

Instruks for etterlevelse av Åpenhetsloven i Kredittforeningen for Sparebanker (KfS)

Dokumentnavn	Instruks for etterlevelse av åpenhetsloven i KfS
Fra	Direktør for risikostyring og compliance
Emne	ESG
Hjemmel	Åpenhetsloven (lov 18.06.2021 nr. 99)
Annet relevant regelverk	
Interne instruksjer	
Godkjent av	Styret
Dato godkjent/ikraft	04.05.2023
Eier	Direktør for risikostyring og compliance
Sist revidert	04.05.2023
Versjon	1
Neste revisjon	<i>Ved endring i regelverket</i>

Revisjonshistorikk

Versjon	Dato	Endring godkjent av styret? J/N	Beskrivelse av innholdet i revisjon
1	15.06.2023	J	Første gang vedtatt i styret

1 FORMÅL

Åpenhetsloven skal fremme virksomheters respekt for menneskerettigheter og anstendige arbeidsforhold, samt sikre allmennheten tilgang på informasjon. KfS skal drive sin virksomhet i henhold til FN's veiledende prinsipper for næringsliv og menneskerettigheter. Videre skal KfS respektere alle internasjonalt anerkjente menneskerettigheter, inklusive de som er nedfelt i verdenserklæringen om menneskerettigheter, FN-konvensjonen om sivile og politiske rettigheter, FN-konvensjonen om økonomiske, sosiale og kulturelle rettigheter, Den internasjonale arbeidsorganisasjonens (ILO) erklæring om grunnleggende prinsipper og rettigheter i arbeidslivet og gjeldende standarder innenfor den internasjonale humanitærretten.

KfS er avhengig av et godt samarbeid med leverandører og samarbeidspartnere. KfS skal derfor engasjere leverandører til å følge gjeldende lover og opptre lojalt, og i tråd med KfS sine intensjoner. Dette betyr blant annet å opprettholde en høy standard på helse, sikkerhet og sikring, samt å ha en tilnærming til menneskerettigheter som er i samsvar med målene i FN's veiledende prinsipper for næringsliv og menneskerettigheter. Videre at leverandører og samarbeidspartnere bidrar med informasjon om sin virksomhet, og underleverandørers virksomhet som KfS benytter i sin kartlegging.

Instruksen definerer prinsipper, roller og ansvar og prosesser for å gjennomføre tilfredsstillende aktsomhetsvurderinger.

2 VIRKEOMRÅDE

Åpenhetsloven omhandler KfS og selskapets leverandører og forretningsforbindelser.

3 ROLLER OG ANSVAR

3.1 Styret

I aksjeselskaper har styret som oppgave å forvalte selskapet og å sørge for en forsvarlig organisering av virksomheten, blant annet at selskapet følger lover og regler.

Det er derfor styret som må bestemme hvordan selskapet skal etterleve åpenhetsloven. Det er opp til styret hvor detaljert slike bestemmelser skal være og hva som skal overlates til administrerende direktør. Fordelingen av oppgaver må være tydelig.

Styret skal behandle og underskrive den årlige redegjørelsen omtalt i punkt 5.

3.2 Administrerende direktør

Administrerende direktør står for den daglige ledelsen og skal følge de retningslinjer styret har gitt.

Administrerende direktør skal behandle og underskrive den årlige redegjørelsen omtalt i punkt 5.

3.3 Direktør for risikostyring og compliance

Direktør for risikostyring og compliance har ansvar for å registrere nye leverandører i den digitale portalen Transparency Gate og innhente vurderinger. Når vurderingene er mottatt skal det foretas aktsomhetsvurderinger og angis en risikoprofil. Direktør for risikostyring og compliance har videre ansvar for den årlige redegjørelsen.

3.4 Ansatte

Alle ansatte skal vise respekt for og være oppmerksomme på ivaretagelse av menneskerettigheter og anstendige arbeidsforhold i KfS og hos selskapets leverandører og forretningsforbindelser.

Eventuell mistanke på brudd på disse rettighetene skal rapportere til Direktør for risikostyring og compliance eller i den digitale portalen Transparency Gate.

4 AKTSOMHETSVALDERINGER

KfS skal regelmessig gjennomføre aktsomhetsvurderinger ved å kartlegge menneskerettighetsforhold i selskapets hos leverandører og forretningspartnere. Ved å kartlegge verdikjeden, vil det gi en selskapet en oversikt om det forekommer eller er risiko for at det kan forekomme brudd på menneskerettighetene eller uanstendig arbeidsforhold. Ved å utføre aktsomhetsvurderinger kan KfS stanse, forebygge eller begrense negative konsekvenser på som kan knyttes til direkte eller indirekte til vår virksomhet.

Plikt til å utføre aktsomhetsvurderinger innebærer at KfS skal utføre «aktsomhetsvurderinger i tråd med OECDs retningslinjer for flernasjonale selskaper», ref. § 4 første pkt. Nærmere krav følger av annet pkt.-bokstav a) - f), som kan anses som en kortversjon av OECDs retningslinjer. Aktsomhetsvurderingene skal utføres regelmessig og stå i forhold til KfS sin størrelse, art, konteksten KfS er i og alvorlighetsgraden av og sannsynligheten for negative konsekvenser for grunnleggende menneskerettigheter og anstendige arbeidsforhold.

Aktsomhetsvurderingene skal redegjøres for. KfS skal beskrive retningslinjer og rutiner for å håndtere faktiske og mulige negative konsekvenser for grunnleggende menneskerettigheter og anstendige arbeidsforhold. Videre skal man opplyse om faktiske negative konsekvenser og vesentlig risiko for negative konsekvenser KfS har avdekket. Til slutt skal man opplyse om eventuelle tiltak som er iverksatt eller planlagt for å stanse eller begrense faktiske negative konsekvenser og resultatet/forventede resultater av disse tiltakene.

Hyppigheten og omfanget av aktsomhetsvurderingene baseres på en risikobasert tilnærming.

5 ÅRLIG REDEGJØRELSE

Etter penhetsloven § 5 skal KfS rlig publisere en redegjørelse for aktsomhetsvurderingene som er foretatt. Redegjørelsen publiseres på KfS sine nettsider og skal minst inneholde:

- En generell overordnet beskrivelse av virksomhetens organisering, driftsområde, retningslinjer og rutiner for å håndtere faktiske og mulige negative konsekvenser for grunnleggende menneskerettigheter og anstendige arbeidsforhold
- Opplysninger om faktiske negative konsekvenser og vesentlig risiko for negative konsekvenser som virksomheten har avdekket gjennom sine aktsomhetsvurderinger.
- Opplysninger om tiltak som virksomheten har iverksatt eller planlegger å iverksette for å stanse faktiske negative konsekvenser eller begrense vesentlig risiko for negative konsekvenser, og resultatet eller forventede resultater av disse tiltakene.

Styret og daglig leder skal underskrive redegjørelsen

6 INFORMASJONSKRAV

Alle kan etterspre informasjon om KfS virksomhet, leverandører og forretningspartner. Etterspørselen kan gjøres anonymt eller med navn, og alle skal fa tilbakemelding innen 14 dager. Ettersprsler kan gjøres i den digitale portalen Transparency Gate og håndteres av Direktør for risikostyring eller compliance.

7 RAPPORTERING AV BRUDD OG FORHOLD

Alle kan melde inn forhold som strider mot menneskerettigheter og anstendige arbeidsforhold, og KfS vil undersøke meldinger som innrapporteres for å undersøkes eventuelle brudd.

Meldinger kan sendes i den digitale portalen Transparency Gate.

