

Konsernpolicy

Risikostyring og internkontroll



Formål

Formålet med denne policyen er å etablere felles prinsipper for risikostyring og internkontroll i Eidsiva-konsernet. Disse prinsippene skal bidra til å sikre måloppnåelse og verdiutvikling, beskyttelse av konsernets verdier og etterlevelse av lover, forskrifter og eierkrav..

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.

Prinsipper

- Risikostyring skal være integrert i strategiske beslutninger, virksomhetsstyring og operativ drift, og inkludere alle forhold som kan påvirke måloppnåelse, verdiutvikling og etterlevelse.
- Det skal etableres kontrolltiltak for å gi rimelig sikkerhet for måloppnåelse innenfor operativ drift, utvikling, rapportering og etterlevelse.
- Alle selskaper i konsernet har et selvstendig ansvar for risikostyring og internkontroll innenfor sitt ansvarsområde og skal sørge for at dette er en integrert del av selskapets sentrale prosesser.
- Risikovurderinger på konsern- og selskapsnivå skal gjennomføres kvartalsvis. Minimum en gang per år skal en risikovurdering for konsernet og de enkelte selskapene oppdateres i sin helhet og legges frem for de respektive styrene.
- Risikovurderingene skal inkludere operativ og strategisk risiko som er vesentlige for virksomheten. Relevante risikoer analyseres i henhold til gjeldende rammeverk som er etablert for selskapet.
- For å begrense de finansielle konsekvenser av skade skal Eidsiva ha tilstrekkelig forsikringsdekning av konsernets ansvar, verdier, avbrudd og personell.
- Konsernselskapene skal foreta løpende risikoanalyser av potensielle finansielle tap og fastsette hva som skal forsikres og til hvilke verdier.
- Konsernselskapene skal vurdere og optimalisere grad av selvforsikring, i samråd med konsernets forsikringsrådgiver.

Roller og ansvar

- Styrene i alle selskaper i konsernet skal påse at selskapet har tilfredsstillende internkontroll og risikostyring.
- Daglige ledere for konsernets selskaper er ansvarlige for at konsernpolicyen etterleves i sitt respektive selskap.
- Alle ledere har ansvar for risikostyring innen sitt ansvars- og myndighetsområde. Det er et førende prinsipp at risikoer eies og håndteres på lavest mulig organisasjonsnivå.
- Konsernet skal ha en sentral risikorådgiver som er fagansvarlig for konsernets risikostyring og skal gi råd og bistå konsernet i håndteringen av risiko.

- Konsernet skal ha en sentral forsikringsrådgiver som jobber aktivt for at konsernet skal ha tilstrekkelige forsikringsdekninger.
- Forsikringer skal forhandles sentralt for alle konsernets selskaper. Det skal forhandles frem felles konserndekninger der dette gir den økonomisk mest fordelaktige løsningen for konsernet.
- Konsernselskapenes egen kompetanse skal dekke løpende risikoanalyse, verdioversikter, ønsket dekningsomfang og oversikt over hovedpunktene i vilkår som skal være kjent og forstått.

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 ved behov. Retningslinjer og maler godkjennes av operativ eier.