

**Rønde Sparekasses redegørelse
vedrørende
Finans Danmarks ledelseskodex
Januar 2024**

Indledning:

Denne redegørelse for Finans Danmarks ledelseskodex vedrører regnskabsperioden **1. januar 2023 - 31. december 2023**.

Redegørelsen afspejler de realiserede begivenheder i perioden og bliver derfor offentliggjort på sparekassens hjemmeside i forbindelse med repræsentantskabets godkendelse af årsrapporten.

Finans Danmark har udsendt et ledelseskodex med branchespecifikke anbefalinger vedrørende ledelsesmæssige forhold i pengeinstitutter. Ledelseskodexet rækker på visse punkter længere end lovgivningen og anbefalingerne fra Komitéen for god Selskabsledelse. Formålet med Finans Danmarks anbefalinger er dels, at medlemsvirksomhederne forholder sig aktivt til en række centrale ledelsesmæssige emner, og dels at der opnås større åbenhed om rammerne for ledelsen af de enkelte medlemsvirksomheder med henblik på at øge tilliden til banksektoren. Alle pengeinstitutter skal forholde sig til Finans Danmarks ledelseskodex.

Ligesom anbefalingerne for god selskabsledelse bygger Finans Danmarks anbefalinger på ”følg eller forklar”-princippet. Det betyder, at Rønne Sparekasse skal følge anbefalingerne eller forklare, hvorfor de ikke følges eller kun følges delvist.

Kort resumé af redegørelsen

Denne redegørelse af Finans Danmarks ledelseskodex skal ses i forlængelse af sparekassens redegørelse for god selskabsledelse, som er tilgængelig på sparekassens hjemmeside.

Som det også fremgår af sparekassens redegørelse for god selskabsledelse har Rønne Sparekasse et stort fokus på, at både nye og nuværende bestyrelsesmedlemmer besidder den erfaring, de kompetencer, de ressourcer (herunder tid), der er nødvendig for at bestride hvervet som bestyrelsesmedlem.

Rønne Sparekasse har stort fokus på den eksterne revisors rolle og kvaliteten i det udførte arbejde

Anbefaling	Selskabet følger/ følger ikke	Forklaring
<i>Generelle anbefalinger</i>		
1. Finans Danmark anbefaler , at medlemsvirksomhederne forholder sig til samtlige anbefalinger fra Komitéen for god Selskabsledelse.	<i>Følger</i>	<i>Anbefalingen følges.</i> Redegørelsen findes på sparekassens hjemmeside.
2. Finans Danmark anbefaler medlemsvirksomhederne at udarbejde og offentliggør et adfærdskodeks (code of conduct) med beskrivelse af virksomhedens værdigrundlag og ønskede adfærd for virksomhedens drift og ledelse.	<i>Følger delvist</i>	<i>Anbefalingen følges delvist.</i> Sparekassens vision og værdigrundlag er beskrevet i sparekassens forretningsmodel. Forretningsmodellen er p.t. ikke offentliggjort på sparekassens hjemmeside.
<i>Anbefalinger vedrørende bestyrelsens sammensætning</i>		
3. Finans Danmark anbefaler , at medlemsvirksomhederne anvender en velbeskrevet og struktureret proces ved rekruttering af kandidater til bestyrelsen og eventuelt inddrager ekstern kompetence.	<i>Følger</i>	<i>Anbefalingen følges.</i> Bestyrelsen har fastlagt en generel procedure for rekruttering af kandidater til bestyrelsen. Resultatet af bestyrelsens årlige selvevaluering indgår i rekrutteringsforløbet. Ved rekruttering anvendes fortrinsvis bestyrelsesmedlemmers store netværk. Der henvises til redegørelse for pkt. 3.1.2 i henhold til anbefalingerne for god selskabsledelse.
4. Finans Danmark anbefaler , at medlemsvirksomheder, hvis vedtægter rummer bestemmelser om, at bestyrelsesmedlemmer alene kan vælges inden for en begrænset personkreds, redegør for baggrunden for disse begrænsninger.	<i>Følger</i>	<i>Anbefalingen følges.</i> Valg til bestyrelsen foregår på sparekassens repræsentantskabsmøde. Der er ikke begrænsninger i vedtægterne om, hvem der kan vælges til bestyrelsen.

Anbefaling	Selskabet følger/ følger ikke	Forklaring
<i>Anbefalinger vedrørende uddannelse af bestyrelsesmedlemmerne</i>		
<p>5. Finans Danmark anbefaler, at bestyrelsesmedlemmer snarest muligt og senest 6 måneder efter tiltrædelse påbegynder et uddannelsesforløb i bankdrift, medmindre bestyrelsesmedlemmet allerede besidder opdaterede og særlige bankkompetencer. Forløbet skal afspejle virksomhedens størrelse, forretningsmodel og kompleksitet.</p>	<i>Følger</i>	<p><i>Anbefalingen følges.</i></p> <p>Sparekassen har indrettet sine uddannelsesaktiviteter for nye bestyrelsesmedlemmer i overensstemmelse med lovkrav herom.</p>
<p>6. Finans Danmark anbefaler, at bestyrelsesmedlemmerne løbende modtager kompetenceudvikling, der er relevant for bestyrelseserhvervet. Emner og omfang skal være tilpasset virksomhedens størrelse, forretningsmodel og kompleksitet.</p>	<i>Følger</i>	<p><i>Anbefalingen følges.</i></p> <p>Bestyrelsesmedlemmerne deltager i årlig konference/seminar for bestyrelsesmedlemmer.</p> <p>Herudover tilbydes bestyrelsesmedlemmerne ajourførende efteruddannelse via Finanssektorens Uddannelsescenter.</p>
<i>Anbefaling vedrørende evaluering af bestyrelsen og dennes medlemmer</i>		
<p>7. Finans Danmark 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.</p>	<i>Følger</i>	<p><i>Anbefalingen følges.</i></p> <p>Bestyrelsen gennemfører årligt den af Finanstilsynet foreskrevne evaluering. Evalueringen, resultatet heraf og evt. konkrete tiltag tilføres bestyrelsesprotokollen.</p> <p>Der henvises til redegørelse for pkt. 3.5.1 i henhold til anbefalingerne for god selskabsledelse.</p>

Anbefaling	Selskabet følger/ følger ikke	Forklaring
<i>Anbefalinger vedrørende samarbejdet med virksomhedens daglige ledelse</i>		
8. Finans Danmark anbefaler , at relevante fagspecialister inddrages i samarbejdet med bestyrelsen, herunder deltager i bestyrelsesmøderne i forbindelse med drøftelse af særligt komplekse sager.	<i>Følger</i>	<i>Anbefalingen følges.</i> Evt. deltagelse af relevante medarbejdere på bestyrelsesmøder vurderes konkret i forhold til emnerne for bestyrelsens drøftelser.
9. Finans Danmark anbefaler , at samarbejdet mellem direktionen og bestyrelsen drøftes på bestyrelsesmødet mindst 1 gang årligt. Direktionen er ikke til stede under disse drøftelser.	<i>Følger</i>	<i>Anbefalingen følges.</i> Bestyrelsen vurderer løbende samarbejdet med direktionen.
<i>Øvrige anbefalinger</i>		
10. Finans Danmark anbefaler , at der på medlemsvirksomhedens hjemmeside eller på tilsvarende vis skal offentliggøres en oversigt over bestyrelsesmedlemmernes deltagelse i bestyrelses- og udvalgs møder.	<i>Følger delvist</i>	<i>Anbefalingen følges delvist.</i> Der afholdes bestyrelsesmøde hver måned. Bestyrelsen lægger stor vægt på en høj mødedeltagelse. Mødedeltagelsen har været høj. Bestyrelsen finder det derfor ikke relevant at oplyse yderligere om bestyrelsesmedlemmernes deltagelse i bestyrelsesarbejdet
11. Finans Danmark anbefaler , at medlemsvirksomhederne forholder sig til lov om finansiel virksomheds regler om loft over ledelsesposter.	<i>Følger</i>	<i>Anbefalingen følges.</i> Sparekassen er ikke underlagt lov om finansiel virksomheds regler om loft over ledelsesposter, der alene gælder for de største finansielle virksomheder, såkaldt signifikante finansielle virksomheder (SIFI'er).

Anbefaling	Selskabet følger/ følger ikke	Forklaring
		<p>Sparekassens bestyrelse og de enkelte medlemmer er opmærksomme på vigtigheden af, at de enkelte bestyrelsesmedlemmer skal forholde sig til, om de har den nødvendige tid til at varetage hvervet som bestyrelsesmedlem. Heri indgår at forholde sig til loftet for antal ledelsesposter.</p> <p>Bestyrelsesmedlemmernes øvrige ledelsesposter fremgår af sparekassens årsrapport.</p>
<p>12. Finans Danmark anbefaler, at medlemsvirksomheder skal have fokus på den eksterne revisors rolle og kvaliteten af det arbejde, som denne udfører. 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. For at være en erfaren revisor skal vedkommende have gennemført efteruddannelse målrettet pengeinstitutområdet samt have deltaget i revision af en bank, sparekasse eller andelskasse gennem minimum 3 år.</p>	<p><i>Følger</i></p>	<p><i>Anbefalingen følges.</i></p> <p>Sammensætningen af de teams, som den eksterne revisor anvender, drøftes med sparekassen. Sparekassen anvender Deloitte som revision.</p> <p>Sparekassen har stort fokus på ekstern revisors rolle og kvaliteten i det udførte arbejde.</p> <p>Sparekassens eksterne revisor er certificeret af Finanstilsynet.</p>