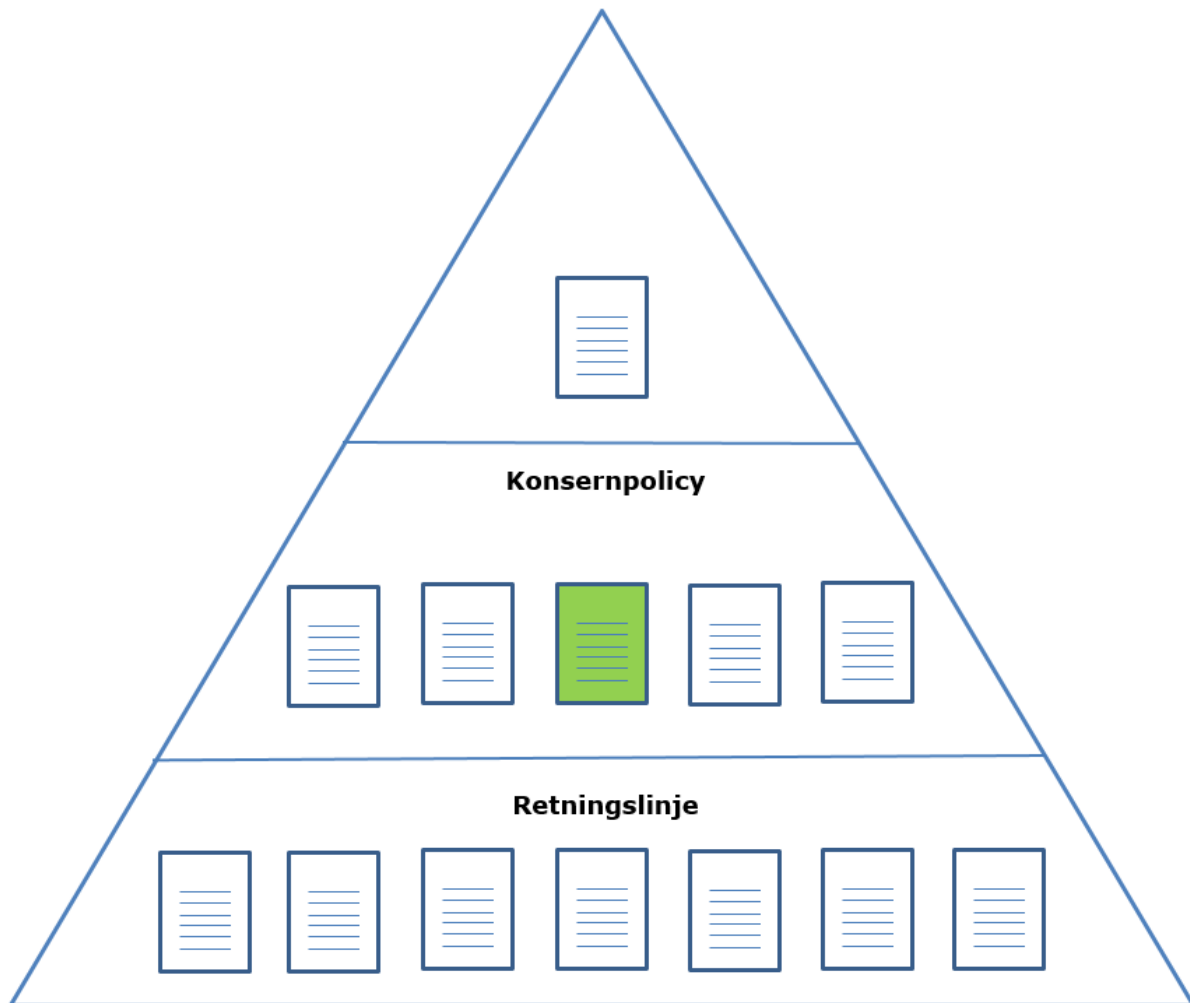


Konsernpolicy

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 gjennomføres for alle sentrale beslutninger og aktiviteter i Eidsiva.
- Alle konsernselskap 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 minimum årlig rapporteres til konsernets ledelse, og til styrene i virksomhetene, i henhold til policy for rapportering.
- Virksomhetene skal være oppdatert på eget risikobilde og iverksette risikoreducerende tiltak ved behov, i henhold til retningslinjer for risikostyring.
- Eidsiva skal ha tilstrekkelig forsikringsdekning av konsernets ansvar, verdier, avbrudd og personell, for å begrense de finansielle konsekvenser av skade.
- 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.

4. Roller og ansvar

- Konsernets ledelse 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). Administrasjonen i virksomhetene er ansvarlig for risikohåndtering for alle kategoriene.
- Konsernet skal ha en sentral risikorådgiver som jobber aktivt for at konsernet skal ha effektive systemer og prosesser for risikostyring.
- 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.

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 ved behov. Retningslinjer og maler godkjennes av operativ eier.