

A silhouette of a woman standing on a cliff edge, looking out over a sunset. The sky is a mix of purple, blue, and orange. In the background, there are silhouettes of mountains and a car parked on the cliff edge.

AKTSOMHETSVURDERINGER I PRAKSIS

Anne Haugen-Flermoe

SVP Legal & Regulatory Affairs

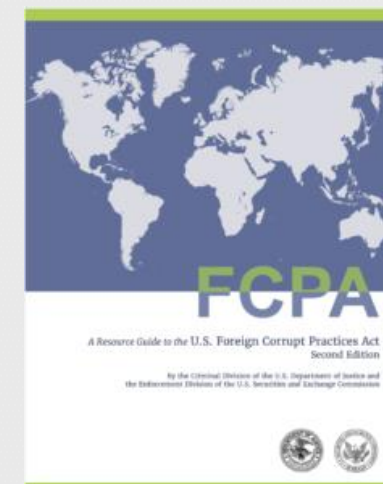
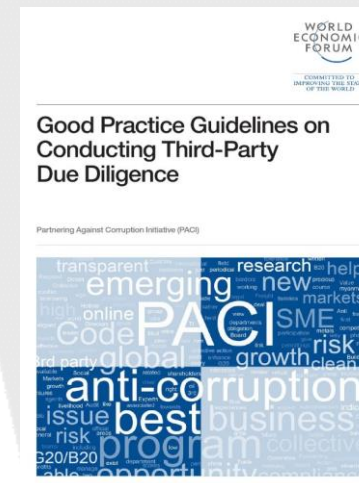
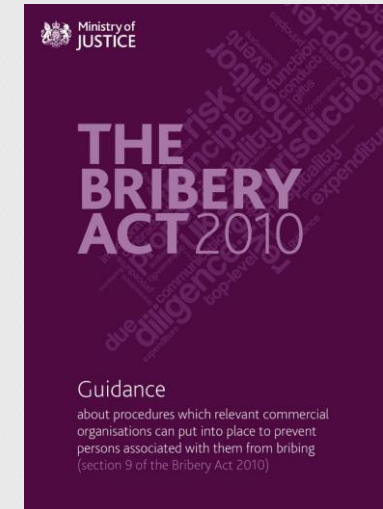
Nammo AS

March 14, 2024

- Hvorfor foretar vi aktsomhetsvurderinger?
- Verktøy
- Den risikobaserte tilnærmingen
- Prosessen

HVORFOR GJENNOMFØRER VI AKTSOMHETS- VURDERINGER

- Myndighetskrav
- Kundekrav
- Kvalitetskrav



KRAV RELATERT TIL ESG/MENNESKERETTIGHETER

Konvensjoner



Rettsregler



Rettsregler



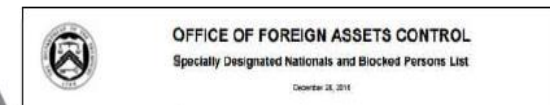
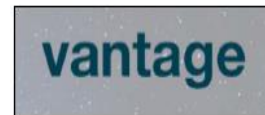
Konkretisert gjennom blant annet:



- OECDs retningslinjer for flernasjonale selskaper
- FNs veiledende prinsipper om aktsomhetsvurderinger

VERKTØY

- Åpne kilder (Google)
- Offentlige kilder (TPI, OFAC)
- Screening verktøy
- Tredjepartens nettsider
- Selskapsregister



Risikovurdering

Innhente, analysere, og
verifisere informasjon

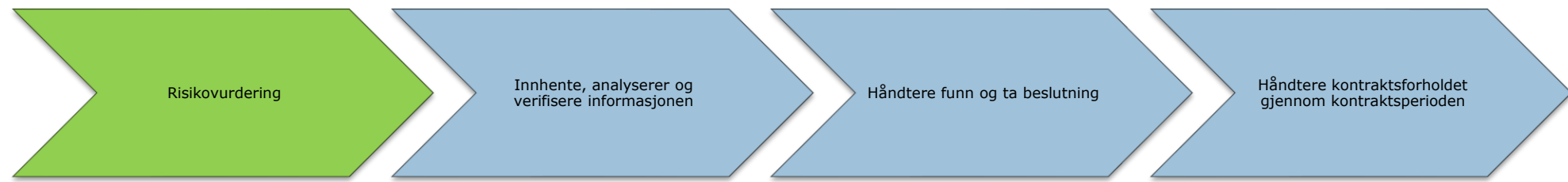
Håndtere funn og ta beslutning

Håndter kontraktsforholdet
gjennom kontraktsperioden

GJENNOMFØRING AV AKTSOMHETSVURDERINGER

- **Den risikobaserte tilnærmingen**
 - Foreta risikovurdering
 - Innhent, analyser og verifiser informasjon
 - Håndter funn og ta en beslutning
 - Håndter kontraktsforholdet gjennom kontraktsperioden





RISIKOVURDERING

• Hvilke risikoer?

- Geografisk risiko
- Generell risiko relatert til type tredjepart
- Industri relatert risiko
- Business rationale – hvorfor skal man innlede et forretningsforhold?
- Myndighetskontakt?
- Erfaring med den aktuelle parten?
- Verdi og varighet av det aktuelle kontraktsforholdet
- Betalingsmodell/kompensasjon
- Vær kreativ!!!!

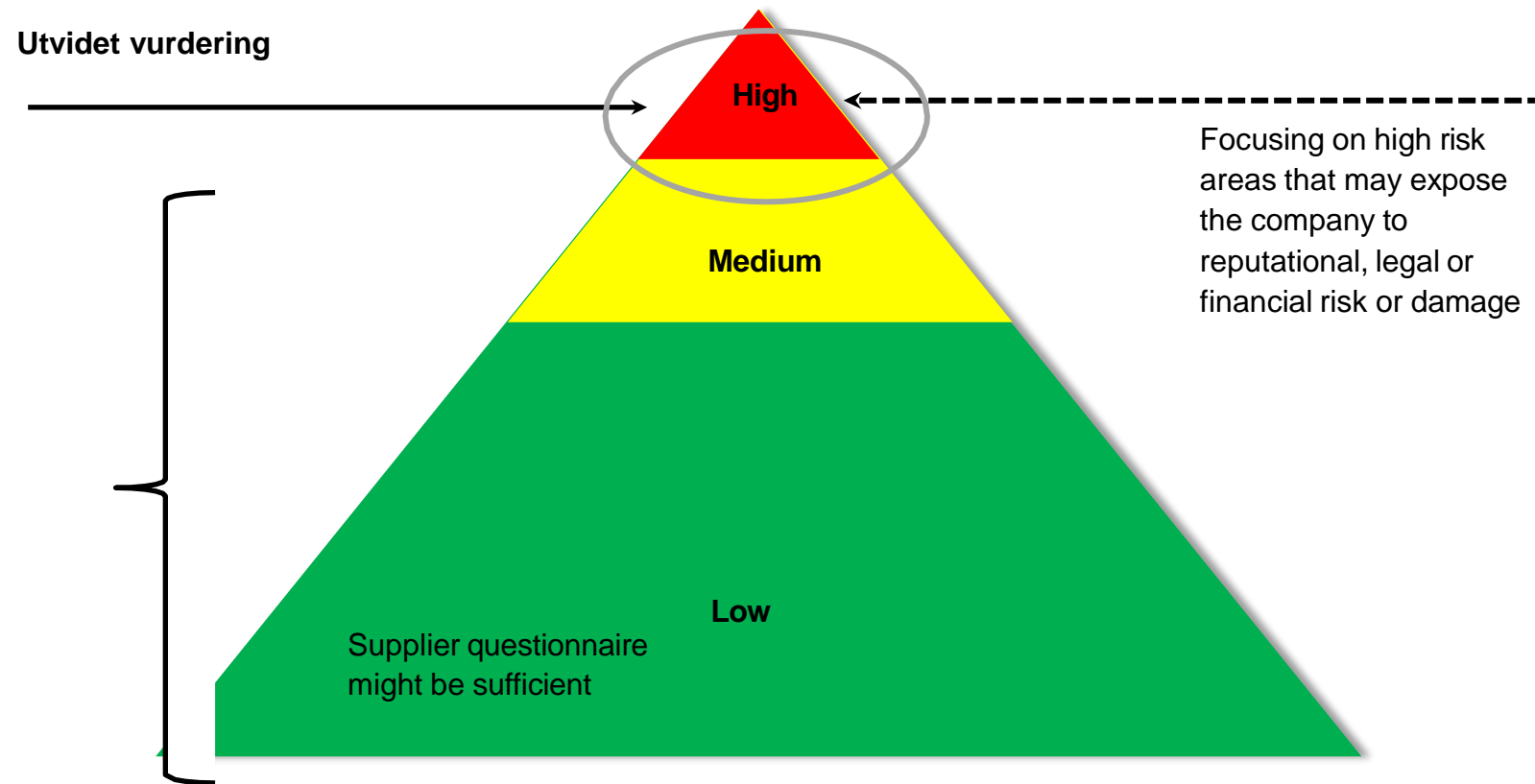


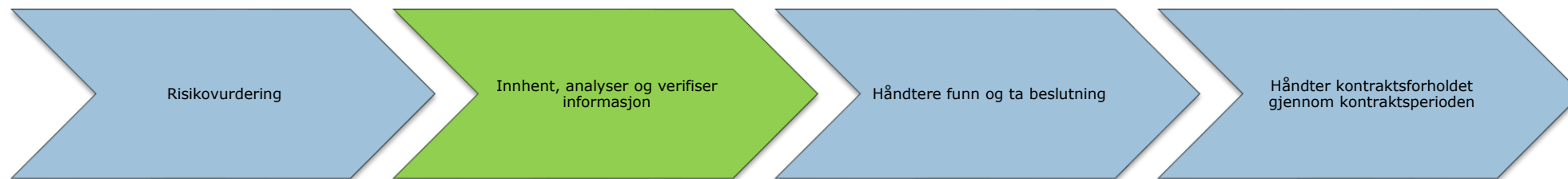


RISIKOVURDERING

- **Hva nå?**
 - Hvilke risikoer er **relevante** for den aktuelle tredjeparten og forretningsforholdet den er tenkt inn i?
 - Hvilke risikoer er det en sannsynlighet for at vil kunne påvirke Nammo?
 - Hvor **alvorlige** er de potensielle konsekvensene?
- **Risikovurderingen etablerer rammene for aktsomhetsvurderingen.**
 - Hvor grundig bør din aktsomhetsvurdering være?

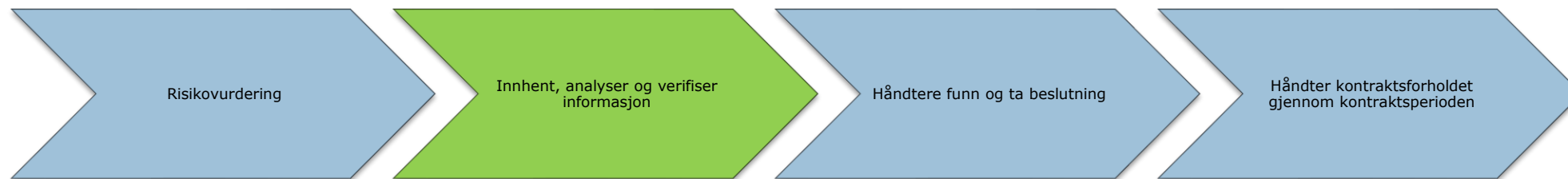
RISIKOBASERT TILNÆRMING





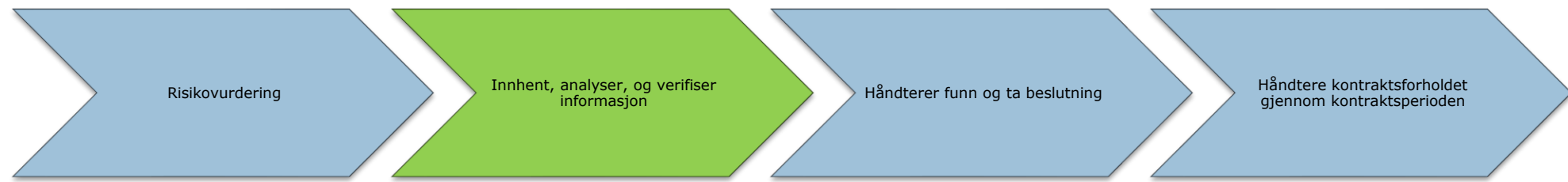
INNHEENT, ANALYSER OG VERIFISER INFORMASJON

- **Hva slags informasjon trenger man?**
 - Avhenger av de relevante risikoene og type tredjepart
 - Minimum: eierskap, nøkkelpersonnell, juridisk status, siste årsregnskap (revidert dersom påkrevd), relevante lisenser, godkjenninger and standarder; og komplett og evaluert/godkjent screening rapport
 - Google-søk
- **Hvordan innhenter man informasjon?**
 - Åpne, offentlige kilder samt abonnementsbaserte kilder
 - Informasjon fra screeningverktøy



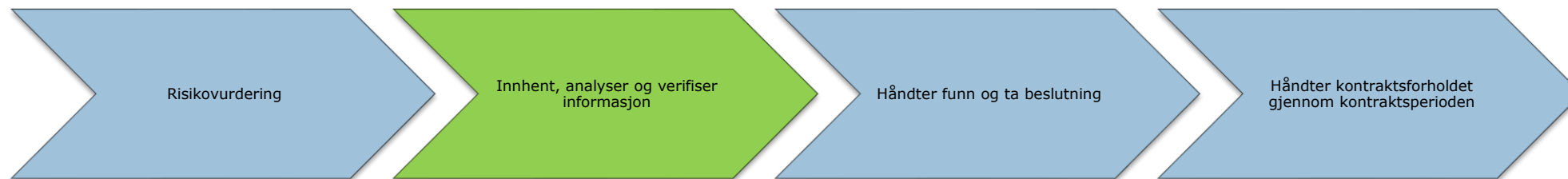
INNHEENT, ANALYSER OG VERIFISER INFORMASJON

- **Hvordan innhenter du informasjonen du trenger?**
 - Kontakte tredjeparten direkte
 - Be om eller sørg for å oversette relevante dokumenter
- **Informasjon fra andre kilder**
 - Referanser (anmeldt eller uanmeldt), andre forretningspartnere
 - For medium til høyrisiko, ta I bruk locale ressurser, intervju eller “boots on the ground”



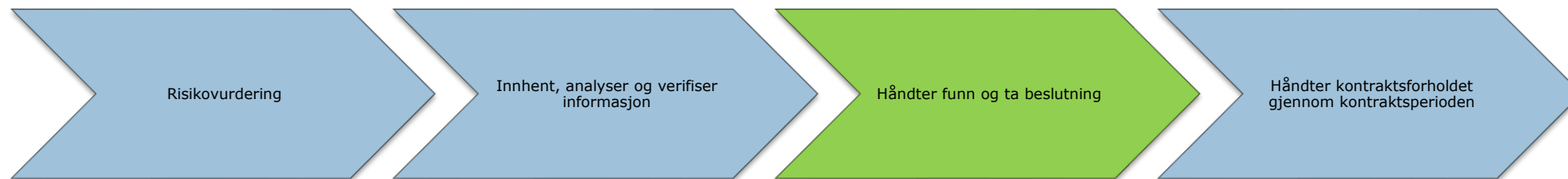
INNHEENT, ANALYSER OG VERIFISER INFORMASJON

- **Analyser og verifiser**
 - Kvalitetskontroll – virker informasjonen fornuftig?
 - Avklar eventuelle avvik og verifiser informasjonen
 - Vurder å sjekke med eksterne og/eller lokale ressurser for å sikre riktig informasjon



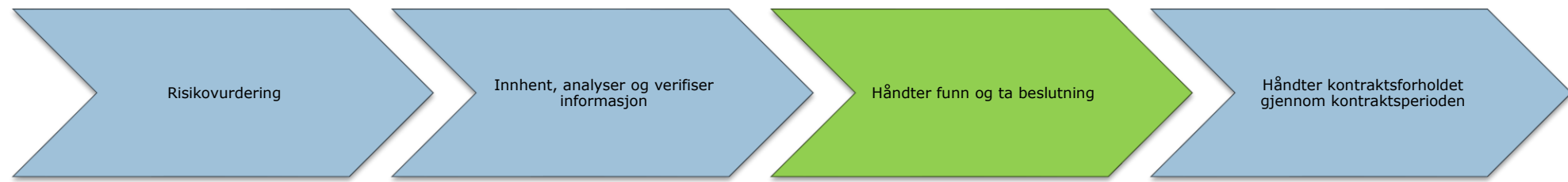
INNHEENT, ANALYSER OG VERIFISER INFORMASJON

- **Analyser finansiell informasjon**
 - Oversett dokumenter
 - Nøkkeltall slik som credit rating, likviditet, verdier vs. gjeld
 - **Annen** informasjon – kan være skjult i de finansielle dokumentene
 - Sammenlign årsmeldinger fra tre siste årene
- **Aktsomhetsvurderinger er en kryssfunksjonell aktivitet!**



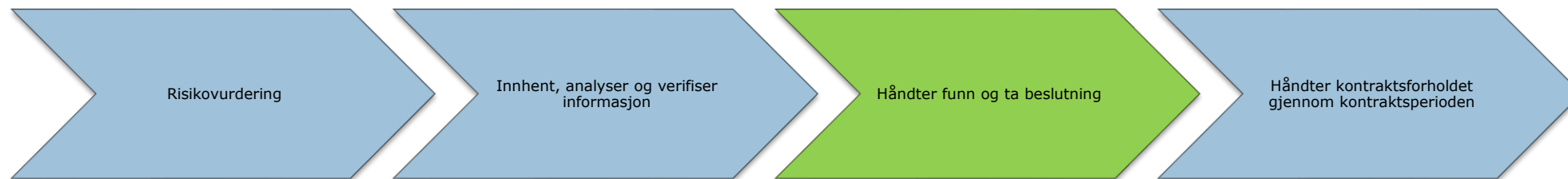
HÅNDTER FUNN OG TA BESLUTNING

- **Ingen “one-size-fits-all”**
 - Alvorlighetsgraden av funnene avhenger av type tredjepart, relevant kontrakt samt andre faktorer
 - Hvor stor er din risikoappetitt og toleranse?
- **Tre hovedkategorier (fra vårt audit program):**
 1. Adverse findings that cannot be mitigated
 - Sanctioned owner, banned from operating, bankrupt etc.
 2. Negative findings that can be mitigated
 - Lacking compliance program, undisclosed roles in other companies etc.
 3. No negative findings
 - The due diligence should be approved



HÅNDTER FUNN OG TA BESLUTNING

- **Allerede kvalifiserte tredjeparter**
 - Risikomitigasjon – beskytte Nammo!
 - Kvalifiserte/obligatoriske tredjeparter er **ikke** unntatt aktsomhetvurderinger
- **Kan et konkret funn mitigeres eller håndteres?**
- **Hva som utgjør et akseptabelt funn bør vurdereres gjennom beslutningsprosessen**



HÅNDTERE FUNN OG TA BESLUTNING

- **Beslutningsprosessen**
 - Hvem kan ta beslutningen?
 - Hvem "eier" tredjepartsforholdet?
 - Hvilke interessenter bør involveres?
 - Hvem godkjenner vurderingene?
 - Hvordan er selskapets risikoappetitt?
 - Vurdering av risiko vs fordel

- Dokumentér, dokumentér, dokumentér!



HÅNDTER KONTRAKTSFORHOLDET GJENNOM KONTRAKTSPERIODEN

- **Ikke glem tredjeparten etter onboarding!**
- **Risikomitigerende kontraktsklausuler:**
 - Follow-up av tredjeparten
 - Obligatorisk rapportering og trening
 - Periodiske evalueringer
- **Off-boarding av tredjeparten.**
 - Informer interne og eksterne interessenter
 - Gjør opp alle finansielle krav/motkrav med endelig virkning
 - Krev tilbake materiell (software/hardware) ol.



Namme
SECURING THE FUTURE