

	SKEMA - STYRINGSdokUMENT FOR DE SELVSTYREEJEDE AKTIESELSKABER	Krav / Forventning	Status	Ejerskab i selskabet	Ejerskab i Bestyrelse	Status Trafiklys	Offentliggjort	Bemærkninger
<b>1 SAMFUNDSANSVAR</b>								
1.1	<b>Politisk aftale om ny ejerskabspolitik – 2023 - Samfundsansvar</b> Selskaberne skal sikre gode ansættelsesvilkår, med øget fokus på barselsvilkår, seniorpolitik og grønlandsk kultur.	Krav	Løbende	Direktør	Formand	●	x	
1.2	<b>Politisk aftale om ny ejerskabspolitik – 2023 - Samfundsansvar</b> Det forudsættes, at selskabernes hovedkontor og ledelse ligger i Grønland, ligesom selskaberne skal arbejde for at opkvalificere den hjemmehørende arbejdskraft.	Krav	I gang	Direktør	Formand	●	x	
1.3	<b>Samfundsansvar</b> Det forventes, at bestyrelsen forholder sig til selskabets overordnede samfundsmæssige formål, der skal fremme en god kultur og sunde værdier i hele organisationen.	Forventning	Løbende	Direktør	Formand	●	x	
1.4	<b>Samfundsansvar</b> Det forventes, at bestyrelsen fastsætter en anti-korruptionspolitik i henhold til internationale anbefalinger.	Forventning	I gang	Direktør	Formand	●		KNI håndterer emner vedrørende antikorrupsion i selskabets indkøbspolitik, adfærdspolitik samt leverandøradfærdskodeks. Selskabet har besluttet at udarbejde en samlet antikorrupsionspolitik i 2025/26.
1.5	<b>Samfundsansvar</b> Det forventes, at selskabets bestyrelse og direktion aktivt forholder sig til FN's verdensmål om bæredygtig udvikling (SDG-mål) samt sikrer at organisationen er oplyst, om selskabets strategi og arbejdsplan for de verdensmål selskabet arbejder med.	Forventning	Løbende	Direktør	Formand	●	x	
1.6	<b>Samfundsansvar</b> Det forventes, at selskabet redegør for sin politik for samfundsansvar i årsrapporten, eller at årsrapporten henviser til en redegørelse, som er offentliggjort inden for det seneste år. Redegørelsen bør som minimum indeholde oplysninger om:	Forventning	Løbende	HR-afdeling	Formand	●	x	
1.7	a) Selskabets politik for samfundsansvar, herunder eventuelle standarder, retningslinjer eller principper	Forventning	Løbende	HR-afdeling	Formand	●	x	
1.8	b) Hvordan selskabet omsætter sin politik for samfundsansvar til handling, herunder eventuelle systemer.	Forventning	Løbende	ESG team	Formand	●	x	
1.9	c) Selskabets vurdering af, hvad der er opnået som følge af selskabets arbejde med samfundsansvar i regnskabsåret samt selskabets forventninger til arbejdet fremover.	Forventning	Løbende	ESG team	Formand	●	x	
1.10	d) Redegørelsen eller henvisningen skal gives i tilknytning til ledelsesberetningen.	Forventning	Løbende	ESG team	Formand	●	x	
1.11	e) For selskaber som udarbejder koncernregnskab, er det tilstrækkeligt, at redegørelsen gives for koncernen som helhed.	Forventning	Løbende	ESG team	Formand	●	x	
1.12	<b>Samfundsansvar</b> Det forventes, at selskabet udvikler initiativer for børn og unge.	Forventning	Løbende	ESG team	Formand	●	x	
1.13	<b>Samfundsansvar</b> Det forventes, at selskabet kontinuerligt arbejder for at oprette frivillige lokale borgerråd, for at sikre inddragelse af lokalsamfundet.	Forventning	Løbende	Varedivisionen	Formand	●		KNI har etableret butiksråd flere steder, og disse har vist sig at være et værdifuldt redskab til lokal forankring. På de lokationer, hvor der endnu ikke er nedsat et butiksråd, opfordres butikchefer og købmænd til at tage initiativ til at etablere et sådant råd i samarbejde med lokale interessenter.
<b>2 BÆREDYGTIGHED</b>								
2.1	<b>Politisk aftale om ny ejerskabspolitik – 2023 - Bæredygtighed</b> Selskaberne skal aktivt arbejde med FN's verdensmål	Krav	I gang	ESG team	Formand	●		
2.2	<b>Bæredygtighed</b> Det forventes, at bestyrelsen sikrer, at selskabet implementerer dobbelt væsentlighedsanalyse baseret på kravene i CSRD, hvor både virksomhedens påvirkning af mennesker, miljø og samfund, såvel som finansielle bæredygtighedsrisici og -muligheder kortlægges.	Forventning	I gang	ESG team	Formand for Revisionsudvalg	●		Der er blevet udarbejdet en tidsplan for at implementere en dobbeltvæsentlighedsanalyse, baseret på forventede krav i CSRD.
2.3	<b>Bæredygtighed</b> Det forventes, at bestyrelsen tilpasser sin rapportering til resultatet af den dobbelte væsentlighedsanalyse og tager udgangspunkt i EU bæredygtighedsstandarder (ESRS-European Sustainability Reporting Standards), når der rapporteres på miljømæssige, sociale og etiske emner ("ESG-emner").	Forventning	I gang	ESG team	Formand	●		Der er blevet udarbejdet en tidsplan for implementering af rapporteringsstandarderne.
2.4	<b>Bæredygtighed</b> Det forventes, at bestyrelsen sikrer, at selskabet har grundige processer for Due Diligence inden for bæredygtighed og ansvarlig virksomhedsdrift på plads.	Forventning	I gang	ESG team	Formand	●		I planlægningen af videreudvikling af selskabets bæredygtighedsrapport vil der være øget fokus på dokumentation og integration i virksomhedens arbejde med bæredygtighed.
<b>3 AKTIVT EJERSKAB</b>								
3.1	<b>Naalakkersuuts aktive ejerskab</b> Princippet om "ingen overraskelser" betyder, at bestyrelsen bør sikre, at Formanden for Naalakkersuisut er velorienteret om selskabets forhold og økonomiske udvikling. Det må således forventes, at Formanden for Naalakkersuisut på forhånd orienteres om blandt andet beslutninger med stor strategisk rækkevidde eller beslutninger, der kan have samfundsmæssige og politiske konsekvenser, eksempelvis væsentlige ændringer i selskabets risici, vigtige pressemeddelelser såsom resultatet af halv- eller årsrapporten eller hvis der er konstateret væsentlige problemer.	Krav	Løbende	Direktør/Bestyrelse	Formand	●		
<b>4 SIKKERHED</b>								
4.1	<b>Politisk aftale om ny ejerskabspolitik – 2023 – Sikkerhed</b> Udarbejdelse af cybersikkerhedsplan	Krav	Afsluttet	Direktør	Formand	●		
4.2	<b>Politisk aftale om ny ejerskabspolitik – 2023 – Sikkerhed</b> Der skal endvidere arbejdes aktivt med beredskabsplaner for krisesituationer, herunder naturkatastrofer, økonomisk krise, forsyningskrise og krigshandlinger mv.	Krav	Løbende	Direktør	Formand for Sikkerheds- og Vederlagsudvalg	●		KNIs bestyrelse har sidste år etableret et Sikkerheds- og Vederlagsudvalg, som løbende sikrer opfølgning på relevante beredskabsplaner i organisationen. Input vedr. beredskab for brændstoffer og varer er fremsendt til arbejdsgruppe nedsat af Selvstyret.
4.3	<b>Sikkerhed – Risikostyring, Intern kontrol og revision</b> Det forventes, at bestyrelsen mindst en gang årligt identificerer samt prioriterer de væsentligste forretningsmæssige eller markedsrisici samt operationelle risici, der er forbundet med realiseringen af selskabets strategiske målsætninger.	Forventning	Løbende	Økonomidirektør	Formand	●		
4.4	<b>Sikkerhed – Risikostyring, Intern kontrol og revision</b> Det forventes, at bestyrelsen udarbejder en beredskabsplan, der indeholder handlingsplaner i tilfælde af cyberangreb, samt andre krisesituationer, herunder naturkatastrofer, økonomisk krise, forsyningskrise, sabotage, terrorhandlinger mv.	Forventning	Løbende	Direktør	Formand	●		

4.5	<b>Sikkerhed - Fraud Management, små selskaber</b> Det forventes, at der i kategorien af små virksomheder etableres og eksekveres handlingsplaner til afdækning af kritiske områder eller forhold. Selskabets direktion og bestyrelse bør inddrages i forløbet og skal være enige i den rapportering, som tilgår Formandens Department.	Forventning						
4.6	<b>Sikkerhed - Fraud Management, store og mellemstore selskaber</b> Det forventes, at selskaber som er kategoriseret som værende "store og mellemstore", udover at følge anbefalingerne for små virksomheder, udarbejder risikovurdering, som kan ske på baggrund af afholdelse af workshops med deltagelse af relevante personer fra organisationen, inkl. direktionen. Workshoppen bør overvejes faciliteret af eksterne eksperter.	Forventning	Løbende	Økonomidirektør	Formand	●		
4.7	<b>Sikkerhed - Rapportering og whistleblowerordning</b> a) at direktionen løbende rapporterer til bestyrelsen inden for de væsentlige risikoområder og overholdelsen af eventuelle vedtagne politikker og forretningsgange m.v. med henblik på, at bestyrelsen kan følge udviklingen og træffe de nødvendige beslutninger i tide, og b) for de selskaber, der ikke er omfattet af obligatorisk krav om en whistleblower ordning, bør bestyrelsen overveje, hvorvidt en whistleblower ordning kan indgå i overvågningen af selskabets risici, især af de operationelle risici, og i givet fald bør bestyrelsen løbende holdes orienteret om omfanget og whistleblowersagerne.	Forventning	Løbende	Direktør	Formand	●		
4.8	<b>Sikkerhed - Kontakt til revisor</b> Det forventes, a) at bestyrelsen sikrer en regelmæssig dialog og informationsudveksling mellem revisor og bestyrelsen, b) at revisionsaftalen og det tilhørende revisionshonorar aftales mellem bestyrelsen og revisor, og c) at bestyrelsen og i relevant omfang revisionsudvalget mindst en gang årligt mødes med revisor uden, at direktionen er tilstede. Tilsvarende gælder for den interne revisor, hvis der er en sådan.	Forventning	Løbende	Økonomidirektør	Formand for Revisionsudvalg	●		
4.9	<b>Sikkerhed - Intern revision</b> Det forventes, at bestyrelsen i de store selskaber mindst en gang årligt beslutter, hvorvidt der skal etableres en intern revision til understøttelse og kontrol af selskabets interne kontrol- og risikostyringsystemer samt begrundet beslutningen i ledelsesberetningen i årsrapporten.	Forventning	Løbende	Økonomidirektør	Formand for Revisionsudvalg	●		KNIs interne controllerafdeling udfører interne revisionshandlinger, og som behandles årligt i bestyrelsen.
<b>5 SELSKABERNES EKISTENSBERETTIGELSE OG FREMTID</b>								
<b>6 UDBYTTETPOLITIK</b>								
6.1	<b>Politisk aftale om ny ejerskabspolitik – 2023 - Udbyttepolitik</b> Det er bestyrelsen som har ansvaret for den overordnede strategiske ledelse af selskabet, mens den daglige ledelse varetages af direktionen. "Selskabsloven præciserer i § 115 bestyrelsens opgaver og ansvar, som kan siges at udgøre "bestyrelsens jobbeskrivelse". Heraf fremgår det, at bestyrelsen ud over at varetage den overordnede og strategiske ledelse skal sikre en forsvarlig organisation af selskabet dvs. påse, at 1) bogføringen og regnskabsafregningen foregår på en måde, der efter kapitalsselskabets forhold er tilfredsstillende, 2) der er etableret de fornødne procedurer for risikostyring og interne kontroller, 3) bestyrelsen løbende modtager den fornødne rapportering om kapitalsselskabets finansielle forhold, 4) direktionen udøver sit hverv på en behørig måde og efter bestyrelsens retningslinjer, og 5) kapitalsselskabets kapitalberedskab til enhver tid er forsvarligt, herunder at der er tilstrækkelig likviditet til at opfylde kapitalsselskabets nuværende og fremtidige forpligtelser, efterhånden som de forfalder, og bestyrelsen er således til enhver tid forpligtet til at vurdere den økonomiske situation og sikre, at det tilstedeværende kapitalberedskab er forsvarligt.	Krav	Løbende	Direktør	Formand	●	x	
6.2	<b>Udbyttepolitik</b> Det forventes, at bestyrelsen løbende vurderer selskabets kapitalstruktur, med henblik på at sikre et forsvarligt kapitalberedskab, herunder tilstrækkelig med likviditet, samt redegør for vurderingen i ledelsesberetningen i årsrapporten.	Forventning	Afsluttet	Direktør	Formand	●	x	
6.3	<b>Udbyttepolitik</b> Det forventes, at bestyrelsen vurderer hvorledes selskabets kan levere prisreduktioner, såfremt selskabet udbyder serviceprodukter til borgerne.	Forventning	Afsluttet	Direktør	Formand	●	x	
6.4	<b>Udbyttepolitik</b> Det forventes, at selskabets udbyttepolitik afbalancerer den langsigtede økonomiske værdiskabelsen til ejeren samt understøtter finansieringen af selskabets fremtidige forretningsstrategi.	Forventning	Afsluttet	Direktør	Formand	●	x	
6.5	<b>Udbyttepolitik - Lånemuligheder og gældsstrategi</b> Det forventes, at selskaberne orienterer ejeren, inden der optages gæld af væsentlig karakter for selskabets størrelse.	Forventning	Afsluttet	Direktør	Formand	●	x	
<b>7 BESTYRELSEN</b>								
7.1	<b>Politisk aftale om ny ejerskabspolitik 2023 - Sammensætning og udpegning af bestyrelsesmedlemmer</b> Der skal ske en årlig evaluering af bestyrelsens kompetencesammensætning i samråd med bestyrelsesformanden og i god tid inden generalforsamlingen.	Krav	Løbende		Formand	●	x	
7.2	<b>Bestyrelsen - Medarbejdervalgte bestyrelsesmedlemmer</b> Det forventes, at bestyrelsen arbejder som et effektivt team, uanset hvem som har indvalgt dem i bestyrelsen. Det er grundlæggende, at bestyrelsen ikke fremstår fragmenteret.	Forventning	Løbende		Formand	●	x	Valget af medarbejderrepræsentanter til bestyrelsen følger reglerne i Bekendtgørelse for Grønland nr. 626 af 29. maj 2018. Processer for valget af medarbejderrepræsentanter er ligeledes omtalt i selskabets årsrapport.

7.3	<b>Bestyrelsen - Onboarding af nye bestyrelsesmedlemmer</b> Det forventes, at selskabet har en onboarding politik, således at nyvalgte bestyrelsesmedlemmer ved deres indtræden, opnår relevant viden om selskabet, der er nødvendig for at føre et effektivt tilsyn med direktionen samt bidrage til selskabets strategiske udvikling.	Forventning	Løbende		Formand	●	x	Nye bestyrelsesmedlemmer modtager en introduktionspakke med relevante dokumenter - tilgængelig til enhver tid for alle bestyrelsesmedlemmer.
7.4	<b>Bestyrelsen - Formand og næstformanden</b> Det forventes, at der vælges en næstformand for bestyrelsen, som kan trædte til i tilfælde af formandens forfald og i øvrigt er en effektiv sparringspartner for formanden.	Forventning	Afsluttet		Formand	●	x	
7.5	<b>Bestyrelsen - Formand og næstformanden</b> Det forventes, at forretningsordenen for bestyrelsen indeholder en beskrivelse af formandens og næstformandens opgaver, pligter og ansvar.	Forventning	Afsluttet		Formand	●	x	
7.6	<b>Bestyrelsen - Formand og næstformanden</b> Det forventes, at hvis bestyrelsen undtagelsesvis anmoder bestyrelsesformanden om at udføre særlige opgaver for selskabet, herunder kortvarigt at deltage i den daglige ledelse, a) skal der foreligge en bestyrelsesbeslutning herom, inklusive forholdsregler til sikring af, at bestyrelsen bevare den overordnede ledelse og kontrollfunktion, b) der skal i dette tilfælde sikres en forsvarlig arbejdsdeling mellem formanden, næstformanden, den øvrige bestyrelse og direktionen, og c) aftaler om formandens deltagelse i den daglige ledelse og den forventede varighed heraf skal offentliggøres i en pressemeddelelse.	Forventning	Afsluttet		Formand	●	x	Formanden har ikke deltaget i den daglige ledelse af selskabet.
<b>8. ÅBENHED &amp; TRANSPARENS</b>								
8.1	<b>Åbenhed og Transparens - Selskabernes forpligtelser</b> Det forventes, at bestyrelsen vedtager en kommunikationsstrategi.	Forventning	Afsluttet	Direktør	Formand	●		KNI har vedtaget en intern kommunikationspolitik. Der vil blive arbejdet på en overordnet kommunikationsstrategi.
8.2	<b>Åbenhed og transparens - Selskabernes forpligtelser</b> Det forventes, at selskabet på sin hjemmeside offentlig gør alt materiale, som kan rekvireres gennem Erhvervsstyrelsen. Derudover skal forretningsordenen offentliggøres på hjemmesiden.	Forventning	Afsluttet	Direktør	Formand	●	x	KNI offentliggør årsrapporter og halvårsmeddelelser på sin hjemmeside. Ligeledes offentliggør selskabet andre selskabsoplysninger, herunder forretningsorden og vedtægter.
8.3	<b>Åbenhed og transparens - Selskabernes forpligtelser</b> Det forventes, at følgende findes på selskabets hjemmeside:							
8.4	a) Informationer om CSR-program, herunder SDG-bidrag.	Forventning	Løbende	ESG team	Formand	●	x	
8.5	b) Selskabets antikorrupsionspolitik	Forventning	I gang	ESG team	Formand	●		KNI håndterer emner vedrørende antikorrupsion i selskabets indkøbspolitik, adfærdspolitik samt leverandøradfærdspolitik. Selskabet har besluttet at udarbejde en samlet antikorrupsionspolitik i 2025/26.
8.6	c) Bestyrelsens forretningsorden samt informationer fra Erhvervsstyrelsen.	Forventning	Afsluttet	Direktør	Formand	●	x	
8.7	d) Redegørelse for reglerne for medarbejdervalg og selskabets anvendelse heraf.	Forventning	Afsluttet	Direktør	Formand	●	x	
8.8	e) Redegørelse for nedsatte ledelsesudvalg og medlemmerne heraf samt aktiviteter fra det seneste år.	Forventning	Afsluttet	Direktør	Formand	●	x	Redegørelse for nedsatte ledelsesudvalg samt oplysninger om deres sammensætning og aktiviteter fremgår af ledelsesberetningen i årsrapporten.
8.9	f) Godkendte årsrapporter for de seneste fem år.	Forventning	Afsluttet	Direktør	Formand	●	x	
8.10	g) §157b - selskabsmeddelelser for de seneste fem år for selskaber omfattet af aktieselskabslovens § 2a.	Forventning	Afsluttet	Direktør	Formand	●	x	
8.11	h) Gældende vedtægter.	Forventning	Afsluttet	Direktør	Formand	●	x	
8.12	i) Oversigt over bestyrelsesmedlemmerne og direktionen samt deres kompetencegrundlag.	Forventning	Afsluttet	Direktør	Formand	●	x	
8.13	j) Organisationsdiagram	Forventning	Afsluttet	Direktør	Formand	●	x	
8.14	<b>Åbenhed og transparens - Selskabernes forpligtelser</b> Det forventes, at løsum pr. årsværk samt den tilhørende median oplyses i årsrapporten, fordelt på bestyrelse, direktion samt for hele organisationen.	Forventning	Afsluttet	Direktør	Formand	●	x	
8.15	<b>Åbenhed og transparens - Selskabernes forpligtelser</b> Det forventes, a) at selskabet som hovedregel ikke køber ydelser af bestyrelsesmedlemmer personligt (direkte) eller deres nærtstående (indirekte), herunder i virksomheder hvor bestyrelsesmedlemmerne eller deres nært stående indgår i ejer kredsen. b) Uanset ovenstående, kan bestyrelsesmedlemmer undtages vist byde på opgaver til selskabet, når dette er behandlet og godkendt i bestyrelsen, forudsat at der hersker fuld åbenhed herom samt at reglerne om inhabilitet og sær interesser er fulgt. c) at eventuel handel mellem selskabet og bestyrelsesmedlemmer, både direkte og indirekte, bør fremgå af årsrapportens noter.	Forventning	Afsluttet	Direktør	Formand	●	x	
8.16	<b>Åbenhed og transparens - Selskabernes forpligtelser</b> Det forventes, at der i årsrapporten redegøres for de enkelte medlemmer af bestyrelsen og direktionens særlige kompetencer. Årsrapporten bør som minimum indeholde følgende oplysninger om medlemmerne af bestyrelsen og direktionen: a) Den pågældendes tilling og alder b) Den pågældendes øvrige ledelseshverv, herunder poster i direktioner, bestyrelser og tilsynsråd, inklusive ledelsesudvalg, i grønlandske og udenlandske virksomheder samt krævede organisationsopgaver c) De enkelte medlemmers særlige kompetencer d) Tidspunktet for medlemmets indtræden i bestyrelsen/direktionen.	Forventning	Afsluttet	Direktør	Formand	●	x	
8.17	<b>Åbenhed og transparens - Selskabernes forpligtelser</b> Det forventes, at antallet af afholdte bestyrelsesmøder oplyses i årsrapporten.	Forventning	Afsluttet	Direktør	Formand	●	x	