samt tydeliggjøre roller og ansvar knyttet til dette arbeidet, og gjennom det bidrar til å ha kontroll på konsernets måloppnåelse og verdiutvikling.

## 2. Målgruppe

Denne policyen med tilhørende retningslinjer gjelder for alle selskaper i konsernet hvor Eidsiva har kontrollerende innflytelse gjennom eierskap og/eller avtaler, med mindre det er gjort unntak av konsernsjefen.

## 3. Prinsipper

- Risikostyring og vurdering skal være en integrert del av all aktivitet som utføres i Eidsiva.
- Grense for akseptert risikonivå skal defineres i alle risikoanalyser.
- Alle konsernselskaper skal minimum årlig gjennomføre en vurdering av alle fire risikokategorier; 1) strategisk, 2) operasjonell, 3) rapportering og 4) etterlevelse, samt «out of business» risiko.
- Risikovurderinger skal rapporteres i henhold til policy for rapportering.
- Risikovurderinger skal minimum årlig rapporteres til konsernledelsen og til styrene i selskaper der hvor det er flere eiere.
- Risikohåndtering, herunder risikoreduserende tiltak, skal gjennomføres i henhold til retningslinjer for risikostyring.
- Ledere har rett til å få vurdert etterlevelse av eksterne og interne krav og retningslinjer innenfor eget ansvarsområde.

## 4. Roller og ansvar

- Styret skal minst årlig behandle og drøfte konsernets risikobærende evne i forhold til å opprettholde kredittverdighet tilsvarende Investment grade og evne til å utbetale utbytte.
- Konsernledelsen og styrene i virksomhetene skal vurdere virksomhetens «out of business»- og strategiske risiko (kategori 1) etter innspill fra administrasjonen i virksomhetene, og har et kontrollansvar for de øvrige risikokategoriene (kategori 2-4). Administrasjon i virksomhetene har et ansvar for risikohåndtering for alle de fire kategoriene.
- Konsernsjef er ansvarlig for rapportering av aggregert risikobilde med tilhørende risikoreduserende tiltak til konsernstyret.
- Virksomhetens ledelse har et særlig ansvar for å vise og etablere hvilken holdning og bevissthet de ønsker at selskapets ansatte skal ha til risiko og kontroll, og de skal etablere hensiktsmessig internkontroll i henhold til dette.
- Virksomhetene skal være oppdatert på eget risikobilde og iverksette tiltak ved behov.
- Direktør Økonomi og finans har ansvar for løpende å overvåke og regelmessig vurdere konsernets risikobærende evne.
- Konsernet skal ha en sentral risikorådgiver som jobber aktivt for at konsernet og virksomhetene har etablert effektive systemer og prosesser for sitt risikoarbeid.
- Eidsiva kan benytte innleid internrevisjon til å kontrollere etterlevelse av policyer, retningslinjer, instruksjoner og fullmakter.

## **5. Oppdatering og rapportering**

Policyen evalueres årlig, og oppdateres ved behov av operativ eier. Endringer av policyen skal godkjennes av konsernsjef. Avvik på etterlevelse av policyen rapporteres fortløpende i linjen. Vesentlige avvik rapporteres videre til operativ eier.

Fagansvarlig etablerer og oppdaterer retningslinjer og maler i forlengelsen av policyen etter behov. Retningslinjer og maler godkjennes av operativ policyeier.