

DS/23/17

Den 27. februar 2023

Redegørelse for efterlevelse af Finansrådets ledelseskodeks 2022

Redegørelsen vedrører regnskabsperioden 01-01-2022 - 31-12-2022.

Anbefaling	Selskabet følger	Selskabet følger delvist	Selskabet følger ikke	Forklaring hvor anbefalingen ikke følges
Generelle anbefalinger				
Finansrådet anbefaler, at medlemsvirksomhederne forholder sig til samtlige anbefalinger fra Komitéen for god selskabsledelse.	X			
Finansrådet anbefaler, medlemsvirksomhederne at udarbejde og offentliggøre et adfærdskodeks (code of conduct) med beskrivelse af virksomhedens værdigrundlag og ønskede adfærd for virksomhedens drift og ledelse.	X			
Anbefalinger vedrørende bestyrelsens sammensætning				
Finansrådet anbefaler, at medlemsvirksomhederne anvender en velbeskrevet og struktureret proces ved rekruttering af kandidater til bestyrelsen og eventuelt inddrager eksternt kompetence.	X			
Finansrådet anbefaler, at medlemsvirksomhederne, hvis vedtægter rummer bestemmelser om, at bestyrelsesmedlemmerne alene kan vælges inden for en begrænset personkreds, redegør for baggrunden for disse begrænsninger.	X			
Anbefalinger vedrørende uddannelse af bestyrelsesmedlemmerne				
Finansrådet anbefaler, at bestyrelsesmedlemmer snarest muligt og senest 6 måneder efter tiltrædelse påbegynder et uddannelsesforløb i bankdrift, medmindre bestyrelsesmedlemmet allerede besidder opdaterede og særlige bankkompetencer.	X			

Forløbet skal afspejle virksomhedens størrelse, forretningsmodel og kompleksitet.				
Finansrådet anbefaler , at bestyrelsesmedlemmerne løbende modtager kompetenceudvikling, der er relevant for bestyrelseserhvervet. Emner og omfang skal være tilpasset virksomhedens størrelse, forretningsmodel og kompleksitet.	X			
Anbefalinger vedrørende evaluering af bestyrelsen og dennes medlemmer				
Finansrådet anbefaler , at hvert enkelt bestyrelsesmedlem årligt foretager en evaluering af sit arbejde i bestyrelsen. Bestyrelsesmedlemmet skal som led i evalueringen udfylde et evalueringsskema, der berører både ledelsesmæssige og banktekniske emner.	X			
Anbefalinger vedrørende arbejdet med virksomhedens daglige ledelse				
Finansrådet anbefaler , at relevante fagspecialister inddrages i samarbejdet med bestyrelsen, herunder deltager i bestyrelsesmøderne i forbindelse med drøftelse af særligt komplekse sager.	X			
Finansrådet anbefaler , at samarbejdet mellem direktionen og bestyrelsen drøftes på bestyrelsesmødet mindst 1 gang årligt. Direktionen er ikke til stede under disse drøftelser.	X			
Øvrige anbefalinger				
Finansrådet anbefaler , at der på medlemsvirksomhedens hjemmeside eller på tilsvarende vis skal offentliggøres en oversigt over bestyrelsesmedlemmernes deltagelse i bestyrelses- og udvalgsmøder.	X			
Finansrådet anbefaler , at medlemsvirksomhederne forholder sig til lov	X			

om finansiel virksomheds regler om loft over ledelsesposter.				
<p>Finansrådet anbefaler, at medlemsvirksomheder skal have fokus på den eksterne revisors rolle og kvaliteten af det arbejde, som denne udfører.</p> <p>Medlemsvirksomhederne bør blandt andet stille krav til sammensætningen af de teams, som eksterne revisorer bruger, så det sikres, at der er mindst to erfarne revisorer med i et team med supplerende kompetenceområder.</p> <p>For at være en erfaren revisor skal vedkommende have gennemført efteruddannelse målrettet pengeinstituts området samt have deltaget i revision af en bank, sparekasse eller andelskasse gennem minimum 3 år.</p>	X			