

Koncernövergripande policy för verksamhetsstyrning

1. Inledning och syfte

Billeruds vision är att utmana konventionella förpackningar för en hållbar framtid. Företaget har en ledande position som en innovativ och hållbar aktör inom den globala pappers- och förpackningslösningsbranschen med verksamhet och närvaro i hela världen.

Billerud ska styras av ett ramverk inom vilken vår strategi och verksamhet samordnas på ett effektivt sätt, genom att ange krav, mål och principer.

Syftet med den koncernövergripande policyn för verksamhetsstyrning ("policyn") är att definiera ett gemensamt arbetssätt för att stötta och säkerställa att medarbetarna når koncernens uppsatta mål.

Policyn kompletteras av underliggande direktiv som innehåller mer detaljerade regler, bland annat gällande riskhantering, visselblåsning och styrande dokument.

2. Omfattning och tillämpning

Denna policy gäller för Billerud och dess kontrollerade dotterbolag ("Billerud" eller "koncernen") och omfattar Billeruds globala affärsaktiviteter och verksamhet. Policyn gäller för alla personer som arbetar på Billerud eller för Billerud, däribland styrelseledamöter, medarbetare, praktikanter och konsulter ("representanter").

Policyns ägare är ansvarig för kommunikation och implementering av policyn. Alla representanter för Billerud är dock individuellt ansvariga för att läsa, förstå och efterleva policyn.

3. Styrande principer

Principer för verksamhetsstyrning beskrivs nedan. Modellen som helhet ska beskrivas ytterligare, finnas tillgänglig för representanterna i företagets gemensamma IT-lösning, Kompassen, och kommuniceras enligt vad som är relevant för tillräcklig implementering.

3.1 Kultur och företagsvärderingar

Billeruds uppförandekod är en grund och ska ange ramarna för den kultur som företaget vill främja. Den ska sammanföra alla värderingar, inställning och riktlinjer som styr våra relationer med varandra och samhället som helhet. Billerud ska drivas och utvecklas i linje med vår uppförandekod och i enlighet med våra företagsvärderingar: *Sätt kunden i fokus, Våga prova nytt, Driv förändring och Värna om varandra.*

Vi ska främja en kultur där medarbetare vågar tala fritt. Det ska finnas rutiner för att möjliggöra identifiering av allvariga oegentligheter eller väsentliga brott mot uppförandekoden. I syfte att öka möjligheterna att identifiera missbruk och allvariga oegentligheter ska Billerud ha ett rapporteringssystem, Speak-Up Line, som möjliggör för medarbetare och affärspartners, som har rimliga skäl att tro att det förekommer allvariga oegentligheter i företaget, att rapportera sina farhågor anonymt.



3.2 Roller och ansvar

Ansvar och mandat fördelas inom Billerud från aktieägare till styrelsen, till den verkställande direktören ("VD"), till koncernledningen ("GMT") och vidare till de anställda.

Det ska finnas en organisationsöversikt tillgänglig för alla inom Billerud. Befogenheter och ansvar ska styras genom företagets DoA (Delegation of Authority). Lokala företag/filialer ska hantera befogenheter och ansvar inom fastställda gränser. Det ska finnas rollbeskrivningar för alla medarbetare.

3.3 Riskhantering och koncernstrategi

Billerud ska ha en strukturerad riskhanteringsprocess. Risker som kan hota uppfyllelsen av organisationens mål ska identifieras, analyseras, utvärderas och hanteras. Riskhanteringen ska integreras i strategi- och affärsplaneringsprocessen. Koncernen ska ha utarbetat kontinuitetsplaner. Det ska finnas en krishanteringsprocess. Risker som ligger utanför koncernens riskaptit ska rapporteras till EMT och styrelsen, enligt en definierad process.

För att uppnå en samstämmig syn inom koncernen gällande Billeruds strategiska riktning ska Billerud upprätta en långsiktig plan för koncernen (koncernstrategi) samt enhetliga affärsplaner som beskriver implementeringen av strategin. Strategin ska skapas genom en samordnad och centraliserad process.

3.4 Performance Management

För att kunna kanalisera tydliga förväntningar, samt för att kunna följa upp mål på ett strukturerat sätt, ska det finnas en process för Billeruds Performance Management.

VD ska kommunicera förväntningarna gällande mål (strategiska, finansiella, operationella och hållbarhet). Som ett åtagande gällande detta ska funktionerna utforma affärsplanerings och förändringsaktiviteter. Det ska ske en uppföljning av VD:s förväntningar.

3.5 Policyer och direktiv

Det ska finnas ett ramverk för styrande dokument inom Billerud, som omfattar en uppförandekod, koncernpolicyer och koncerndirektiv. Sådana dokument ska upprättas, implementeras, tillämpas, följas upp, granskas och distribueras fortlöpande och ändamålsenligt i hela koncernen. Styrande dokument ska spegla och beskriva externa regler, standarder och regleringar, samt och åtaganden som koncernen gjort (med hänsyn till intressenternas perspektiv), ha en tydlig intern hierarki och godkännandemandat. Rollerna och ansvaret för hur de ska underhållas och implementeras (Policy Life Cycle Management) ska vara väldefinierade. Koncernpolicyer ska beskriva styrelsens och/eller ledningens övergripande avsikter, förväntningar och riktning, besvara stora operationella frågor, ses över och/eller revideras minst en gång per år och efter behov godkännas av styrelsen. Ett formellt nytt styrelsebeslut krävs inte för redaktionella, icke-materiella, ändringar. Koncernpolicyer ska utgöra en komponent när det gäller att beskriva koncernens riskaptit och riskkultur.

3.6 Granskningar, kontroller och revision

Billerud ska på ett effektivt sätt se över, följa upp och granska efterlevnaden av ramverket för verksamhetsstyrning beskrivet i denna policy.

Det ska finnas kontrollfunktioner. Externa revisioner ska genomföras om så behövs. Väsentliga avvikelser ska rapporteras till VD och styrelsen. Resultaten ska användas för att driva kontinuerliga förbättringar.



4. Ansvarsutkrävande, uppföljning och efterlevnad

Denna koncernpolicy har godkänts av Billeruds styrelse. Policyägaren EVP Group Finance/CFO ansvarar för implementeringen av policyn, och ska bland annat

- (I) utarbeta mer detaljerade regler (i form av direktiv) för sakområdet, som uppfyller syftet och avsikten med denna koncernpolicy
- (II) säkerställa att koncernpolicyn och de underliggande direktiven kommuniceras och görs kända för representanterna
- (III) övervaka och följa upp efterlevnaden av koncernpolicyn och de underliggande direktiven
- (IV) vidta övriga åtgärder som krävs, till exempel rapportering eller avhjälpan åtgärder, för att uppnå syftet och avsikten med koncernpolicyn.

Billeruds representanter uppmuntras att rapportera överträdelser (även misstänka överträdelser) av policyn. Anonym rapportering kan ske genom Speak-Up Line, Billeruds konfidentiella rapporteringssystem. Om du har några frågor eller återkoppling gällande denna policy kan du kontakta policyägaren eller Group Legal & Compliance.

