



TITLE
DATE

RESPONSIBLE BUSINESS CONDUCT

2023 Redegjørelse om samsvar til den norske Åpenhetsloven

Referanser:

- LOV-2021-06-18-99 datert 01.07.22. Lov om virksomheters åpenhet og arbeid med grunnleggende menneskerettigheter og anstendige arbeidsforhold (åpenhetsloven)
- OECD guidelines for MNE Edition 2011 OECD guidelines for MNE Edition 2011

INNHALDSFORTEGNELSE

1. Redegjørelse om samsvar til den norske Åpenhetsloven 2023	3
a. Akronymmer og forkortelser	3
b. Generell beskrivelse av virksomheten.....	3
c. Operations	3
d. Policy og rutiner for å håndtere faktiske negative eller potensielt negative konsekvenser	4
2. Aktsomhetsvurdering om ansvarlig forretningsadferd (RBC)	4
Aktsomhetsvurdering av interne forhold, forsyningskjeden og forretningspartnere	4
a. Intern gjennomgang av menneskerettigheter, arbeidsforhold og arbeidstaker rettigheter	4
b. Aktsomhetsvurdering av leverandører av forretningspartnere.	5
c. Miljø	6
d. Bestikkelser, bestikkelsesoppfordring og utpressing	6
e. Consumer interests	6
f. Vitenskap og teknologi	7
g. Konkurransforhold	7
h. Skatt.....	8
3. Aktsomhetsvurdering og funn av negative eller potensielt negative konsekvenser.	8
4. Referanser	8
5. Signaturer styret i 3B-Fibreglass Norway AS	9

1 REDEGJØRELSE OM SAMSVAR TIL DEN NORSKE ÅPENHETSLOVEN 2023

a. Akronymer og forkortelser

AML: Arbeidsmiljøloven
BoD: Board of Directors
CoC: Code of Conduct
HVO: Hovedverneombud
MD: Miljødirektoratet
MNE: Multi National Enterprise
NC: Avvik
KHSE: Kvalitet Helse Sikkerhet Miljø
RBC: Responsible business conduct
SC: Supply Chain
SCoC: Supplier Code of Conduct
Statsforvalter: County environment authority
YoY : Year on Year

b. Generell beskrivelse av virksomheten

3B-Fibreglass Norway AS er et heleid selskap av 3B Lux S.á.r.l registrert i Luxembourg. 3B-the fibreglass company (merkenavn) er en ledende utvikler og produsent av glassfiberprodukter for forsterkning av termoplastiske og herdeplastiske polymerer. De er produsert av mineralske råvarer, for eksempel kvarts, som smeltes for å lage glass og deretter omdannes til glassfibertråder. Materialet består av ekstremt fine fibre av glass, eller glassfilamenter, belagt med en kjemisk formulering som gir den spesifikke egenskaper. Produktene våre er designet i vårt dedikerte forskningssenter i Belgia og optimalisert for å betjene bilindustrien, vindindustrien og for å bli innlemmet i kompositter. Produksjonsanlegg er lokalisert i Battice (Belgia), Birkeland (Norge) og Goa (India).

c. Operations

3B-Fibreglass Norway AS produserer glassfibertråder med 2 hovedkvaliteter: Advantex og HiPer-tex® av råmaterialer som smeltes ved høy temperatur. Smeltet glass omdannes til glassfibertråder i produksjonsprosessen. Propan og elektrisitet er de to energikildene som benyttes i smelteprosessen. Spillvarme resirkuleres internt og overskuddspillvarme eksporteres til kommunen for oppvarming av bygninger mv.

Organisasjonen i Birkeland er bemannet for driften av fabrikken, i tett samarbeid med bedriftsstaben i Battice, Belgia.

d. Policy og rutiner for å håndtere faktiske negative eller potensielt negative konsekvenser

3B-Fibreglass Norway AS har et omfattende styringssystem som dekker alle aspekter ved styring av virksomheten og interesseparters interesser for å sikre ansvarlig forretningsadferd. KHSE-styringssystemet dekker følgende:

Prosedyrer, standard driftsprosedyrer og instruksjoner. Dette inkluderer varsling og rapportering av trakassering, diskriminering eller andre hendelser som kan krenke menneskerettigheter, arbeidstakerrettigheter, miljø eller annen uregelmessig forretningsadferd.

Avviksstyringssystem som dekker kvalitet, sikkerhet, miljø eller andre hendelser som kan kompromittere retningslinjer, prosedyrer, standarder eller lovverk.

En policy for etiske retningslinjer for interne formål, følges av alle ansatte som dekker menneskerettigheter, arbeidstakerrettigheter, miljø samt en klar forpliktelse til lovlig overholdelse.

En tilsvarende policy for leverandørers adferd er obligatorisk for leverandører og er en del av kontraktmessige vilkår der det er aktuelt.

2 AKTSOMHETSVURDERING OM ANSVARLIG FORRETNINGSADFERD (RBC)

For å bekrefte overholdelse av den norske åpenhetsloven av 01.07.2022 er det gjennomført en aktsomhetsvurdering for å verifisere samsvar. Styret utnevnte et team for å definere omfang og tildelte interne og eksterne ressurser for å styre gjennomgangprosessen. Den innledende aktsomhetsvurderingen som dekket alle aspekter i samsvar med OECDs due diligence-veiledning for ansvarlig forretningsadferd er avsluttet. Imidlertid fortsetter aktsomhets vurderingsprosessen for etterlevelse, fra år til år for å sikre overholdelse av OECD-retningslinjene for MNE.

Aktsomhetsvurdering av interne forhold, forsyningskjeden og forretningspartnere

a. Intern gjennomgang av menneskerettigheter, arbeidsforhold og arbeidstaker rettigheter

Det er gjennomført intern vurdering av HR-teamet og konsultasjoner med tillitsvalgte og verneombud (HVO). 3Bs styringssystem dekker OECDs retningslinjer for RBC. Vår KHSE-policy dekker relevante emner, men en ny menneskerettighetspolicy er definert og vil bli distribuert videre i styringssystemer og praksis. 3B bærekraftsrapport 2021 beskriver tydelig forpliktelsen til FNs mål for bærekraftig utvikling, som igjen følges opp med handlingsplaner fra år til år.

Det er gjennomført en egen vurdering det siste året for å vurdere etterlevelse av likestillings- og diskrimineringsloven.

3B er sertifisert i henhold til ISO 45001:2018 ledelsessystemer for arbeidsmiljø, for 3 nye år med start 31.3.23. Det er viktig å ha en tredjepartsverifisering på årsbasis for å gjennomgå retningslinjer, praksis, samsvar til lover og forskrifter, forbedringer osv.

3B følger arbeidsmiljøloven (AML) som sammen med Internkontrollforskriften danner det juridiske grunnlaget for HMS-politikk, visjon og mål, prosedyrer og retningslinjer som skal følges i hvordan 3B sikrer en ansvarlig forretningsførsel.

3B har en overordnet fagforeningsavtale; Hovedavtalen (med tilleggsavtaler) mellom Næringslivets Hovedorganisasjon (NHO) og LO (LO). I tillegg til dette kommer 5 avtaler med fagforeninger: Arbeidslederavtalen FLT, Industrioverenskomsten LO – TEKO, NITO-overenskomsten, Tekniske funksjonærer, FLT, Lederavtalen og lokal avtale for 3B og fagforeninger.

Enhver ansatt står fritt til å velge og være medlem av en fagforening.

Det avholdes månedlige møter med Fagforeningenes ledelse, Arbeidsmiljøutvalg med 4 møter pr år, og Bedriftsutvalg 6-8 ganger pr. år inkludert allmøter.

Mer informasjon om disse temaene er tilgjengelig i årsrapporten hvor de samme temaene vil bli formidlet under kapittel om samfunnsansvar. (ref. regnskapsloven § 3-3 (c)) samt bærekraftsrapporten. (se linkene nedenfor) Pr. i dag er det ikke registrert noen brudd på menneskerettigheter eller arbeidstakerrettigheter. Enkelt saker med trakassering og uakseptabel atferd har skjedd tidligere, som har blitt håndtert i henhold til prosedyrer og løst. Tillitsvalgte og verneombud blir konsultert og informert i slike saker.

En varslingsprosedyre har vært praktisert i årevis og har tatt opp problemer og sikret at alle interesseparters interesser blir respektert. Ingen gjengjeldelsessaker er avslørt.

Planen fremover inkluderer:

Opplæring til alle skift og avdelinger i lovverket om varsling, for å forhindre uønskede hendelser. Sørg for at alle saker som kommuniseres av en ansatt blir håndtert på en profesjonell måte. Prosedyren for et eventuelt brudd på lokale arbeidsbestemmelser vil sikre dette. Hovedprinsippet i denne prosedyren er at begge parter i en konflikt skal bli hørt. Prinsippet om motsigelse er kritisk.

I alle samtaler med arbeidsgiver har arbeidstaker alltid rett til å ta med én person inn i møtet, det vil si en tillitsvalgt eller andre representanter.

b. Aktsomhetsvurdering av leverandører og forretningspartnere

Alle viktige leverandører har signert kontraktsmessige avtaler som inkluderer overholdelse av 3Bs etiske retningslinjer for leverandører som er basert på 3Bs egne etiske retningslinjer. Alle andre kjøp bestilles med innkjøpsordre og standard vilkår og betingelser. De fleste leverandører har et langvarig forhold til 3B, men av og til blir en ny leverandør tatt med om bord. Nye leverandører er underlagt en prekvalifisering som inkluderer en forpliktelse til å overholde etiske retningslinjer (SCoC). Viktige leverandører er gjenstand for revisjoner og hvert fjerde år gjennomføres en bredere leverandørgjennomgang.

Det kontinuerlige SC-arbeidet med å sikre ansvarlig forretningsatferd har blitt hevet til å inkludere en aktsomhetsvurdering av SC-risikoer, levert av et eksternt SC ekspertsekskap som bruker AI-metoder for å avdekke risikoer. Det er gjennomført en risikorapport på 100 internasjonale viktige leverandører/forretningspartnere som dekker 95 % av innkjøpskostnader. Rapporten består av følgende temaer:

- Avbruddsrisiko
- Bærekraftsrisiko
- Økonomisk/juridisk risiko
- Aktsomhetsvurdering

Rapporten har ikke avdekket negative konsekvenser, men har identifisert noen få leverandører med en potensiell risiko for skadevirkninger på ett eller flere av områdene definert i OECDs retningslinjer for MNE.

Planen fremover:

- Arbeide videre med leverandører med identifisert risiko for potensielt negative konsekvenser. Bestemme tiltak for korrigerende eller utbedrende tiltak i tilfelle funn. Videre styrke oppfølgingen med en forbedret etiske retningslinjer for leverandører, kontraktsendringer og forpliktelse til etterlevelse.
- En kontinuerlig oppfølging av leverandører inkludert halvårsvurderinger
- Reagere på umiddelbare varsler som kan gis av risikovurderingssystemet
- Gjennomgå standard forsyningskontrakter for å sikre OECD-veiledning for bærekraft.

c. Miljø

Å produsere glassfiber er energikrevende og slipper ut klimagasser til luften. 3Bs Birkeland-fabrikk er en av de beste i klassen på utslipp på grunn av høy grad av utnyttelse av elektrisitet i forhold til propan. I tillegg inneholder avløpsvann stoffer som kan ha en negativ innvirkning på vann og behandles i 3Bs renseanlegg. Utslipet til luft og vann er regulert av en driftstillatelse fra Miljødirektoratet (MD).

I produksjonen av glassfiber dannes det ca. 7 % glassavfall. Foreløpig er ingen resirkulering tilgjengelig, derfor blir glassavfall deponert på et deponi. Glassavfallet er inert og driftstillatelse er gitt av Statsforvalter på vegne av MD. En spesifikk lov for deponi er overholdt. Ingen forurensning til grunn eller vann har blitt avdekket tidligere eller nåværende. Mindre avvik eller uregelmessigheter håndteres av et avvikssystem og utbedres umiddelbart.

Et omfattende overvåkingsprogram med både interne og eksterne tjenesteleverandører følges i henhold til definerte prosedyrer inkludert intervall- og reaksjonsprosedyre for måleresultater. Overvåkingsprogram dekker også utslipp til luft, vann og grunn på fabrikkområdet og deponiet.

En rekke komponenter fra renseanlegget måles daglig, mens andre måles med definerte intervaller. Et kvartalsprogram for luftutslipp fra en ekstern tjenesteleverandør er kontinuerlig. Det rensede avløpsvannet slippes ut til Tovdalselva. En overvåking av elven utføres hvert tredje år. Det er ikke registrert negative påvirkninger på overvåkingene som er gjort til dags dato. En overvåking av mulig forurensning til grunn og grunnvann gjennomføres hvert femte år. Den siste overvåkingen viste ingen negative miljøpåvirkninger som dekket fabrikkområdet.

En årlig rapport (EK) til MD beskriver måleresultater og uregelmessigheter. Av og til registreres måleverdier som overskrider grensene gitt i driftstillatelsen. Noen av disse er identifisert som feil i målemetode, analyse eller rapporter. Andre er forårsaket av produksjonsvariasjon, hendelser i produksjonsprosesser eller variasjon i råvareinnhold.

Det har tidligere skjedd hendelser med utslipp av avløpsvann til grunn. Avløpsvannet inneholder Bisfenol A som er giftig over visse nivåer. I de tidligere registrerte tilfellene er full utbedring utført.

3B har vært sertifisert etter ISO 14001:2015 Miljø, i mange år. Re-sertifisering i februar 2023 avdekket ingen avvik, men noen forbedringsmuligheter. Sertifikatet er gyldig i 3 år med start 30.3.23.

Aktsomhetsvurderingen som nå er utført har inkludert en gjennomgang av styringssystemer, praksis og hendelser registrert i NC-systemet. Det er gjennomført konsultasjoner med tillitsvalgt og verneombud om gjeldende praksis og forbedringsforslag.

Planen fremover er:

- Svare på henvendelser fra interessenter, spesielt miljømyndighetene
- Følge opp hendelser registrert i avvikssystemet, interne revisjoner, 3. parts revisjoner eller myndighetsvurderinger
- Forbedre systemer for overvåking, prosesser, kontrollsystem og produksjonsutstyr.
- Optimaliser produksjonsprosessene for å fortsette å forbedre utslippsnivåene.

d. Bestikklser, bestikkelsesoppfordring og utpressing

Alle finansielle transaksjoner i 3B overvåkes og utføres i tråd med lovgivningen i landene hvor 3B opererer, i Norge er regnskapsloven sentral. I retningslinjene står det klart at enhver form for bestikkelse eller utpressing er forbudt. Regnskapet i 3B er overvåket av et akkreditert revisjonsorgan, som årlig utsteder en rapport som viser samsvar med lovpålagte krav. Kvartalsvis gjennomgang av viktige styringskontroller og signatur av samsvarssertifikat gjøres.

I aktsomhetsprosessen har det blitt gjort interne intervjuer med sentrale interessenter som har resultert i en bekreftelse på at ingen registreringer av hendelser i fortiden eller ingen nåværende hendelser er kjent.

Gjeldende praksis vil bli videreført uten å forvente noen problemer.

e. Forbrukerinteressebeskyttelse

Forbrukerinteressebeskyttelse og produktforvaltning ved 3B er i tråd med OECDs retningslinjer for MNE 2011-utgaven. Nøkkelaspekter ved vår tilnærming inkluderer produktforvaltning, overholdelse av forskrifter, sikkerhetstiltak, prosjektledelse og kundefokus.

Et dedikert produktforvaltningsteam er ansvarlig for produktrelatert farekommunikasjon, overholdelse av regelverk og ekspertise på emulsjoner. De gir råd om etterlevelse, vurderer risiko, sikrer at myndighetskrav

oppfylles, håndterer henvendelser fra kunder og myndigheter, og representerer selskapet i fagforeninger. De administrerer også produktforvaltningssystemer, regulatoriske strategier og opprettholder forhold til regulatoriske myndigheter. Dens oppdrag inkluderer regelmessige kontroller av klassifisering av kjemiske råvarer, identifisering av stoffer for substitusjon, sporing av relevante stofflister og akseptprosesser for innkommende sikkerhetsdatablad (SDS). De sikrer også godkjenning og korrekt merking av aktive stoffer som brukes i biocider og behandlede artikler. Overholdelse av REACH-regelverket for økologiske råvarer er også sikret.

Reguleringsoverholdelse: 3B følger 3B-policyen, som tar sikte på å unngå bruk av svært bekymringsfulle stoffer (SVHC) og implementere spesielle bestemmelser for CMR-produkter (kreftfremkallende, mutagene eller reproduktive). SVHC-stoffer på kandidatlisten bør erstattes, og de på autorisasjonslisten må erstattes innen utløpsdatoen. Stoffer på enhver SVHC-liste er forbudt for nyutvikling.

Sikkerhetsdatablad (SDS): Continuous filament glass fiber (CFGF)-produkter produsert av 3B regnes som artikler under REACH- og OSHA-forskriftene. Som sådan gjelder ikke SDS-kravene. Imidlertid forplikter 3B seg til å gi riktig informasjon til kundene gjennom et instruksjonsark for sikker bruk for å sikre sikker håndtering og bruk av CFGF-produkter.

Andre aktiviteter: Spesialisten samarbeider aktivt med ulike team for å sikre global reguleringsoverholdelse, gir råd om regulatoriske krav under utvikling av nye produkter, overvåker og kommuniserer regulatoriske spørsmål, engasjerer seg med bransjeforeninger og industriarbeidsgrupper og deltar i prosessforbedringsinitiativer. De administrerer også Purchase Acceptance Standard (PAS) og Analysesertifikatet for råvarer.

Revisjon og sikkerhet: FoU-senteret ved Battice-anlegget gjennomgår en årlig revisjon av en uavhengig tredjepart for å vurdere samsvar med ISO-standarder for kvalitet, sikkerhet og miljø. I tillegg gjennomføres det interne revisjoner av FoU-senterprosesser. Opplærte verneombud er ansvarlige for å sikre sikkerhet og trivsel til ansatte og arbeidere.

Prosjektledelse og kundefokus: Det gjennomføres regelmessige prosjektgjennomganger, og beslutninger tas basert på business case-evalueringer, kundekriterier og overholdelse av produktforvaltningspolicyen. Produktklyngemøter, ledet av produkt- og markedssjefen, prioriterer kundenes forventninger, kvalitet og H&S-hensyn.

Oppsummert demonstrerer 3B sin forpliktelse til beskyttelse av forbrukernes interesser gjennom omfattende produktforvaltningspraksis, overholdelse av regelverk, sikkerhetstiltak og kundesentrert prosjektledelse.

f. Vitenskap og teknologi

Vitenskap og teknologi er integrert i produkt-, prosess- og teknologiutvikling, og deles ikke med eksterne partnere. Produkt-, prosess- og teknologiutviklingen utføres av sentrale P&T-medarbeidere lokalisert i Battice og lokalt ansatte i fabrikkene. IPR eies av holdingselskapet 3B-Fibreglass i Luxemburg og 3B-Fibreglass Norway AS er tildelt lisenser for å produsere spesifikke produkter ved bruk av spesifikke teknologier i Birkeland. Produkt-, prosess- og teknologiutviklingen følger definerte prosedyrer som beskriver en trinnvis prosess som sikrer at blant andre spørsmål, spørsmål om aspekter ved helse og sikkerhet, samt miljø stilles og må godkjennes som akseptable. Akseptabelt betyr overholdelse av kravene i REACH-forskriften, arbeidsmiljøloven, andre norske forskrifter og driftstillatelsen gitt av Miljødirektoratet.

Aktsomhetsvurderingen har blitt utført av P&T-teamet som er kjent med og arbeider etter konsernets og lokale prosedyrer som en del av jobben deres. Denne oppsummeringen av samsvar er godkjent av produkt-, prosess- og teknologidirektøren for 3B-Fibreglass. Ingen negative påvirkninger som påvirker interessenter eller tredjeparter er registrert i vårt avvikssystem, verken klager fra interne eller eksterne interessenter.

Fremover er overholdelse av etiske retningslinjer og oppdatering av ledelsesprosedyrer som sikrer overholdelse av lover og beste praksis i fokus.

g. Konkurransforhold

3B-ansatte som antas å ha kontakt med konkurrenter har fått opplæring i EUs konkurranselovgivning. 3B Business Code of Conduct viser eksplisitt til forpliktelsen til å overholde konkurranselovgivningen. Medarbeidere undertegner etiske retningslinjer når de tiltrer i stillingen. Regelmessige påminneskampanjer gjennomføres i selskapet for å sikre at vilkårene i retningslinjene er friskt i minne til de det gjelder.

Potensielle forretningsdiskusjoner med konkurrenter gjennomføres med respekt for lovgivningen. Når det er mulig, deltar en advokat på potensielle diskusjoner med konkurrenter. Gjeldende regler angis alltid ved innledning av møter med representanter for konkurrerende selskaper.

Salgs- og markedsmedarbeidere og ledere samt ansatte som potensielt er i direkte eller indirekte kontakt med konkurrenter er godt informert om lovgivningen og har fått opplæring.

Basert på intervjuer og gransking av journaler, er det ikke registrert noen hendelser med negative eller potensielle negative påvirkninger historisk eller nåværende.

Planen fremover inkluderer å fornye opplæring av relevante medarbeidere, gjennomføre oppfriskningskurs etter behov, oppdatering av styringssystem og rutiner og avklare forventede resultater. Videre oppdatere og sikre overholdelse av 3Bs etiske retningslinjer.

h. Skatt

Beskatningen i 3B-Fibreglass Norway AS er basert på lovpålagte regnskaper per 31.12. ÅÅ. Regnskapet revideres av et akkreditert revisjonsorgan og etter en revisjonsprosess er konsernregnskapet ferdigstilt innen 31.3. ÅÅ. Finansrevisor skriver en rapport som viser samsvar med lovkrav. 3Bs bedriftsteam er medvirkende i prosessen for å sikre samsvar begge veier, inkludert at salget av varer til Battice-enheten følger gjeldende internprisingsregler.

Det er mottatt to meldinger fra Skatteetaten siste 3 år, hvor rettelsers er utført.

Et sentralt oppfølgingspunkt fremover er å sikre at SAP er oppdatert med korrekte lokale MVA-koder og -satsers. At riktig selskapsskattesats benyttes, og utsatt skatt er korrekt beregnet. I tillegg er vi avhengige av interne og eksterne revisjoner, etiske retningslinjer og sertifikater som nevnt ovenfor.

3 AKTSOMHETSVURDERING OG FUNN AV NEGATIVE ELLER POTENSIELT NEGATIVE KONSEKVENSER

Ingen identifiserte negative konsekvenser som definert av OECD-retningslinjene for MNE er foreløpig identifisert, men områder med spesielt fokus er den potensielle risikoen for skadevirkninger relatert til:

- Internt: Miljøvern ved å forbedre intern styring , kontroller og systemer
- Eksternt: Forsyningskjedeaktiviteter hvor potensielle risikoer er identifisert. Oppfølging av identifiserte leverandører med potensiell risiko og overvåking av nøkkelleverandører er viktig.

Det er ikke identifisert behov for spesifikke tiltak siden ingen negative konsekvenser er avdekket. Kontinuerlige forbedringer pågår imidlertid i alle områder, noe som sikrer kontinuerlige forbedringer av styringssystemer, beste praksis, adferd og 3B-verdier.

4 REFERANSER

- Lov om virksomheters åpenhet og arbeid med grunnleggende menneskerettigheter og anstendige arbeidsforhold (åpenhetsloven)
- OECD due diligence guidance for responsible business conduct
- OECD guidelines for MNE 2011 Edition

5 SIGNATURER STYRET I 3B-FIBREGLASS NORWAY AS

Birkeland 28 juni 2023

Vishal S. Goenka
Styrets leder

Vishal B. Shah
Styremedlem

Paul Christian Jensen
Styremedlem

Philippe Huu Lai Nguyen
Daglig leder

Tom Hartvigsen
Styremedlem

Dadi Thorsteinsson
Styremedlem