

## Risicomanagement

### Risicogovernance

Bij het ontwikkelen en uitvoeren van de strategie van Stedin Groep besteedt de raad van bestuur veel aandacht aan risicomanagement. De RvB is eindverantwoordelijk voor de uitvoering hiervan, samen met de directie van de verschillende bedrijfsonderdelen. De leden krijgen hierbij ondersteuning van diverse stafafdelingen, die aan de rechterzijde worden toegelicht.

De afdeling Asset Management doet voorstellen voor (vervangings)investeringen. Dit gebeurt op basis van een risicoanalyse volgens de NTA 8120 (ISO 55000)-standaard. Hiervoor gebruikt Asset Management onder meer de toekomstscenario's voor het Nederlandse energiesysteem. Die scenario's zijn ontwikkeld in samenwerking met Netbeheer Nederland. Operationele assetrisico's zijn onderdeel van het investeringsplan. Het onderwerp 'Risk' komt vier keer per jaar aan bod tijdens de vergaderingen van de Auditcommissie van de raad van commissarissen. Belangrijke tekortkomingen, zwaarwegende wijzigingen of verbeteringen in het interne beheersing- en controlesysteem, behandelen we met de raad van bestuur en de auditcommissie van de raad van commissarissen.

### Risicomanagementproces

Binnen het Enterprise Risk Management (ERM)-raamwerk van Stedin Groep brengen we zowel lange- als kortetermijnonzekerheden in kaart. Dit raamwerk is voor een groot deel vertaald naar een zogeheten In Control Framework (ICF). Dat bestaat uit de volgende risicocategorieën: Tactisch/Operationeel, Financieel, Fraude, Business Continuity, Compliance/Privacy, Information Security en Financiële verslaggeving. Bij de ontwikkeling van dit raamwerk laten we ons inspireren door het COSO-raamwerk en de ISO 31000-standaard. Het risicomanagementproces is geïntegreerd in de standaard businessplanning- en controlcyclus. Ons risicomanagement voldoet aan de vereisten van de Corporate Governance Code.

### Langetermijnonzekerheden

Elk kwartaal actualiseren we de ontwikkelingen rondom langetermijnonzekerheden (risico's en kansen). Het MT Strategie (inclusief raad van bestuur) bespreekt deze ontwikkelingen. We vergelijken de onzekerheden met onze risicobereidheid. Daarnaast maken deze onzekerheden deel uit van de financieel-strategische prognoses en nemen we ze mee in het jaarplanproces. Een toelichting van onze belangrijkste risico's en kansen staat verderop in de paragraaf.

### Kortetermijnonzekerheden

Kortetermijnonzekerheden hebben een horizon van ongeveer één jaar en omvatten operationele risico's. Denk aan storingen, fraude en verslaggevingsrisico's. Het afdelingsmanagement inventariseert en actualiseert de risico's en beheersmaatregelen omtrent de tactische doelstellingen minstens één keer per jaar. Dat gebeurt in risico- en beheersingssessies. Periodiek beoordeelt het afdelingsmanagement of de beheersmaatregelen effectief zijn en bepaalt dan ook het verbeterpotentieel en acties. Twee keer per jaar rapporteert het management van elk bedrijfsonderdeel via een In Control-verklaring aan het bestuur over integriteit, strategie en doelen, risico's en beheersing, externe verslaggeving en wet- en regelgeving. Deze verklaringen vormen een belangrijke basis voor de In Control-verklaring van de raad van bestuur.