

# «TREDJEPARTS DUE DILIGENCE - KJENN DIN FORRETNINGSPARTNER»

## AKTSOMHETSVURDERINGER I PRAKSIS

**Sissel Solum**

SVP Sustainability & Compliance

Nammo AS

April 03, 2024

- Kort om Nammo
- Hvorfor foretar vi aktsomhetsvurderinger?
- Verktøy
- Den risikobaserte tilnærmingen
- Prosessen

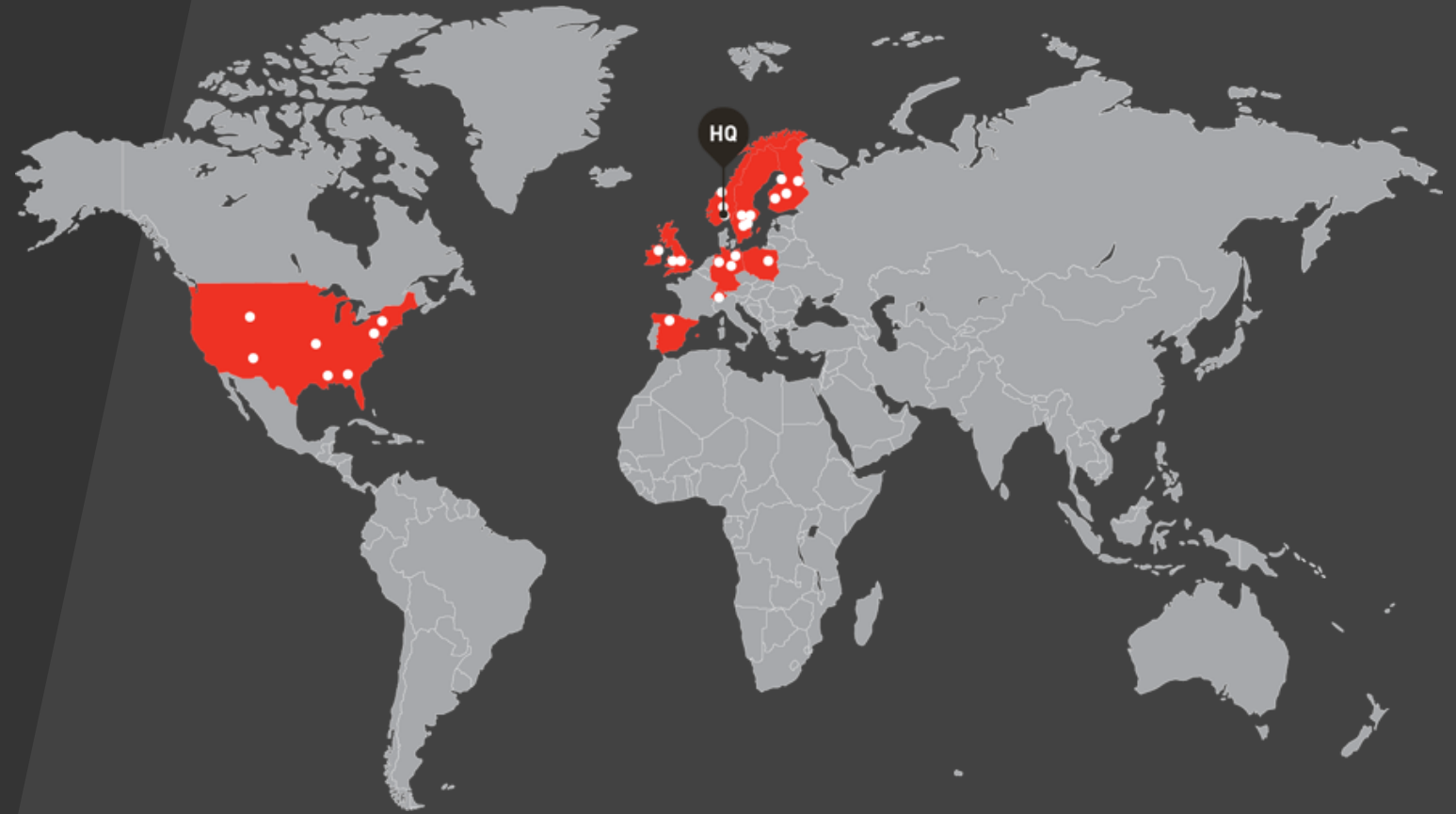
# Om Nammo

**Internasjonalt** selskap

**Nordisk** eierskap

**Norsk** hovedkontor

Nammo is today one of the world's leading providers of specialty ammunition and rocket motors for both military and civilian customers.



<b>NORWAY</b>	<b>11</b>	<b>27</b>	<b>2 800</b>
HQ – Raufoss	Countries	Production sites	Total employees

# Forretningsområder

Betydelige synergier innen R&D på tvers av våre fire forretningsområder

**Small and Medium Caliber Ammunition**

**Commercial Ammunition**

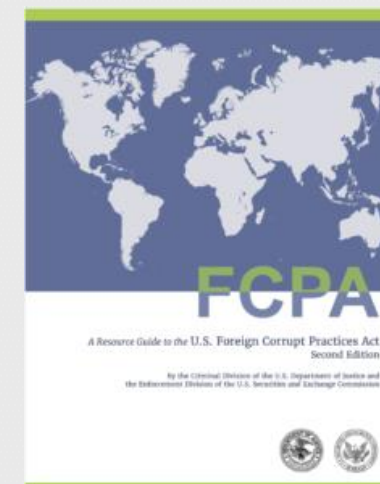
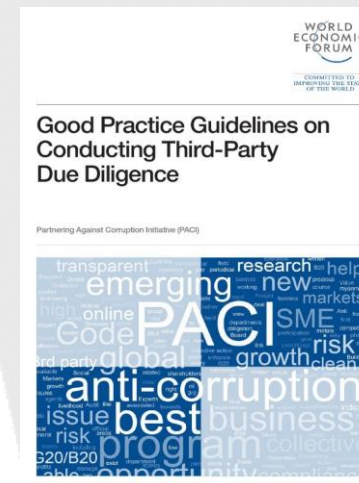
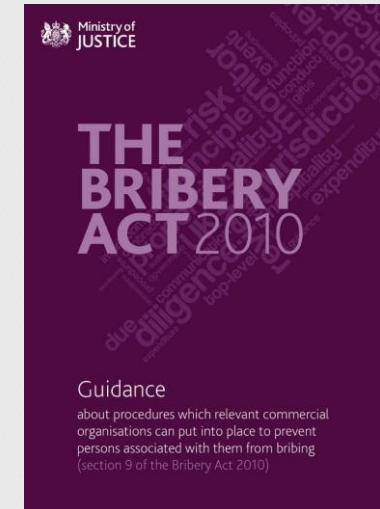
**Aerospace Propulsion**

**Large Caliber Systems**



# HVORFOR GJENNOMFØRER VI AKTSOMHETS- VURDERINGER

- Myndighetskrav
- Kundekrav
- Kvalitetskrav



# KRAV RELATERT TIL ESG/MENNESKERETTIGHETER

## Konvensjoner



## Rettsregler



## Rettsregler



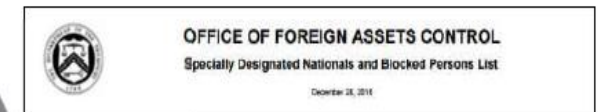
Konkretisert gjennom blant annet:



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

# VERKTØY

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



<https://www.trade.gov/>



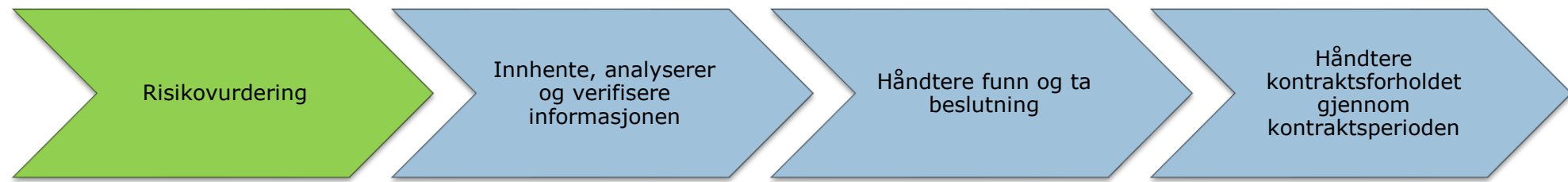
# GJENNOMFØRING AV AKTSOMHETSVURDERINGER

## Den risikobaserte tilnærmingen

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



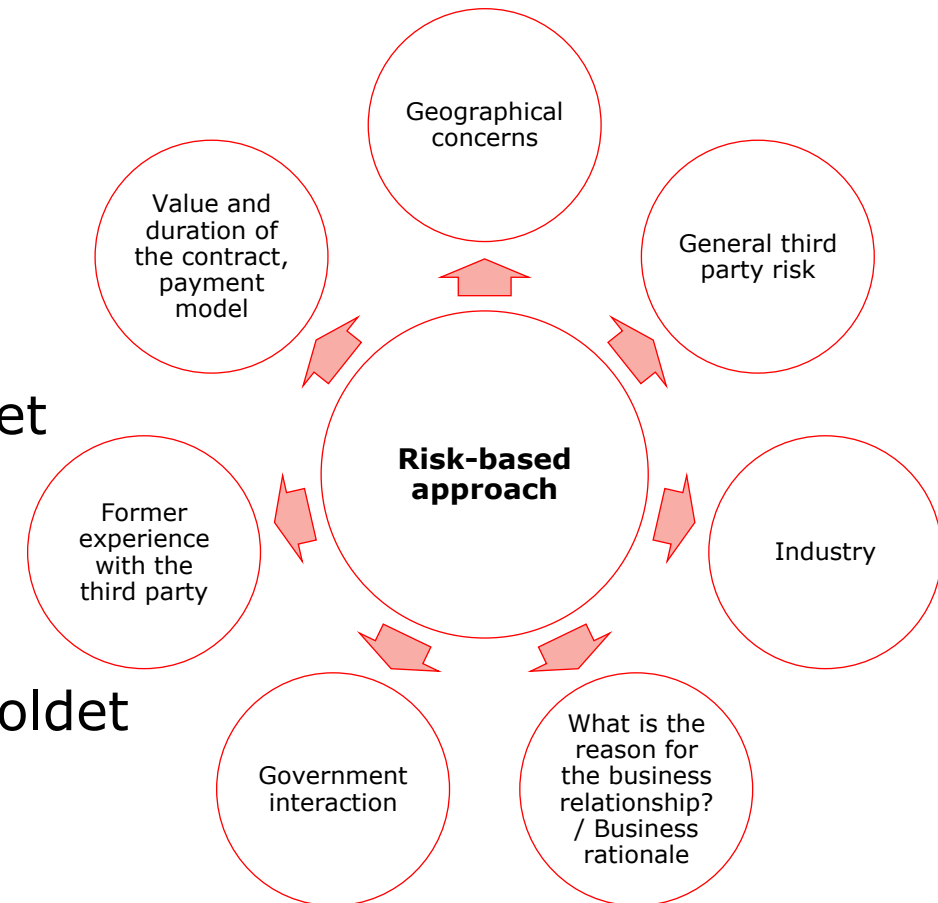


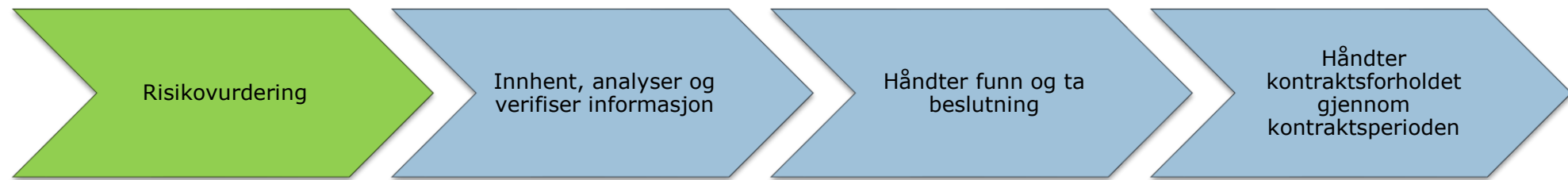


# RISIKOVURDERING

## Hvilke risikoer?

- Geografisk risiko
- Generell risiko relatert til type tredjepart
- Industri relatert risiko
- Business rasjonale – 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?

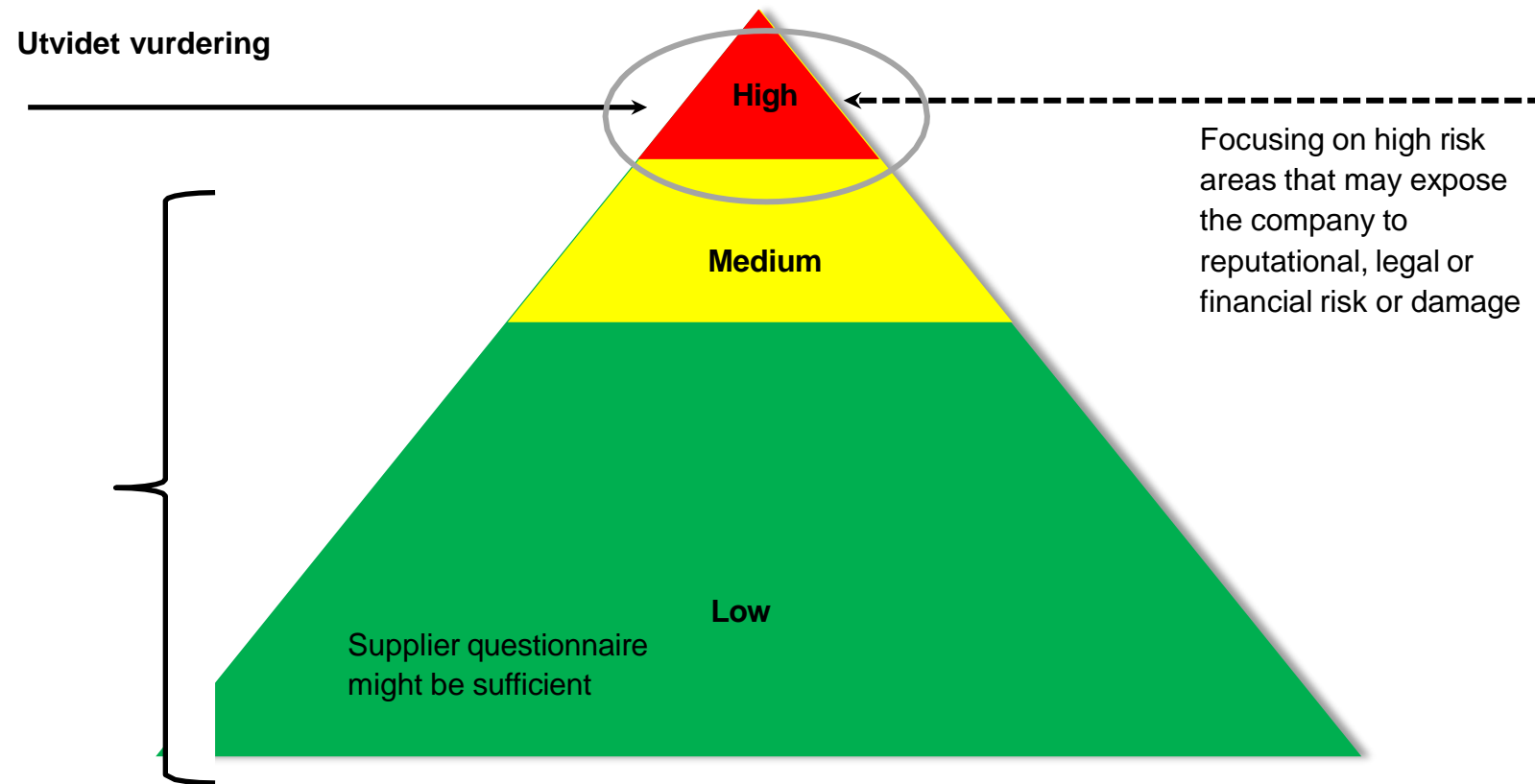
- Hvilke risikoer er **relevante** for den aktuelle tredjeparten og forretningsforholdet den er tenkt inn i?
- Hvilke risikoer er det en sannsynlighet for at vil kunne **påvirke** din bedrift?
- Hvor **alvorlige** er de potensielle konsekvensene?

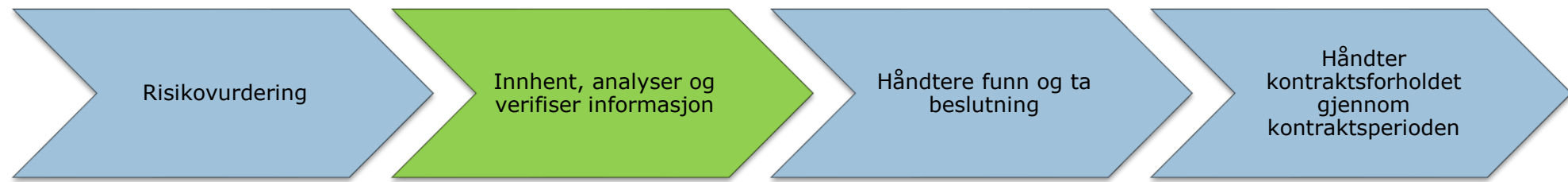
## Risikovurderingen etablerer rammene for aktsomhetsvurderingen.

- Hvor grundig bør din aktsomhetsvurdering være?



# RISIKOBASERT TILNÆRMING





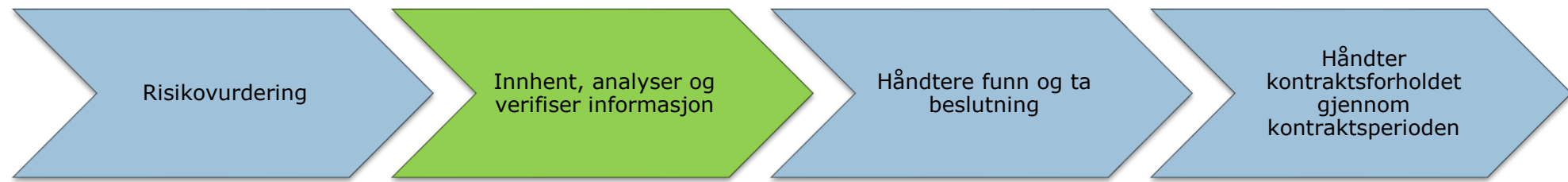
# INNHEENT, ANALYSER OG VERIFISER **INFORMASJON**

## Hva slags informasjon trenger man?

- Avhenger av de relevante risikoene og type tredjepart
- Minimum: eierskap, nøkkelpersonell, juridisk status, siste årsregnskap (revidert dersom påkrevd), relevante lisenser, godkjenninger and standarder; og komplett og evaluert/godkjent screening rapport

## Hvordan innhenter man informasjon?

- Åpne, offentlige kilder samt abonnementsbaserte kilder
- Informasjon fra screeningverktøy
- Google-søk



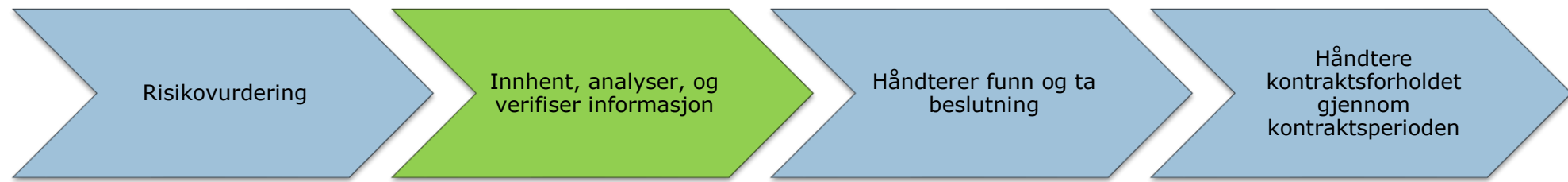
# INNHEENT, ANALYSER OG VERIFISER **INFORMASJON**

## Hvordan innhenter du informasjonen du trenger?

- Kontakte tredjeparten direkte
- Be om eller sørg for å oversette relevante dokumenter

## Informasjon fra andre kilder

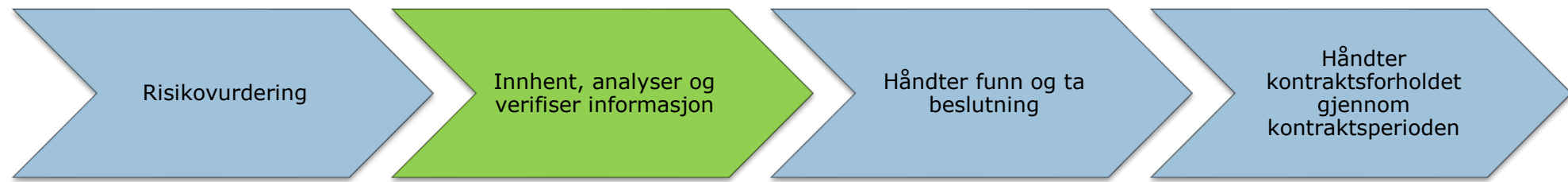
- Referanser (anmeldt eller uanmeldt), andre forretningspartnere
- For medium til høyrisiko, ta i bruk lokale ressurser, intervju eller "boots on the ground"



# 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!**



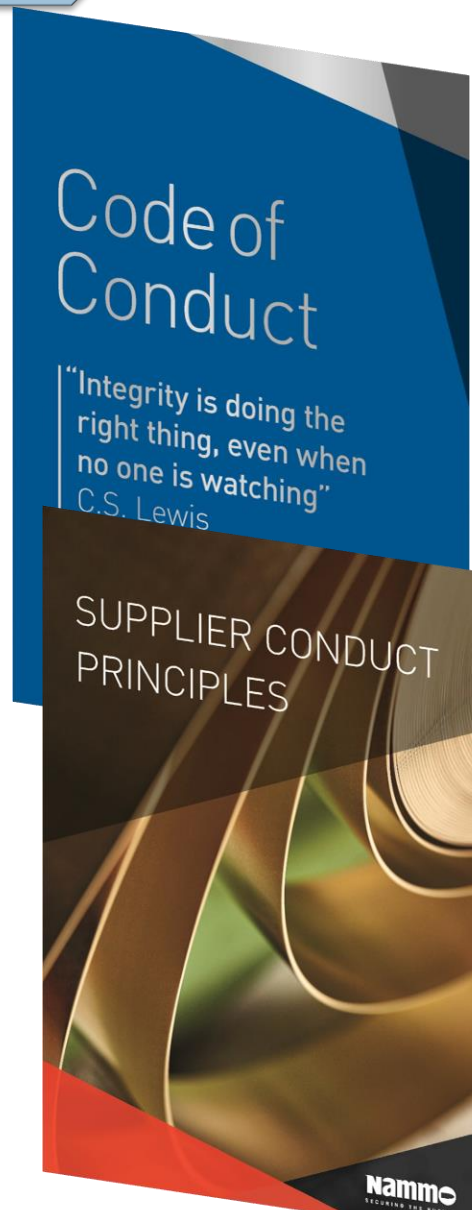
# HÅNDTER FUNN OG TA BESLUTNING

## Ingen "one-size-fits-all"

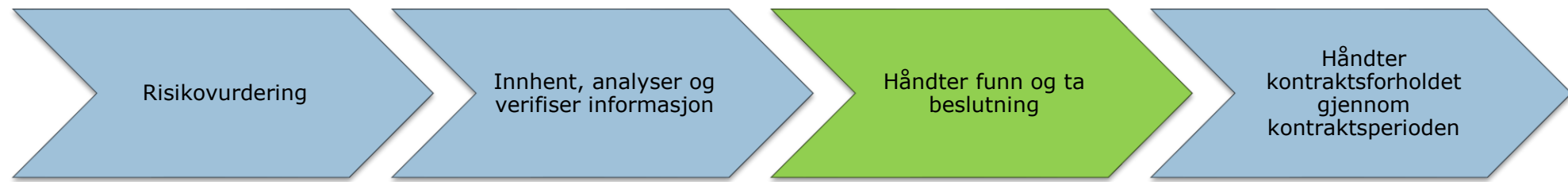
- Alvorlighetsgraden av funnene avhenger av type tredjepart, relevant kontrakt samt andre faktorer
  - Hvor stor er din risikoappetitt og toleranse?

## Tre hovedkategorier (fra vårt audit program):

1. Funn der risikoreduserende tiltak ikke nytter
  - Sanksjonerte eiere, utestengt /forbud fra drift, konkurs etc.
2. Negative funn som kan utbedres
  - Mangel på etiske regler/compliance program, uavklarte roller i andre selskaper etc.
3. Ingen negative funn
  - Godkjenning av aktsomhetsvurdering/due diligence







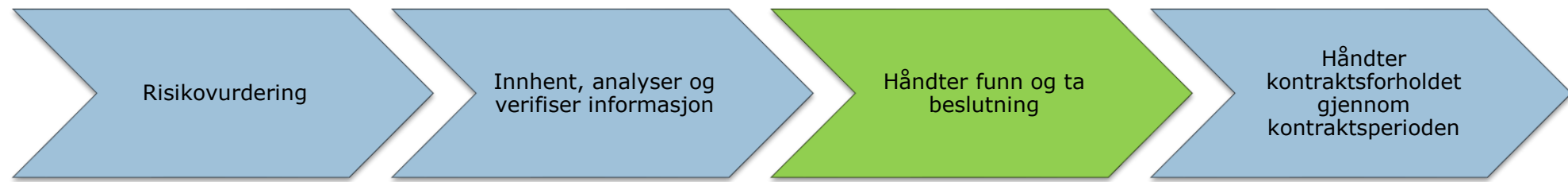
# HÅNDTER FUNN OG TA BESLUTNING

## Allerede kvalifiserte tredjeparter

- Risikoreduserende tiltak – beskytte selskapet ditt!
- Kvalifiserte/obligatoriske tredjeparter er **ikke** unntatt aktsomhetsvurderinger

**Kan et konkret funn mitigeres eller håndteres?**

**Hva som utgjør et akseptabelt funn bør vurderes gjennom **beslutningsprosessen****



# HÅNDBERE 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!**

## **Risikoreduserende kontraktklausuler:**

- Oppfølging av tredjeparten
- Obligatorisk rapportering og trening
- Periodiske evalueringer

## **Off-boarding av tredjeparten:**

- Informer interne og eksterne interessenter
- Krev tilbake materiell (software/hardware) ol.
- Gjør opp alle finansielle krav/motkrav med endelig virkning

# OPPSUMMERT

- Etabler aktsomhetsvurderinger som en del av interne prosesser
- Fordel ansvar og roller
- Årlig revisjon av egne/interne prosesser
- Sikre at egne ansatte får jevnlig trening i bruk av prosesser og verktøy

**TAKK FOR MEG!  
SPØRSMÅL?**

## Third-Party Due Diligence

