

COMPLIANCE OG INTEGRITET

1. FORMÅL

Formålet med Bertel O. Steens compliancepolicy er å sikre at konsernet og dets forretningsforbindelser har en risikobasert, tilstrekkelig og forholdsmessig tilnærming til å sikre etterlevelse av relevante lover og retningslinjer.

Denne policy beskriver kort Bertel O. Steens virksomhet, risikobildet og konsernets oppfatning av sine interessenters forventninger til konsernets compliancearbeid, samt konsernets forventninger til egen og forretningsforbindelsers etiske forsvarlige forretningsdrift og etterlevelse av relevante lover og retningslinjer. Policyen definerer hvilke lover og retningslinjer som skal ivaretas av compliancepolicyen. Policyen beskriver ansvarsforhold knyttet til compliance og gir en kortfattet oppsummering av Bertel O. Steens tiltak for å sikre etterlevelse av aktuelle lover og regler.

Bertel O. Steens compliancepolicy omfatter blant annet følgende lover og retningslinjer:

- Straffelovens bestemmelser om økonomisk kriminalitet, herunder korrupsjon
- Konkurranselovgivning
- Arbeidsmiljølovens bestemmelser om varsling samt diskriminering, trakassering mv.
- Personvernopplysningsloven
- Forskrift om informasjons- og påseplikt etter allmenngjøringsloven
- Konsernets etiske retningslinjer

Brudd på andre lover og retningslinjer i egen, konsernets eller andres vinnings hensikt vil under enhver omstendighet være dekket av compliancepolicyen. Policyen skal bidra til å forebygge slike hendelser og sikre at eventuelle hendelser blir håndtert i tråd med denne policy og øvrige relevante retningslinjer.

Kort om Bertel O. Steen

Bertel O. Steen driver en bil- og eiendomsrelatert virksomhet og er en av Norges største aktører innenfor import, salg og servicemarkedstjenester for personbiler, varebiler, lastebiler og busser. Konsernet har et landsdekkende forhandlernet som selger konsernets bilmerker, bruktbiler og leverer ettermarkedstjenester. Forhandlernet består av hel-, eller deleide selskaper i konsernet, samt en rekke frittstående forhandlere. Verkstedkjeden Snap Drive er en heleid og frittstående kjede med verksteder plassert i de største byene i landet. I tillegg driver konsernet en ikke ubetydelig eiendomsutvikling-, drift-, og bilfinansieringsvirksomhet. Det er ca. 2200 medarbeidere i konsernet ved utgangen av 2015. Konsernet er familieeid og ble grunnlagt i 1901.

Kort om risikobildet

Bertel O. Steen er en salgsorganisasjon og opererer i en kapitalintensiv bransje. Konsernet selger biler og tjenester til både privatkunder og private og offentlige virksomheter, og har stor grad av interaksjon med potensielle kunder, leverandører mv. Bertel O. Steens compliancepolicy skal ivareta konsernets særegenhet og skal være tilpasset risikobildet. Det er Bertel O. Steens vurdering at nærværende compliancepolicy er tilstrekkelig og forholdsmessig for å redusere risiko for manglende compliance i Bertel O. Steen.

Bertel O. Steen og viktige interessenters forventninger

Bertel O. Steen har definerte målsetninger og verdier som legger føringer for konsernets forretningsdrift og compliancepolicy. Bertel O. Steens eiere, myndigheter, offentlige og private kunder samt bilprodusentene er særlig viktige interessenter for Bertel O. Steen og vil ha klare forventninger til Bertel O. Steens forretningsdrift. Tilsvarende har Bertel O. Steen klare forventninger til sine forretningsforbindelsers forretningsdrift og compliancepolicy.

2. MÅLGRUPPE

Compliancepolicyen gjelder for Bertel O. Steen AS med datterselskaper (Bil- og Eiendomskonsernet Bertel O Steen).

3. DEFINISJONER

Bertel O. Steen eller konsernet: Bertel O. Steen AS med datterselskaper

Compliance. Etterlevelse av lover, regler og relevante retningslinjer konsernet er omfattet av

Datterselskap. Selskap der Bertel O. Steen AS direkte eller indirekte eier 50,0% eller mer av aksjene eller der Bertel O. Steen AS har bestemmende innflytelse

4. OVERORDNEDE FØRINGER OG PRINSIPPER

Bertel O. Steen har nulltoleranse overfor brudd på lover og retningslinjer, herunder korrupsjon og annen økonomisk kriminalitet. Eventuelle mistanker om brudd på lover og retningslinjer vil håndteres i tråd med konsernets retningslinjer for gjennomføring av undersøkelser. Dersom det avdekkes forhold som gir grunnlag for anmeldelse og/eller selvrappotering til relevante myndigheter, skal anmeldelse eller selvrappotering gjennomføres.

I det følgende vil de tiltak som tilsammen danner konsernets compliancepolicy kort beskrives. Innenfor aktuelle områder er det henvisning til ytterligere retningslinjer. Konsernets compliancepolicy er inndelt i følgende fem elementer:

- Kontrollmiljø
- Risikovurderinger
- Kontrolltiltak
- Informasjon og kommunikasjon
- Overvåking og forbedring

Kontrollmiljø

Konsernets ledelse er opptatt av at det er en høy etisk standard i all forretningsdrift. Dette synliggjøres i virksomheten blant annet gjennom én av Bertel O. Steen fem grunnverdier; Sannferdig.

Ledelsens fokus på å forebygge, avdekke og håndtere eventuelle brudd på lover og retningslinjer skal være synlig for både medarbeidere og eksterne. Dette synliggjøres gjennom etiske retningslinjer, varslingskanal, og konsernets belønningssystemer.

Bertel O. Steen har definert klare roller og ansvarsforhold for å sikre etterlevelse av lover og retningslinjer.

Etiske retningslinjer

Bertel O. Steen skal ha etiske retningslinjer for blant annet å forebygge korrupsjon. De etiske retningslinjene skal inngå i den obligatoriske opplæringen for alle medarbeidere. Retningslinjene skal være tilgjengeliggjort for eksterne via Bertel O. Steens internettside. Etiske retningslinjer for leverandører skal vedlegges leverandørkontrakter der risikovurderingen viser at det er en risiko for økonomisk kriminalitet, herunder korrupsjon.

Varslingskanal

Bertel O. Steen skal oppfordre medarbeidere til å si ifra om eventuelle kritikkverdige forhold til ledelsen. Det skal være etablert både intern og anonym, eksternt varslingskanal der medarbeidere kan henvende seg med bekymringer eller mistanker om brudd på lover og retningslinjer og/eller andre kritikkverdige forhold. Bertel O. Steen skal ha retningslinjer for mottak og håndtering av innkomne varsler. Informasjon om varslingsordningen skal ligge tilgjengelig på konsernets intranett. Det skal være utarbeidet egne varslingsplakater som skal være tilgjengeliggjort på relevante steder og relevante språk på ulike lokasjoner, eksempelvis verksted, pauserom mv.

Ved varsling eller ved andre indikasjoner på brudd på lover og retningslinjer skal dette undersøkes i tråd med konsernets retningslinjer for undersøkelser, herunder retningslinjer for innsyn i e-post mv.



Belønningssystemer

Konsernets belønningssystemer skal ikke bidra til å øke risikoen for brudd på lover og retningslinjer. Etterlevelse av compliancepolicy, lover og retningslinjer skal ilegges vekt ved evalueringer, forfremmelser mv.

Etterlevelse av Bertel O. Steens etiske retningslinjer og arbeidsreglement skal være et vilkår for ansettelse i Bertel O. Steen, og brudd på disse skal gi Bertel O. Steen rett til å iverksette disiplinære tiltak, herunder oppsigelse og avskjed. Disiplinære tiltak skal håndheves konsistent i hele konsernet, uavhengig av tittel og funksjon.

Risikovurderinger

Konsernets policy for risikostyring skal beskrive metodikk, roller, ansvar mv. for gjennomføring av risikovurderinger. Risikovurderinger skal gjennomføres minst årlig for å sikre at eventuell ny risiko blir identifisert og at eventuelle hendelser som avdekker risiko som ikke tidligere har vært omfattet av vurderingene blir kartlagt. Kartlegging og vurdering av risiko for økonomisk kriminalitet skal inngå i konsernets policy for risikostyring.

Et oppsummert risikobilde hvor også risiko for økonomisk kriminalitet inngår skal behandles årlig av konsernledelsen og av styret i Bertel O. Steen.

Kontrolltiltak

Kontrolltiltak skal være basert på risiko og sammenhengen mellom risiko og kontrolltiltak. Dette skal være dokumentert i en risiko-kontroll matrise. Følgende viktige kontrolltiltak skal eksistere:

Finansielle kontrolltiltak

Internkontrollen skal bestå bl.a. av fullmakter, arbeidsdeling, økonomireglement, kontrollerfunksjon og rutiner for periode- og årsavslutning. Fullmaktstruktur skal beskrive anvisnings- og attestasjonsfullmakter, samt beslutningsmyndighet knyttet til innkjøp, godkjenning av fakturaer og investeringsbeslutninger. De finansielle kontrolltiltak skal være beskrevet i konsernets økonomihåndbok.

Ikke-finansielle kontrolltiltak

Det skal være etablert ikke-finansielle kontrolltiltak, blant annet skriftlig prosedyre for gjennomføring av bakgrunnsjekk av leverandører og ved rekruttering. Gjennomføring av bakgrunnsjekk skal være basert på en risikovurdering. Kurs og opplæring skal være en viktig del av ikke-finansielle kontrolltiltak. Dette er nærmere beskrevet i eget avsnitt.

Informasjon og kommunikasjon

Opplæring

Alle medarbeidere skal gjennomgå obligatorisk opplæring som omhandler temaer som varsling, etiske retningslinjer og økonomisk kriminalitet. I tillegg skal det, basert på en risikovurdering, gis ytterligere opplæring til enkelte medarbeidere, blant annet innkjøpere, selgere mv.

Hele konsernet skal ta læring av eventuelle hendelser gjennom kunnskapsdeling.

Kommunikasjon

Konsernets etiske retningslinjer, etiske retningslinjer for leverandører, og konsernets compliancepolicy skal være tilgjengelig på konsernets intranett og internett. Dokumentene skal være tilgjengelig på norsk og engelsk.

Fokus på risiko for økonomisk kriminalitet og forebygging av dette, herunder toppledelsens fokus, skal kommuniseres tydelig både internt og eksternt.

Alle hendelser knyttet til brudd på lover og retningslinjer skal rapporteres via konsernets varslingskanal eller til nærmeste leder. Nærmeste leder er ansvarlig for å rapportere dette videre til compliancefunksjonen. Compliancefunksjonen registrerer alle relevante hendelser for å sikre kunnskapsdeling, læring og at



hendelser som inntreffer blir tatt hensyn til ved oppdatering av risikovurderinger. Compliancefunksjonen skal regelmessig rapportere forhold til konsernledelsen og årlig til konsernets revisjonsutvalg. Konsernsjefen orienterer styrets leder om eventuelle forhold i tråd med konsernets kriseberedskapsplan.

Overvåking og forbedring

Styret har det øverste ansvaret for at konsernets compliancepolicy til enhver tid er tilpasset konsernets risikobilde og fungerer tilfredsstillende. Konsernledelsen har det daglige ansvaret for dette, mens compliancefunksjonen har det operasjonelle ansvaret.

Dette innebærer at compliancefunksjonen løpende skal sikre at compliancepolicy og relevante retningslinjer er oppdatert og at compliancepolicy og relevante retningslinjer revideres dersom hendelser som inntreffer identifiserer svakheter ved disse.