

Retningslinjer for godtgjørelse og rapport fra gjennomgang av praktisering av ordningen

Styret 17.07.2024

Endringslogg:

<u>Vedtatt av</u>	<u>Endring</u>	<u>Dato</u>
Styret	Etablering av dokumentet	19.04.2012
Styret	Revidert	19.06.2014
Styret	Revidert	23.05.2017
Styret	Revidert	31.10.2018
Styret	Revidert	14.08.2019
Styret	Revidert	17.12.2020
Styret	Revidert	17.09.2024

Innhold

RETNINGSLINJER FOR GODTGJØRELSE	3
Om retningslinjene	3
Former for godtgjørelse.....	4
Styrets ansvar	3
Gruppering av ansatte	4
Godtgjørelsesutvalg.....	5
Spesielle retningslinjer for variabel godtgjørelse	4
Internkontroll og rapportering	5
Informasjonsplikt	6

Retningslinjer for godtgjørelse

OM RETNINGSLINJENE

Godtgjørelsesordningen gjelder for alle ansatte og tillitsvalgte. Ordningen skal fremme og gi incentiver til god styring og kontroll med bankens risiko på kort og lang sikt, og skal bidra til å unngå interessekonflikter, spesielt mellom risikotakning og kontroll.

Godtgjørelsesordningen skal være i tråd med lovkravene spesifisert finansforetaksforskriften kap. 15 (heretter kalt *Forskriften*), og i tråd med Finanstilsynets Rundskriv 2/2020.

Bankens godtgjørelsesordning skal

- bidra til at banken tiltrekker seg og beholder den kompetansen banken trenger for å nå sine overordnede mål
- være i samsvar med bankens langsiktige interesser
- bidra til å fremme og gi incentiver til god styring og kontroll med bankens risiko
- motvirke høyere risikotakning enn bankens risikotoleranse definert i risikopolicyer og andre styrende dokumenter
- bidra til å unngå interessekonflikter

STYRETS ANSVAR

Styret skal vedta retningslinjene for godtgjørelse. Det er også styrets ansvar å sørge for at banken praktiserer retningslinjene og rammene for godtgjørelsesordningen i banken. I utformingen og oppfølgingen av bankens godtgjørelsespolitikk skal ledelsen forelegge styret innspill fra risikostyrings – og compliancefunksjonen og eventuelle andre relevante funksjoner i banken. Styret skal også godkjenne endringer eller unntak fra disse retningslinjene, og vurdere/overvåke effektene.

FORMER FOR GODTGJØRELSE

Retningslinjene setter rammer for lønn, bonus og alle andre former for godtgjørelser til bankens ansatte og tillitsvalgte, inklusive naturalytelser som fri telefon, fri bil og subsidierte boliglån.

Bankens godtgjørelsesordning består for tiden av følgende hovedelementer

- Fastlønn
- Pensjons – og forsikringsordninger
- Ulike naturalytelser

Banken tilbyr følgende hovedformer for naturalytelser

- Fri avis /tidsskrifter
- Fri mobiltelefon
- Lån med pant i bolig på visse vilkår
- Hjemmekontor
- Bilordning
- Gebyrfrihet på betalingsformidling
- Ekstra rabatt på forsikringer
- Tildeling av egenkapitalbevis, tegningsretter, opsjoner eller andre former for godtgjørelse knyttet til egenkapitalbevis tilbys ikke.

GODTGJØRELSESORDNINGEN I TOLGA-OS SPAREBANK

Banken benytter kun fast godtgjørelse, det benyttes ikke andre variable godtgjørelser som bonuser og lignende. Ordningen gir ikke insentiv til å ta risiko på vegne av banken.

GRUPPERING AV ANSATTE

Følgende ansatte defineres som ledende ansatte:

- Medlemmer av styret og generalforsamling
- Adm. Banksjef
- Ass. banksjef/kreditsjef

Følgende ansatte defineres som ansatte med vesentlig betydning for foretakets risikoeksponering:

- Alle medlemmer av bankens ledergruppe
- Leder BM
- Leder PM
- Markedssjef
- Ottar Hemstad, leder av Elverumskontoret og Hamarkontoret (pga lik kredittfullmakt som PM-leder)
- Alle andre medarbeidere med fullmakter på kredittområdet
- Kundekonsulenter/kunderådgivere

Følgende ansatte defineres som ansatte med kontrolloppgaver:

- Økonomisjef
- Riskmanager
- Compliance-ansvarlig
- Leder IT

Godtgjørelse til ansatte med kontrollansvar skal være uavhengig av resultatet i forretningsområdet som de kontrollerer.

GODTGJØRELSESUTVALG

Et samlet styre er bankens godtgjørelsesutvalg.

INTERNKONTROLL OG RAPPORTERING

Styret skal en gang per år revidere retningslinjene for godtgjørelse. En rapport som dokumenterer årlig gjennomgang av hvordan godtgjørelsesordningen praktiseres i banken skal forelegges styret. Rapporten utarbeides av adm. banksjef, og skal inkludere eventuelle innspill fra interne kontrollfunksjoner.

Rapporten skal legges fram for revisor i forbindelse med den årlige revisorgjennomgangen av risikostyring og internkontroll, og inngår i revisors oppsummering om dette.

Kopi av rapporten skal på forespørsel oversendes Finanstilsynet.

INFORMASJONSPLIKT

Banken skal offentliggjøre informasjon om godtgjørelsesordningen. Det følger av regnskapslovens § 7-31 og § 7-31b at det i noter skal opplyses om omfanget av forpliktelser til å gi banksjef eller leder av styret bonus. Det skal videre opplyses om forpliktelser knyttet til aksjeverdibasert godtgjørelse til fordel for ansatte og tillitsvalgte.

Vedlegg:

Rapport fra **adm.** banksjef som dokumenterer årlig gjennomgang av godtgjørelsesordningen.