

**Redegjørelse av aktsomhetsvurderinger
i henhold til åpenhetsloven**

Versjon nr. 1.0

21.6.2023

1 Formål

Dette dokumentet er utarbeidet for å oppfylle ConocoPhillips Norge Pensjonskasse (Pensjonskassen) sin plikt til å redegjøre for aktsomhetsvurderinger etter åpenhetsloven. Dokumentet vil oppdateres og offentliggjøres årlig innen 30. juni. Det vil også oppdateres ved vesentlige endringer i virksomhetens risikovurderinger.

2 Åpenhetslovens formål og krav

Lov om virksomheters åpenhet og arbeid med grunnleggende menneskerettigheter og anstendige arbeidsforhold (åpenhetsloven) trådte i kraft 1.7.2022. Loven skal fremme virksomheters respekt for grunnleggende menneskerettigheter og anstendige arbeidsforhold i forbindelse med produksjon av varer og levering av tjenester, og sikre allmennheten tilgang til informasjon om hvordan virksomheter håndterer negative konsekvenser for grunnleggende menneskerettigheter og anstendige arbeidsforhold.

Åpenhetsloven pålegger større virksomheter å gjennomføre aktsomhetsvurderinger i tråd med OECD sine retningslinjer for flernasjonale selskaper. Dette innebærer følgende aktiviteter:

- a) Forankre ansvarlighet i virksomhetens retningslinjer og styringssystemer.
- b) Kartlegge og vurdere faktiske og potensielle negative konsekvenser for grunnleggende menneskerettigheter og anstendige arbeidsforhold som virksomheten enten har forårsaket eller bidratt til, eller som er direkte knyttet til virksomhetens forretningsvirksomhet, produkter eller tjenester gjennom leverandørkjeder eller forretningspartnere.
- c) Iverksette egnede tiltak for å stanse, forebygge eller begrense negative konsekvenser basert på virksomhetens prioriteringer og vurderinger etter bokstav b.
- d) Overvåke gjennomføring og resultater av tiltak etter bokstav c.
- e) Kommunisere med berørte interessenter og rettighetshavere om hvordan negative konsekvenser er håndtert etter bokstav c og d.
- f) Sørge for eller samarbeide om gjenoppretting og erstatning der dette er påkrevd.

Aktsomhetsvurderingene skal utføres regelmessig og stå i forhold til virksomhetens størrelse, virksomhetens art, konteksten virksomheten finner sted innenfor, og alvorlighetsgraden av og sannsynligheten for negative konsekvenser for grunnleggende menneskerettigheter og anstendige arbeidsforhold.

I tråd med formålet om å fremme større åpenhet om risiko for menneskerettigheter og anstendige arbeidsforhold, pålegges virksomhetene å offentliggjøre en redegjørelse for aktsomhetsvurderingene. Redegjørelsen skal minst inneholde:

- a) En generell beskrivelse av virksomhetens organisering, driftsområde, retningslinjer og rutiner for å håndtere faktiske og potensielle negative konsekvenser for grunnleggende menneskerettigheter og anstendige arbeidsforhold.
- b) Opplysninger om faktiske negative konsekvenser og vesentlig risiko for negative konsekvenser som virksomheten har avdekket gjennom sine aktsomhetsvurderinger.
- c) 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.

3 Pensjonskassens virksomhet

Pensjonskassen er et selveiende foretak som forvalter ytelsesbaserte pensjonsordninger etter foretakspensjonsloven, og i samsvar med særskilte avtaler med arbeidsgiverforetakene ConocoPhillips Norge og Stiftelsen Ekofisk Junior. Pensjonsordningene skal sikre utbetaling av alderspensjon og uførepensjon til Pensjonskassens medlemmer og fripoliseinnehavere, og etterlattepensjon til ektefelle, registrert partner og barn.

Pensjonskassen driver konsesjonspliktig virksomhet, og står under tilsyn av Finanstilsynet. Virksomhet og økonomiske forhold holdes rettslig atskilt fra arbeidsgiverforetakenes virksomhet. Styret er Pensjonskassens øverste organ. Daglig leder tilsettes av styret og er ansvarlig for den daglige ledelsen av virksomheten. Pensjonskassen har ingen ansatte. Daglig ledelse og operasjonell virksomhet utføres av ulike foretak på bakgrunn av inngåtte avtaler om utkontraktering eller tjenestekjøp. Utkontrakteringsavtaler meldes til Finanstilsynet. Det er etablert uavhengige kontrollfunksjoner, herunder risikostyringsfunksjon, aktuarfunksjon og internrevisjonsfunksjon.

Pensjonskassens forvaltningskapital er investert i fondsandeler som forvaltes av konsesjonsbelagte kapitalforvaltningsselskaper i Norge og i utlandet. Pensjonskassen er omfattet av lov om offentliggjøring av bærekrafts informasjon i finanssektoren og et rammeverk for bærekraftige investeringer. Gjennom loven pålegges Pensjonskassen enkelte rapporteringsplikter som blant annet gjelder miljømessige, sosiale og arbeidstakerrelaterte forhold samt forhold som angår menneskerettigheter og bekjempelse av korrupsjon og bestikkelser.

4 Overordnede vurderinger

4.1 Er pensjonskassen omfattet av åpenhetsloven?

Pensjonskassen vurderes å være omfattet av åpenhetslovens regler gjennom å innfri minstekravene til salgsinntekt og balansesum slik disse er definert i regnskapsloven. Begrepet salgsinntekt omfatter brutto inntekter fra virksomhetens hovedvirksomhet. Pensjonskassen driver forsikringsvirksomhet og mottar årlige premieinntekter fra denne virksomheten. Den årlige premieinntekten defineres derfor, i denne sammenheng, som salgsinntekt. Dette samsvarer med definisjoner som benyttes av Proff i offentliggjøring av pensjonskassens regnskap.

4.2 Sentrale leverandører

Den operative virksomheten og uavhengige kontrollfunksjoner gjennomføres av utkontrakterings- og tjenesteleverandører. I samsvar med åpenhetslovens definisjoner kategoriseres disse leverandørene som henholdsvis leverandørkjede eller forretningspartner, avhengig av om produktet eller tjenesten inngår direkte eller indirekte i Pensjonskassens tjenesteprodukt. For leverandørkjeder skal aktsomhetsvurderingene gjennomføres i alle ledd, mens det for forretningspartnere er tilstrekkelig å gjennomføre aktsomhetsvurderingene i første ledd.

Pensjonskassens aktsomhetsvurderinger avgrenses til å dekke sentrale leverandører som i denne sammenheng defineres til å omfatte utkontrakteringsleverandører hvor mer enn en utpekt person deltar i den avtalte leveransen samt leverandør av investeringsrådgivning. Sentrale leverandører bidrar med tjenester som i sum dekker uavhengige kontrollfunksjoner, forsikringsteknisk administrasjon, regnskapstjenester, eksterne revisjon, investeringsrådgivning og IT-leveranser.

Alle sentrale leverandører er lokalisert i Norge, og yter tjenester til blant annet norske pensjonskasser. Leverandør av forsikringsteknisk administrasjon kategoriseres etter åpenhetsloven som leverandørkjede, mens øvrige leverandører kategoriseres som forretningspartnere.

4.3 Forholdsmessighet, virksomhetens kontekst og avgrensninger

Aktsomhetsvurderinger skal blant annet stå i forhold til virksomhetens størrelse, virksomhetens art, og konteksten virksomheten finner sted innenfor. For en pensjonskasse som ikke har egne ansatte vil daglig leder ofte utføre både daglig ledelse og pensjonskassens interne administrasjon.

Av hensyn til Pensjonskassens organisering, og innenfor rammene av OECD sin veileder for aktsomhetsvurderinger for ansvarlig næringsliv, gjennomføres aktsomhetsvurderingene på bakgrunn av mottatte redegjørelser, rapporter og bekreftelser fra sentrale leverandører. Gjennom disse vurderingene avdekkes samlet risiko for negative konsekvenser for grunnleggende menneskerettigheter og anstendige arbeidsforhold som Pensjonskassen direkte eller indirekte har bidratt til gjennom sin virksomhet. Pensjonskassen anser metoden som beskrevet over for å være tilstrekkelig og i samsvar med åpenhetslovens intensjoner.

Pensjonskassens kapitalforvaltning gjennomføres i samsvar med en fastsatt kapitalforvaltningsstrategi som blant annet setter regler for bærekraft i kapitalforvaltningen. Samtidig er Pensjonskassen en marginal investor i de fleste fond hvor den har investert kapital, og har derfor liten påvirkningskraft. Kapitalforvaltningsområdet er derfor ikke inkludert i Pensjonskassens aktsomhetsvurderinger.

5 Pensjonskassens aktsomhetsvurderinger

5.1 Forankring i styringsdokumenter

Pensjonskassens retningslinjer for utkontraktert virksomhet og tjenestekjøp legger til grunn at det årlig innhentes redegjørelse, bekreftelse eller annen relevant rapport fra utkontrakteringsleverandører som beskriver leverandørens aktsomhetsvurderinger i henhold til åpenhetsloven. Retningslinjene er innarbeidet i daglig leders rutiner for gjennomføring av risikostyring og internkontroll i samsvar med forskrift om pensjonsforetak §22 og pensjonskassens strategi for risikostyring og internkontroll.

Det er i enkelte utkontrakteringsavtaler fastsatt en forpliktelse for leverandøren til å redegjøre for sine aktsomhetsvurderinger i samsvar med åpenhetsloven.

5.2 Risikokartlegging

Pensjonskassen har i 2. kvartal 2023 mottatt redegjørelser, bekreftelser eller andre relevante rapporter fra utkontrakteringsleverandører og sentrale tjenesteleverandører. Rapportene er vurdert og kartlagt gjennom en etablert prosess for risikovurdering etter nærmere bestemte regler. Kartleggingen avdekker alvorlighetsgraden ved en eventuell negativ påvirkning på grunnleggende menneskerettigheter og anstendige arbeidsforhold, og sannsynligheten for at dette kan inntreffe.

Den gjennomførte risikokartleggingen og tilhørende vesentlighetsvurdering avdekker ingen faktiske negative konsekvenser og risiko for mennesker knyttet til pensjonskassens virksomhet.

5.3 Eventuelle tiltak for å stanse, forebygge og redusere negative forhold

Dersom risikokartleggingen identifiserer vesentlige risikoen skal det utarbeides anbefalte tiltak som skal legges fram for styrets beslutning. Iverksettelse av vedtatte tiltak skal følges og framdrift skal rapporteres til styret.

På bakgrunn av resultatet av risikokartleggingen foreligger det ingen anbefalte tiltak.

Versjonshistorikk

Versjon nr.	Gjeldende fra	Godkjent	Styresak
1.0	21.6.2023	21.6.2023	6/213

Godkjennelse av versjon nr. 1.0

Eli-Anette Oftedal
Styreleder (sign.)

Christian Bruusgaard
Styremedlem (sign.)

Terje Frafjord
Styremedlem (sign.)

Harald Garpestad
Styremedlem (sign.)

Elin Rødder Gundersen
Styremedlem (sign.)

Ingunn Hagelin
Styremedlem (sign.)

Elin Eeg Ivarjord
Styremedlem (sign.)

Ådne Klungland
Styremedlem (sign.)

Rønnaug Hillier
Daglig leder (sign.)

Dette dokumentet er godkjent elektronisk, og har derfor ikke håndskrevne signaturer.