

Kommissorium for ESG-udvalget

August 2025

Indhold

1. Konstituering, formål.....	1
2. Medlemmer	1
3. ESG udvalgets overordnede opgaver	1
4. Møder	2
5. Ressourcer	2
6. Adgang til information.....	2
7. Rapportering.....	3
8. Offentliggørelse	3
9. Ændringer	3
10. Evaluering	3

1. Konstituering, formål

Bestyrelsen har valgt at nedsætte et udvalg under bestyrelsen benævnt ESG-udvalget.

Dette kommissorium fastsætter ESG-udvalgets opgaver og beføjelser.

ESG-udvalget har en rådgivende funktion i forhold til bestyrelsen for at sikre, at bestyrelsen har tilstrækkelig indsigt og kompetence indenfor ESG- området.

ESG-udvalget skal forestå det forberedende arbejde for bestyrelsen inden for ESG-området, herunder, men ikke begrænset til, den nuværende og fremtidige ESG-strategi.

Etableringen af ESG-udvalget ændrer ikke på bestyrelsens beføjelser og ansvar i relation til overvågning af reglerne omfattet af:

- Taksonomiforordningen
- CSRD rapportering
- Ledelsesbekendtgørelsen
- Disclosureforordningen og Mifid II
- Lov om Finansiell Virksomhed

2. Medlemmer

Udvalgets medlemmer findes blandt sparekassens bestyrelsesmedlemmer og skal have den nødvendige viden og de nødvendige kvalifikationer og kompetencer til at forstå det faglige område.

Udvalget skal bestå af minimum 3 bestyrelsesmedlemmer og bestyrelsen vælger udvalgets formand.

3. ESG udvalgets overordnede opgaver

- Rådgive bestyrelsen om den nuværende og fremtidige ESG-strategi, herunder synligheden af Sparekassens indsatser for bæredygtighed, socialt ansvar og samfundsansvar.
- Bistå bestyrelsen med at påse, at Sparekassens ESG-strategi implementeres korrekt i organisationen, samt påse at Sparekassens ESG-strategier tilpasses specifikke og tidsbestemte ESG mål.
- Fastlægge politik for ESG i overensstemmelse med Sparekassens øvrige politikker, herunder Politik for integration af bæredygtighedsrisici, Kreditpolitik, Politik for sund virksomhedskultur, Diversitetspolitik og Politik for mangfoldighed i bestyrelsen.
- Vurdere, om produktpaletten som Sparekassen tilbyder, er i overensstemmelse med Sparekassens ESG-strategi.
- Komme med konkrete forslag til projekter eller partnerskaber, der forbedrer Sparekassens arbejde på ESG-området og styrker Sparekassens ESG-profil.
- Behandle rapporteringer fra ESG-styregruppen.
- Sikre at der er etableret robuste og dokumenterede processer til at identificere og vurdere væsentlige påvirkninger, risici og muligheder som led i Sparekassens dobbeltvæsentlighedsanalyse.

- Påse, at der udarbejdes og følges op på en omstillingsplan, der adresserer bæredygtighedsrelaterede risici og strategier, herunder sparekassen overvågning af risikoeksponeringer i relation til ESG.
- Godkende og indstille den endelige CSRD-rapport til den samlede bestyrelse i forbindelse med den årlige regnskabsafregning, med henblik på offentliggørelse i overensstemmelse med gældende lovgivning og rapporteringsstandarder.

4. Møder

Møder afholdes så ofte, som formanden for udvalget finder det nødvendigt, som udgangspunkt fire gange om året. Møderne kan afholdes fysisk eller ved videokonference afhængigt af mødets indhold. Ethvert medlem af udvalget kan anmode om afholdelse af møde i ESG-udvalget, når vedkommende finder det nødvendigt.

Foruden udvalgets medlemmer deltager sparekassens direktion (ansvarlig for ESG-strategi og handling), samt Sparekassens ESG chef i ESG-udvalgets møder. På udvalgets foranledning kan andre relevante medarbejdere tillige deltage i udvalgets møder efter behov.

Desuden kan udvalget søge inspiration og indsigt eksternt, ved indlæg på udvalgets møder eller ved relevant eksternt besøg.

Formanden for ESG-udvalget udarbejder dagsorden i samråd med sparekassens direktion og ESG-ansvarlige. Dagsordenen for hvert møde udsendes til udvalgets medlemmer i rimelig tid før mødet. Sammen med dagsordenen udsendes relevant materiale til udvalgets medlemmer.

ESG-udvalget er funktionsdygtigt, når halvdelen af medlemmerne er til stede. Ved eventuel stemmelighed i udvalget vidererapporteres begge synspunkter til sparekassens bestyrelse.

Der udarbejdes referat af møderne, som efterfølgende godkendes og offentliggøres af udvalgets medlemmer forud for møder i bestyrelsen.

5. Ressourcer

ESG-udvalget har mulighed for at udnytte alle de ressourcer, som udvalget skønner nødvendigt, herunder eksternt rådgivning.

6. Adgang til information

ESG-udvalget skal have adgang til al relevant information. Sparekassens direktion, ESG-chef og forretningsudviklingsdirektører skal på udvalgets anmodning bistå dette med information.

ESG-udvalget tager løbende stilling til typen, mængden og frekvensen af den information, som er nødvendig for udvalgets arbejde, og som derfor skal tilgå udvalget.

7. Rapportering

ESG-udvalget rapporterer og indstiller til bestyrelsen vedrørende de opgaver, der fremgår af dette kommissorium.

8. Offentliggørelse

På sparekassens hjemmeside offentliggøres ESG-udvalgets medlemmer samt kommissoriet for udvalget.

9. Ændringer

Ændringer i dette kommissorium kan til enhver tid vedtages med simpelt flertal i bestyrelsen.

10. Evaluering

ESG-udvalget foretager årligt en evaluering af effektiviteten i sit arbejde med henblik på tilrettelæggelse af kommende periodes arbejde.

Således behandlet og godkendt på bestyrelsesmødet den 21. august 2025