



DET KONGELIGE
NÆRINGS- OG FISKERIDEPARTEMENT

Garantiinstituttet for eksportkreditt
Postboks 1763 Vika
0122 Oslo

Deres ref

Vår ref
14/7196-7

Dato
23.12.2014

STATSBUDSJETTET 2015 – TILDELINGSBREV

1. Innledning.....	1
2. Regjeringens langsiktige mål og strategier	2
3. Mål og prioriteringer i 2015	2
4. føringer og oppdrag i 2015	4
5. Styringsdialog gjennom året.....	5
6. Budsjettvedtak og fullmakter	5

1. INNLEDNING

Dette tildelingsbrevet meddeler Stortingets budsjettvedtak og Nærings- og fiskeridepartementet (NFD) sine styringssignaler til Garantiinstituttet for eksportkreditt (GIEK) for 2015. Det gjøres oppmerksom på at GIEK plikter å gjøre dette tildelingsbrevet tilgjengelig på sine nettsider umiddelbart etter at det er mottatt.

Statsbudsjettet for 2015 for NFDs budsjettområder ble vedtatt av Stortinget 11. desember 2014, jf. Prop. 1 S (2014-2015) og Innst. 8 S (2014-2015). GIEK er omtalt under kap. 900, 2460, 5460 og 5656 i Prop. 1 S (2014-2015) for NFD.

Tildelingsbrevet fastsetter mål, prioriteringer og resultatkrav for GIEK i 2015. Brevet gir også enkelte faglige føringer og spesifiserer konkrete oppdrag med leveranse i 2015, men gir ikke en uttømmende oversikt over etatens oppgaver. GIEKs myndighet, ansvar og faste oppgaver framgår av hovedinstruksen for styringen av GIEK, fastsatt 09.04.2014.

2. REGJERINGENS LANGSIKTIGE MÅL OG STRATEGIER

En av Regjeringens åtte satsingsområder er å sikre konkurransekraft for norske arbeidsplasser. Stabile, forutsigbare og konkurransedyktige finansieringsvilkår kan ha stor betydning for om norske bedrifter vinner kontrakter eller ikke. Eksportkreditt Norge og GIEK er viktige virkemidler for dette, og Regjeringen har i Sundvolden-erklæringen sagt at de vil styrke Eksportkreditt Norge og GIEK.

I tillegg er tidstyver og enklere regelverk innsatsområder for regjeringens arbeid med å skape en enklere hverdag. GIEK og Eksportkreditt Norge er allerede i gang med samarbeids- og forenklingstiltak, og dette vil fortsette å være viktig fremover.

3. MÅL OG PRIORITERINGER I 2015

3.1 Formål

GIEKs formål er å fremme norsk eksport og investeringer i utlandet. Dette skal oppnås gjennom å utstede garantier på vegne av den norske stat.

GIEK skal gi informasjon om garantitilbudet, gi veiledning i søknadsprosesser, behandle søknader og følge opp tilsagn, poliser og mislighold, samt forestå gjenvinning i enkeltsaker. GIEK skal betjene kunder, banker og øvrige samarbeidspartnere på en god måte og ha tilstrekkelig kompetanse og kapasitet i vurdering og håndtering av den enkelte sak.

3.2 Mål

Mål

1. GIEK skal bidra til eksportkontrakter ved å gi et konkurransedyktig eksportgarantitilbud og være et supplement til markedet.
2. GIEK skal medvirke til at byggelån oppnås på forretningsmessige vilkår
3. GIEK skal medvirke til at langsiktige kraftavtaler kan inngås på forretningsmessige vilkår
4. GIEK skal oppfylle kravet om at den enkelte ordning skal gå i balanse på lang sikt inkludert eventuelle tapsfond

GIEK skal bidra til eksportkontrakter ved å gi et konkurransedyktig eksportgarantitilbud og være et supplement til markedet.

Dette innebærer at GIEK skal gi kjøpere av norske eksportører et konkurransedyktig eksportgarantitilbud og være et supplement til det private finansieringsmarkedet. GIEK skal også være orientert om andre lands offentlige eksportfinansieringstilbud.

GIEK skal medvirke til at byggelån oppnås på forretningsmessige vilkår

Dette innebærer at GIEK skal medvirke til at norske skipsverft og offshoreverksteder og annen relevant virksomhet oppnår byggelån og på den måten bidra til å sikre økt aktivitet gjennom å gi et tilbud av byggelånsgarantier.

GIEK skal medvirke til at langsiktige kraftavtaler kan inngås på forretningsmessige vilkår

Dette innebærer at GIEK skal medvirke til at aktørene på kraftmarkedet kan inngå langsiktige kraftavtaler på forretningsmessige vilkår gjennom å gi et tilbud av garantier for kraftavtaler.

GIEK skal oppfylle kravet om at den enkelte ordning skal gå i balanse på lang sikt inkludert eventuelle tapsfond

GIEK skal ha tilstrekkelig kompetanse og kapasitet for risikovurdering i den enkelte sak. GIEK må i tillegg gjøre tiltak for å sikre verdier ved mislighold og for å begrense endelige tap ved erstatningsutbetalinger. Se GIEKs vedtekter for nærmere omtale av balanse på lang sikt.

Rapporteringskrav på de ulike målene følger i vedlegg 2.

3.3 Prioriteringer 2015

Oppfølging av risiko

Departementet presiserer at GIEK skal ha høy kvalitet i kredittvurderingsarbeidet og oppfølgingen av risikoen i garantiporteføljen og risikoen knyttet til måloppnåelse og kravoppfyllelse. I lys av garantiporteføljens betydelige volum og skjevhet er det spesielt viktig at GIEK prioriterer arbeidet knyttet til risikooppfølging også i 2015. Det vises for øvrig til nærmere rapporteringskrav i vedlegg 2 til tildelingsbrevet om at GIEK fra og med 2015 skal utarbeide statistikk, ulike beregninger, simuleringer og vurderinger for å gi et godt bilde av risiko i porteføljen.

Samarbeid med Eksportkreditt Norge og Innovasjon Norge

I 2015 skal GIEK særlig prioritere samarbeidet med Eksportkreditt Norge for å forenkle prosesser overfor kunder og samarbeidspartnere av hensyn til eksportnæringene og til effektiv intern ressursbruk. GIEK og Eksportkreditt Norge er ofte involvert i de samme transaksjonene, og begge virksomhetene opptrer på vegne av staten. Det er viktig med en felles forståelse av de retningslinjene som gjelder begge virksomhetene for å legge til rette for effektiv offentlig eksportfinansiering. Det understrekes at Eksportkreditt Norge og GIEK hver for seg er ansvarlige for de beslutninger som fattes i enkeltsaker. Videre skal Eksportkreditt Norge og GIEK i 2015 samarbeide om å legge til rette for å kunne måle virksomhetenes samlede effekt på norsk eksport fra og med 2016. Dette innebærer å kartlegge arbeidet, sette i gang prosesser og foreta avklaringer som er nødvendig for å starte opp en felles effektmåling i 2016. Departementet ber om å holdes orientert om fremgangen i dette arbeidet.

Det er videre viktig at GIEK og Eksportkreditt Norge kontinuerlig samarbeider med å gjøre tilbudet kjent også utenfor sine hovedbrukergrupper, herunder små- og mellomstore bedrifter (SMBer) og bedrifter innen fastlandsnæringer. Dette er særlig viktig i lys av porteføljens skjevhet i eksponeringen på enkeltland, bransjer og enkeltselskaper.

Departementet mener videre at det kan være naturlig om GIEK sammen med Eksportkreditt Norge ser på hensiktsmessigheten av et eventuelt samarbeid med IN. GIEK, Eksportkreditt Norge og Innovasjon Norge er viktige aktører i regjeringens arbeid med å fremme norsk eksport og investeringer i utlandet. Departementet mener det er vesentlig at aktørene kjenner godt til hverandres tilbud, særlig med tanke på SMBer. Aktørene bør samarbeide om å gjøre sine virkemidler kjent og enklest mulig tilgjengelig for næringslivet.

Prosjekter innen fornybar energi

Departementet ber om at GIEK i 2015 fortsetter å arbeide aktivt for å fremme prosjekter innen fornybar energi og sikre at disse har et godt og tilpasset eksportfinansieringstilbud i tråd med internasjonalt regelverk. Det internasjonale eksportfinansieringsregelverket åpner for at prosjekter innen fornybar industri kan tilbys noe gunstigere finansieringsvilkår enn øvrige industrier, som lengre nedbetalingstider på lånene, etter en konkret vurdering av det enkelte prosjekt.

Faglig rådgiver og premissleverandør med god kompetanse og kapasitet

GIEK skal være NFDs fagorgan i eksportgaranti- og andre relevante eksportpolitiske spørsmål, og det er viktig for departementet at GIEK har kompetanse, kapasitet og rutiner til dette. Dette inkluderer blant annet kompetanse om andre lands tilbud og norske eksportørers behov for eksportfinansiering. Departementet er svært opptatt av at GIEK følger opp bestillingene i tildelingsbrevet på en presis måte, med gjennomarbeidede, kvalitetssikrede, dekkende og tidsmessige innspill med nødvendig forankring i styret og ber om at GIEK fortsetter å prioritere dette i 2015.

Anti-korrupsjonsarbeid

Sammen med Eksportkreditt Norge har GIEK gjort et betydelig arbeid med anti-korrupsjon utover anbefalingene i retningslinjene for håndtering av samfunnsansvar, korrupsjon, og andre elementer, som tilhører dagens OECD-tilknyttede avtale for langsiktig eksportfinansiering. I denne sammenheng ser departementet svært positivt på at GIEK samordner seg med Eksportkreditt Norge, for å dele kunnskap og erfaringer om oppfølging av saker og problemstillinger knyttet til anti-korrupsjon. Departementet ber GIEK prioritere anti-korrupsjonsarbeidet i 2015.

Internasjonalt arbeid

Det har vært en økning i arbeidsbelastning de siste årene når det gjelder det internasjonale arbeidet med eksportfinansiering, herunder særlig International Working Group (IWG) og OECDs eksportkredittgrupper. Arbeidet innebærer betydelig forberedelser, vurdering av konkrete problemstillinger, utarbeidelse av bakgrunnsinformasjon, rapportering og møtedeltagelse både i ekspertmøter og i felles forhandlingsmøter. NFD ber derfor om at GIEK prioriterer det internasjonale arbeidet om eksportfinansiering i 2015.

4. FØRINGER OG OPPDRAG I 2015

Her nevnes de viktigste føringene og oppdrag som GIEK har for departementet i 2015 foruten faste leveranser og rapportering. Frister går frem av styringskalenderen, jf. vedlegg 1.

Internkontroll og internrevisjon

NFD ber om at GIEK leverer en vurdering av hvor nivået på internkontrollen i GIEK bør være (ambisjonsnivå) hvert tredje år, med oppstart i 2015. Det bes om at GIEKs internrevisjonsstrategi oppdateres årlig og oversendes departementet til orientering.

Kjernekompetanse og bruk av eksterne konsulenter

Som oppfølgingen av Riksrevisjonens merknader i sitt Dokument 1 Revisjon for 2011 ble det bedt om at GIEK reviderte sin strategi for kjøp av konsulenttenester. Strategien kan danne utgangspunkt for en diskusjon om hvilke oppgaver som kan settes ut til eksterne konsulenter og hvilke oppgaver GIEK bør ha egen kompetanse på. På bakgrunn av endringer i GIEKs organisasjon i 2014 har det blitt enighet om å utsette leveransen til 2015.

Brukerrettede tidstyver

Statlige virksomheter har i 2014 rapportert inn aktiviteter, tiltak, prosedyrer, regelverk, m.m. gitt av andre som oppleves som tidstyver i det daglige arbeidet. Regjeringen følger nå opp disse innspillene. Virksomhetene skal også rapportere i årsrapporten for 2014 om sitt arbeid med å forenkle regelverk, bruke klart språk, og forenkle rutiner og ordninger de kan gjøre noe med selv. Dette skal følges opp som et ledd i et kontinuerlig forbedringsarbeid.

I 2015 skal GIEK prioritere tiltak som gir konkrete effekter for brukerne. GIEK skal også vurdere – og eventuelt ta initiativ til – tiltak som vil forenkle brukernes kontakt med det offentlige på tvers av flere statlige virksomheter.

Innen 1. juni 2015 skal GIEK melde inn i Difis rapporteringsløsning, eller på annen egnet måte, om brukerrettede tidstyver i egen virksomhet. Virksomhetene skal så i dialog med sitt eierdepartement velge ut brukerrettede tidstyver de selv kan gjøre noe med og igangsette tiltak for å redusere eller fjerne disse. I årsrapporten for 2015 skal det rapporteres på en felles mal om arbeidet med å avvikle brukerrettede tidstyver i egen virksomhet, og hvordan det skal arbeides videre med disse.

Samfunnssikkerhet og beredskap

Det forutsettes at GIEK har et bevisst forhold til hvordan samfunnssikkerhet og beredskapstenkningen skal integreres i organisasjonen gjennom opplæring og kommunikasjon. Det skal spesielt legges vekt på å styrke holdninger og kultur knyttet til risikoerkjennelse, gjennomføringsevne, samhandling, IKT-utnyttelse og resultatorientert lederskap. På denne bakgrunn skal planer, øvelser, kapasitet og kompetanse vurderes ut fra ansvars- og arbeidsområdet. GIEK skal ha etablert nødvendig grunnsikring (adgangskontroll etc) og ha oppdaterte krise-/beredskapsplaner for å sikre god håndtering og kontinuitet i krisesituasjoner. Det skal gjennomføres årlige øvelser med bakgrunn i planverket.

Sekretariatsfunksjon for statlig varekrigsforsikring

GIEK skal ha sekretariatsfunksjon for statlig varekrigsforsikring. Tilskuddet til dette skal sikre at myndighetene har et apparat for å vedlikeholde og eventuelt aktivisere en beredskapsordning for statlig varekrigsforsikring (BSV). Ordningen skal opprettholde og stimulere transport av varer i en krise- eller krigssituasjon.

5. STYRINGSDIALOG GJENNOM ÅRET

Det vises til pkt. 4 om innholdet i den årlige styringsdialogen i hovedinstruks for styringen av GIEK fastsatt av NFD 09.04.2014. Vedlagt følger en styringskalender, med frister, tidspunkt for to kontaktmøter og krav til leveranser til departementet.

5.1 Krav til rapportering

Departementet skal i samråd med GIEK definere behov og avtale omfang og innhold i rapporteringen. Rapporteringen skal beskrive måloppnåelse og resultater. Rapportering om resultater kan omfatte innsatsfaktorer, aktiviteter, produkter og tjenester samt effekter i forhold til brukere og samfunn, innenfor hele eller deler av virksomhetens ansvarsområde. Det understrekes at GIEK skal legge stor vekt på presis rapportering og må sørge for at leveranser er kvalitetssikret. Departementet skal varsles snarest mulig dersom frister eller forventet ambisjonsnivå ikke kan overholdes. GIEK plikter å informere departementet umiddelbart ved vesentlige avvik som truer oppnåelse av hovedmål og delmål, forbruk/inntekter i henhold til budsjetttrammer, og overholdelse av lover og regler. Videre skal departementet orienteres umiddelbart om saker med mulig mediemessig eller politisk interesse. Det vises til vedlegg 2 for nærmere beskrivelse av rapporteringskrav for GIEK.

6. BUDSJETTVEDTAK OG FULLMAKTER

6.1 Budsjettvedtak

Under henvisning til Prop. 1 S (2014-2015), Innst. 8 S (2014-2015) og Reglement for økonomistyring i staten § 7 gis GIEK med dette adgang til å, i 2015, disponere bevilgningene som er beskrevet i dette brevet, jf. Stortingets budsjettvedtak.

Garantifullmakter

GIEK gis fullmakt til å gi tilsagn om nye garantier innenfor følgende rammer for nye tilsagn, gamle tilsagn og ansvar, jf romertallsvedtak VIII:

(i 1 000 kroner)

Ramme for garantier ved eksport til og investeringer i utlandet (alminnelig ordning og gammel alminnelig ordning)	145 000 000
Ramme for garantier ved investeringer i og eksport til utviklingsland (U-landsordningen) ¹	3 150 000
Ramme for byggelånsgarantier for skipsbyggingsindustrien (byggelånsordningen)	5 000 000
Ramme for garantier ved etablering av langsiktige kraftkontrakter til kraftintensiv industri (kraftordningen)	20 000 000

GIEKs tilsagn og poliser i utenlandsk valuta skal omregnes til norske kroner etter dagskursprinsippet etter den kurs som GIEKs bank publiserer på sine hjemmesider. Dette gjelder blant annet ved vurdering av om det er ledig plass for nye tilsagn².

Dekning av forsikringstilfeller – statlig varekrigsforsikring

I tilfelle beredskapsordningen for statlig varekrigsforsikring aktiveres, gis det samtykke til at NFD kan inngå avtaler om forsikringsansvar under beredskapsordningen innenfor en totalramme for nye tilsagn og gammelt ansvar på 2 mrd. kroner, jf. romertallsvedtak IX.2.

Trekkfullmakt

For Alminnelig garantiordning, U-landsordningen, Kraftordningen og ordningene under avvikling er likviditetssituasjonen slik at det ikke forventes behov for trekkfullmakter i 2015.

Følgende trekkfullmakt gjelder for 2015, jf. romertallsvedtak III:

(i 1000 kroner)

Kap.	Post	Beskrivelse	Beløp
2460		Garantiinstituttet for eksportkreditt	
	91	Utbetaling iflg. trekkfullmakt – byggelånsgarantier for skipsbyggingsindustrien	600 000

Bevilgninger

Bevilgningene på statsbudsjettet som omhandler GIEK er, jf romertallsvedtak I:

(i 1 000 kroner)

Kap.	Post	Beskrivelse	Beløp
900		Nærings- og fiskeridepartementet	
	72	Tilskudd til beredskapsordninger, Beredskapssystem for varekrigsforsikring	600
2460		Garantiinstituttet for eksportkreditt	
	24	Driftsresultat:	
	24.1	Driftsinntekter, refusjon av driftsutgifter fra risikoavsetningsfond	-160 000
	24.2	Driftsutgifter, <i>overslagsbevilgning</i>	160 000
5460		Garantiinstituttet for eksportkreditt	
	71	Tilbakeføring fra gammel alminnelig ordning	5 100
	72	Tilbakeføring fra gammel særordning for utviklingsland	4 400

¹ Reell ramme styres av forholdet mellom grunnfondet og utestående ansvar, som skal være 1:7

² Vedtak om tilsagn gis etter vurdering av størrelsen av tilsagn og rammeutnyttelse på vedtakstidspunktet.

Andre fullmakter

GIEK gis fullmakt til å midlertidig erverve og avhende aksjer og opsjoner med formål å få dekning for krav i misligholds- og gjenvinningsaker i 2015, jf. romertallsvedtak XII. Formålet er å gi GIEK handlingsrom til å sikre statens verdier i situasjoner med mislighold. Det vises til nærmere omtale i Prop. 1 S (2014-2015) for NFD. Det vises videre til oversikt over budsjettfullmakter og administrative fullmakter i vedlegg 3.

Endring i statlig eierpost

Statens eierskap i GIEK Kredittforsikring AS (GK) har til nå vært forvaltet av GIEK. For å sikre klarhet i ansvarsforholdet og at den som bærer ansvar for eierskapsforvaltningen, også har tilgang til direkte styringsvirkemidler (f.eks. styrevalg og stemme i generalforsamling), overføres oppfølgingen av eierskapet til GK fra GIEK til NFD med virkning fra 1. januar 2015, jf. romertallsvedtak XV. GIEK vil ikke bli kompensert for aksjene, ettersom GIEK ikke selv betalte for aksjene ved opprettelsen av selskapet. Det vises til Prop. 1 S (2014-2015) for NFD for nærmere omtale. Det er for øvrig lagt til grunn et utbytte fra GK på 0,6 mill. kroner som bevilges under kap. 5656, post 85. I følge aksjeloven tilfaller utbyttet de aksjeeiere som er aksjeeiere på det tidspunktet beslutningen treffes. Utbytte skal dermed fra og med 2015 tilfalle NFD direkte og ikke utbetales gjennom GIEK.

Mer om enkelte bevilgninger

Driftsutgifter for GIEK

GIEKs administrasjonsutgifter dekkes inn av premieinntekter fra ordningene. For 2015 foreslås det at rammen for GIEKs driftsutgifter er 160 mill. kroner. GIEK må ha tilstrekkelig administrativ kapasitet til både å håndtere garantisøknader og garantiporteføljen, herunder mislighold, og sikre forsvarlig og god drift av GIEKs organisasjon. For nærmere omtale vises til Prop. 1 S (2014-2015) for NFD.

Tilskudd til Beredskapssystem for statlig varekrigsforsikring

Tilskuddet på 600 000 kr skal dekke GIEKs utgifter til vedlikehold og utvikling av beredskapsordningen med statlig varekrigsforsikring.

Tilbakeføring Gammel portefølje

Det vises til St. prp. nr. 59 (1983-84) og statsbudsjettframlegget for 2000 for bestemmelser om tilbakeføring av overskuddslikviditet for Gammel alminnelig ordning, og Gammel særordning for utviklingsland. I januar 2015 tilbakeføres det derfor 5,1 mill. kroner (jf. post 71) og 4,4 mill. kroner (jf. post 72) til statskassen v/NFD, kontonr. 4209 01 01530.

Gjeldsplanen

Det vises til Prop. 1 S (2014-2015) for NFD som omtaler Gjeldsplanen og til omtalen i Prop. 1 S (2014-2015) for Utenriksdepartementet.

6.2 Finansielt rammeverk

Det vises til Bestemmelsene om økonomistyring i staten pkt. 3.4.2.
Administrasjonsregnskapet skal føres etter kontantprinsippet. Regnskap for fondene skal føres etter regnskapsloven så langt den passer.

Med hilsen

Jan Farberg (e.f.)
ekspedisjonssjef

Julie Rønning
avdelingsdirektør

Dokumentet er elektronisk signert og har derfor ikke håndskrevne signaturer

Kopi med vedlegg: Riksrevisjonen

Vedlegg:

- Styringskalender
- Rapporteringskriterier
- Fullmakter
- Rapporteringstabell

STYRINGSKALENDER 2015 – GIEK

Dette vedlegget sammenfatter kjente frister i 2015 knyttet til Nærings- og fiskeridepartementet (NFD) sin styringsdialog med GIEK, statsbudsjett, nasjonalbudsjett og statsregnskap for GIEK til Utenriksdepartementet (UD), Finansdepartementet (FIN), Direktoratet for Økonomistyring (DFØ) og NFD. GIEK bes om å rapportere i henhold til kalenderen nedenfor og de enkelte leveransene blir nærmere beskrevet under kalenderen gruppert under årsrapportering og tertialrapportering, budsjettprosessen og langtidsbudsjettet og øvrige leveranser.

1. STYRINGSKALENDER - TIDSRFRISTER

Styret er ansvarlig for all rapportering til departementet. Med *primo* menes en frist innen utgangen av første arbeidsdag i måneden, med *medio* menes nærmeste arbeidsdag til den 15. i første halvdel av måneden, med *ultimo* menes siste arbeidsdag i måneden.

Dato	Type rapportering/hendelse	Mottaker
2015		
Primo januar (5.januar)	Konsekvensjustering	NFD
Medio januar	Belastning av Gjeldsplanens ramme ved ettergivelse av statlige fordringer	UD, kopi NFD
Medio januar	Oversikt GIEKs politiske fordringer pr. utgangen av 3.tertial 2014	UD, kopi NFD
Ultimo januar	Styreevaluering for 2014	NFD
Ultimo januar	Statsregnskapet 2014, kapitalregnskapet (aksjeinteresser og fondsmidler) og garantiansvar	NFD
Primo februar	Foreløpig regnskap, ev. omposteringer og bekreftelse av mellomværende med statskassen	NFD
Primo februar	Statsregnskapet 2014, foreløpig årsrapport inkl. regnskapsforklaringer	NFD
Ultimo februar	Omdisponeringer og tilleggsbevilgninger på statsbudsjettet 2015	NFD
Medio mars	Risikorapport 1 i 2015	NFD
Medio mars	Oppdatert internrevisjonsstrategi for 2015	NFD
Medio mars	Årsrapport for GIEK 2014 (med egen rapport for BSV)	NFD
Medio april	Budsjettinnspill 2016	NFD
Medio mai	Materiale for beregning av statlig næringsstøtte	NFD, kopi FIN
Ultimo mai	Revidert strategi for kjernekompetanse og bruk av eksterne konsulenter	NFD
Medio mai	Belastning av Gjeldsplanens ramme ved ettergivelse av statlige fordringer	UD, kopi NFD
Medio mai	Oversikt GIEKs politiske fordringer pr. utgangen av 1.tertial 2015	UD, kopi NFD
Ultimo mai	Første tertialrapport for 2015	NFD
Ultimo mai	Risikorapport 2 i 2015	NFD
Ultimo mai/	Kontaktmøte mellom GIEK og NFD (hos GIEK)	

Primo juni		
Primo juni	Innspill om brukerrettede tidstyver (se nærmere omtale i tildelingsbrevets kapittel 4. føringer og oppdrag i 2015)	NFD/Difi
Medio august	Oppdaterte anslag for rammeutnyttelse for 2016	NFD
Ultimo august	Omdisponeringer og tilleggsbevilgninger på statsbudsjettet 2015	NFD
Medio september	Belastning av Gjeldsplanens ramme ved ettergivelse av statlige fordringer	UD, kopi NFD
Medio september	Oversikt GIEKs politiske fordringer pr. utgangen av 2.tertial 2015	UD, kopi NFD
Ultimo sept	Andre tertialrapport for 2015	NFD
Ultimo sept	Risikorapport 3 i 2015	NFD
Ultimo oktober	Kontaktmøte mellom GIEK og NFD (hos NFD)	
Medio november	Oppdatering av GIEKs langtidsbudsjett	NFD
Medio november	Eventuelle satsingsforslag for 2017	NFD
Ultimo desember	Vurdering av ambisjonsnivå for internkontrollen i GIEK	NFD
2016		
Medio januar	Belastning av Gjeldsplanens ramme ved ettergivelse av statlige fordringer	UD, kopi NFD
Medio januar	Oversikt GIEKs politiske fordringer pr. utgangen av 3.tertial 2015	UD, kopi NFD
Ultimo januar	Styreevaluering for 2015	NFD
Medio mars	Årsrapport for GIEK for 2015 (med egen rapport for BSV)	NFD
Medio mars	Risikorapport 1 i 2016	NFD
Løpende rapportering		
Løpende ved behov	Rapportering i henhold til internasjonale avtaler	
Innen den 15. i påfølgende måned	Kassarapport	DFØ, kopi NFD
Innen den 20. i påfølgende måned	Månedrappporter om rammeutnyttelse for hver garantiordning og med informasjon om utviklingen av porteføljen	NFD

2. ÅRSRAPPORTERING OG TERTIALRAPPORTERING

Ultimo januar 2015: Statsregnskapet 2014, kapitalregnskapet (aksjeinteresser og fondsmidler) og garantiansvar (NFD)

I henhold til økonomiregelverket i staten skal statlige virksomheter ha en oversikt over de eiendeler og forpliktelser som virksomheten har ansvar for i det sentrale statsregnskapet. Vi ber om oversikt over slike eiendeler og forpliktelser pr. 31.12.14 som skal inneholde inngående balanse, bevegelser i løpet av året og utgående balanse. Inngående balanse 2015 må være lik utgående balanse 2014.

Inngående og utgående balanse og endringer i løpet av året skal spesifiseres for alle poster i kapitalregnskapet og i garantioversikten. Det skal videre utarbeides forklaringer til ikke

ubetydelige endringer i kapitalregnskapsposter, jf. økonomireglementets § 13, og innrapporteres at aksjer m.m. eksisterer, er statens eiendom og er rettslig inndrivbare.

Primo februar 2015: Foreløpig regnskap 2014, ev. omposteringer og bekreftelse av mellomværende med statskassen (NFD)

Når kasserapporten pr. 31.12.2014 er sendt DFØ, skal det ikke foretas omposteringer før man har mottatt utskrift av det foreløpige regnskapet fra NFD i slutten av januar 2015. Dersom det er nødvendig å foreta omposteringer, må dette tas opp i eget brev snarest *etter at* foreløpig regnskap er mottatt. Eventuelle omposteringsbrev skal inneholde klare debet- og kreditføringer, beløp med to desimaler og med samme beløp til debet og kredit. GIEK skal sende en skriftlig bekreftelse på godkjenning av mellomværende med statskassa uansett om det foretas omposteringer eller ei.

Primo februar 2015: Statsregnskapet 2014, foreløpig årsrapport inkludert regnskapsforklaringer (NFD)

Rapporten skal minimum vise følgende punkter og evt. også andre hovedpunkter som innarbeides i årsrapporteringen:

- nominelt ansvar knyttet til tilsagn og garantipoliser ved utgangen av året fordelt på ordninger
- antall søknader, tilsagn og garantipoliser ved utgangen av året fordelt på ordninger
- nominelt ansvar knyttet til nye tilsagn og garantipoliser i løpet av året fordelt på ordninger

Det skal bare utarbeides regnskapsforklaringer for post 24 Driftsresultat. Det skal redegjøres for vesentlige avvik mellom ramme og regnskap, normalt alle avvik på over +/- 5 pst. Alle faktorer som ligger til grunn for avviket, skal komme frem.

Medio mars 2015 og 2016: Årsrapport for GIEK (NFD)

GIEK skal hvert år levere en årsrapport. Se vedlegg 2 til tildelingsbrevet for 2014 for krav til årsrapporten for 2014 og revidert vedlegg 2 til tildelingsbrev for 2014 sendt 18.november 2014. Se vedlegg 2 for krav til årsrapporten for 2015. NFD ber om å få tilsendt årsrapporten for 2014 medio mars 2015 og årsrapporten for 2015 medio mars 2016. I tillegg skal det utarbeides virksomhetsrapport og regnskap for beredskapsordningen for statlig varekrigsforsikring (BSV) som leveres samtidig med årsrapporten for GIEK.

Ultimo mai og sept. 2015: Tertialrapporter for 2015 (NFD)

GIEK skal i tillegg til årsrapporten utarbeide to tertialrapporter for 2015. Se vedlegg 2 for krav til tertialrapporteringen.

Medio mars, ultimo mai og sept. 2015 og medio mars 2016: Risikoreporter (NFD)¹

GIEK skal tertialvis sammen med års- og tertialrapporter levere en rapport som omtaler risiko for manglende måloppnåelse, kravopppfyllelse og risiko i GIEKs portefølje. NFD ber om å få tilsendt rapporter medio mars 2015, ultimo mai og sept. 2015 og februar 2016. Se vedlegg 2 for nærmere krav til risikoreporteringen.

3. BUDSJETTPROSESSEN OG LANGTIDSBUDSJETTET

Det gjøres oppmerksom på at det kan bli mindre endringer i fristene nedenfor.

¹ Som følge av et pågående arbeid på dette feltet, kan det bli endringer i dette avsnittet.

Primo januar 2015 (5. januar): Konsekvensjustering (NFD)

Konsekvensjustert langtidsbudsjett skal utarbeides for 2016. Justeringen kan begrenses til inntektspost 71 og 72, dvs. likviditet ut over 25 mill. kroner for Gammel alminnelig ordning og all likviditet for Gammel særordning for utviklingsland på konto pr. 01.01.2015. Det bes også om anslag for de samme postene for årene 2016-2018.

I tillegg bes om en oversikt over moratoriefordringer pr. 31.12.2014.

Ultimo februar og ultimo august 2015: Omdisponeringer og tilleggsbevilgninger på statsbudsjettet 2015 (NFD)

GIEK bes om å redegjøre for eventuelle forslag til tilleggsbevilgninger/omdisponeringer for 2015. Forslagene må inneholde redegjørelse for endring i forhold til forutsetningene. Forslagene skal inneholde en begrunnet vurdering av rammen for 2015.

Medio april 2015: Statsbudsjettet for 2016 – budsjettinnspill (NFD)

GIEK bes om å levere et *kort* budsjettinnspill. Det vil kunne komme ytterligere retningslinjer om utarbeidelse av budsjettinnspill enn det som fremkommer nedenfor. Forslaget, som i hovedsak skal være tall, skal inneholde:

- Omtale av hovedprioriteringer for 2016. Hovedprioriteringer skal angi hva som er de 1-3 viktigste områdene som etaten skal ha oppmerksomhet på i 2016.
- Budsjettforslag for 2016 (2015- prisenivå) inkludert begrunnet forslag til ramme for 2016 for alle garantiordningene (med rammeutnyttelse for alle ordninger ved å bruke tabell i vedlegg 4), anslag på forventede fremtidige tap og eventuelle forslag om trekkfullmakter (porteføljevurdering).
- Eventuelle forslag om nye garantiordninger eller omlegginger av nåværende ordninger.
- Forslag til administrasjonsbudsjett for GIEK. Statsbudsjettet for 2015 skal danne utgangspunkt for beregninger av de ulike postene i administrasjonsbudsjettet for 2016. Budsjettet og regnskapet skal omfatte; driftsinntekter, lønns- og personalkostnader og andre driftskostnader. Investeringer og pensjonsutgifter skal særskilt omtales.
- Forslag til budsjett for drift av beredskapssystem for varekrigsforsikring.
- GIEK skal til budsjettinnspillet simulere likviditetsbehov for å begrunne evt. behov for likviditetstilførsel gjennom trekkfullmakter i neste budsjettperiode².

Medio august 2015: Oppdaterte anslag for rammeutnyttelse for 2016-budsjettet (NFD)

NFD ber om oppdaterte anslag for rammeutnyttelse for alle garantiordningene for 2016 sammen med en oppdatering av vedlagte rapporteringstabell.

Medio november 2015: Eventuelle satsingsforslag for 2017-budsjettet (NFD)

Denne leveransen er en generell bestilling til etatene i NFD og vil normalt ikke være aktuell for GIEK. GIEK bes om å spille inn kun ekstraordinære forslag som medfører budsjettkonsekvenser. Dersom det ikke er noen slike forslag, bes det om at GIEK gir beskjed til NFD. Dersom GIEK vil fremme satsingsforslag må nedenstående elementer inkluderes:

- en beskrivelse av tiltakets formål og varighet
- oversikt over alle kostnader knyttet til tiltaket
- en beskrivelse av gjennomført/planlagt utredningsprosess bak tiltaksforslaget, inkludert kontakt med berørte parter

² Som følge av et pågående arbeid på dette feltet, kan det bli endringer i kravene.

- en vurdering av behovet og hvilke resultater tiltaket forventes å gi, inkludert anslag på nyttevirkninger (i kroner) og hvordan resultatoppfølgingen skal foregå
- vurdering av forslaget opp mot relevant internasjonalt regelverk, herunder Arrangement on Officially Supported Export Credits i OECD og EØS-avtalens statsstøtteregelverk.

4. ØVRIGE LEVERANSER

Ultimo januar 2015 og 2016: Styreevaluering (NFD)

GIEK skal hvert år gjennomføre en styreevaluering som inkluderer en vurdering av håndtering av habilitet i relasjon til styrets funksjonsdyktighet. Styreevalueringen skal omfatte vurderinger av hvordan habilitetskonflikter er løst og hvordan dette har påvirket styrets arbeid og effektivitet. NFD ber om å få tilsendt styreevalueringen for 2014 ultimo januar 2015 og styreevaluering for 2015 ultimo januar 2016.

Medio mars 2015:Oppdatering av GIEKs internrevisjonsstrategi (NFD)

Det vises til oversendelse av GIEKs internrevisjonsstrategi per 28.mai 2014. Det bes om at strategien oppdateres og styregodkjennes årlig.

Ultimo mai 2015: Revidert strategi for kjernekompetanse og bruk av eksterne konsulenter (NFD)

I tillegg til oppdragsbrev for 2013 om oppfølgingen av Riksrevisjonens merknader ba NFD om å få oversendt GIEKs revidert strategi for kjøp av konsulenttenester. Leveransen ble utsatt på grunn av organisasjonsprosjektet i GIEK. NFD ber om at denne oversendes så fort den er klar.

Medio mai 2015: Materiale for beregning av statlig næringsstøtte (NFD, kopi FIN)

Finansdepartementet beregner hvert år den samlede statlige næringsstøtten, som presenteres og kommenteres i nasjonalbudsjettet. I den forbindelse er det behov for informasjon om GIEKs ordninger, herunder blant annet anslag for administrasjonsutgifter, erstatninger, og gjenvinninger for kommende år. NFD vil sende en konkret bestilling til GIEK når brevet fra Finansdepartementet mottas, da det kan komme enkelte justeringer i bestillingen fra år til år.

Medio januar, mai og sept. 2015 og medio januar 2016: Belastning av Gjeldsplanens ramme ved ettergivelse av statlige fordringer (UD, kopi NFD)

Totaloversikt over belastning av Gjeldsplanens totalramme i forbindelse med ettergivelse av statlige fordringer gjennom bilaterale avtaler skal oppdateres hvert kvartal og oversendes UD. Forslag til rammebelastning for enkeltland oversendes UD så snart som mulig etter at nye gjeldsavtaler er parafert, slik at belastningen kan foretas løpende, land for land.

Medio januar, mai og september 2015 og medio januar 2016: Oversikt over GIEKs politiske fordringer pr. utgangen av hvert tertial i 2015 (UD, kopi NFD)

Oversikt over passive og avtaleregulerte politiske fordringer som GIEK har utestående.

Medio november 2015:Oppdatering av GIEKs langtidsbudsjett (NFD)

GIEK skal årlig revidere sitt 5-årige langtidsbudsjett. Det skal være en oversikt over pågående og forestående større anskaffelser og investeringer og prognoser for driftskostnader frem i tid.

Ultimo desember 2015: Vurdering av ambisjonsnivå for internkontrollen i GIEK (NFD)

I tildelingsbrev for 2014 ba NFD om å få oversendt en vurdering av ambisjonsnivå for internkontrollen i GIEK. NFD ber om at styret innen ultimo desember 2015 oversender en

vurdering av hvor nivået på internkontrollen i GIEK bør være og hvilke tiltak som da må iverksettes. Vurderingen skal være kortfattet og basert på vurderinger av merverdien av et høyt internkontrollnivå sett i sammenheng med kostnadene knyttet til evn. tiltak. Dersom GIEK mener at nivået på internkontrollen bør økes, skal vurderingen inkludere en overordnet tidsplan for når eventuelle tiltak skal gjennomføres (kan gå over flere år) og med kostnadsanslag. NFD ber om at en slik vurdering gjennomføres hvert tredje år fremover.

Den 20. i hver måned: Måned rapport rammeutnyttelse og porteføljeutvikling (NFD)

GIEK skal sende inn månedsrapporter om rammeutnyttelse for hver garantiordning og med informasjon om utviklingen av porteføljen (ved blant annet å bruke øverste del av vedlagte rapporteringstabell). GIEK skal i tillegg følge rammeutnyttelsen løpende og informere NFD umiddelbart dersom det vurderes å være behov for å øke rammen. GIEK skal kunne gi informasjon om rammeutnyttelsen på kort varsel ved ad-hoc forespørsler.

Innen den 15. i påfølgende måned: Kassarapport (DFØ – kopi til NFD)

GIEK skal sende inn månedlige kassarapporter. Det skal rapporteres i tråd med Finansdepartementets rundskriv R-106 av 25.11.2013. Det vil i tillegg bli oversendt rundskriv fra Finansdepartementet om rapportering til det sentrale statsregnskapet.

Løpende ved behov: Rapportering i henhold til internasjonale avtaler

Det forutsettes at GIEK følger opp OECD-rapporteringer samt EØS-rapporteringer og rapportering til WTO.

Langsiktige leveranser: Vurdering av ambisjonsnivå for internkontrollen i GIEK (NFD)

NFD ber om at GIEKs styre leverer en vurdering av hvor nivået på internkontrollen i GIEK bør være (ambisjonsnivå) som et fast punkt hvert 3 år. Det vises til ny bestilling om dette ovenfor med frist ultimo desember 2015. Neste leveranse vil være i 2018.

Ved behov: Prosedyre i saker der det er aktuelt med bevilgninger fra staten ved erstatningsutbetalinger

Prosedyren skal kun benyttes i de tilfellene hvor GIEK ikke klarer å innfri sine garantiforpliktelser innenfor den aktuelle ordningens økonomi.

Prosedyre:

1. NFD skal underrettes umiddelbart når det er stor sannsynlighet for at GIEK kan komme i en situasjon hvor garantier kan bli gjort effektive og GIEK ikke klarer å innfri sine garantiforpliktelser innenfor den aktuelle ordningens økonomi.
2. GIEK skal da underrette NFD skriftlig om:
 - størrelsen på garantien
 - når garantien forfaller
 - om den forfaller i flere rater
 - hvilken valuta garantien er gitt i
 - hvilket tidsrom det er mellom erstatningsforpliktelsens inntredelse og når utbetalingen skal finne sted
 - muligheten for gjenvinning
 - forventet tap

Dersom det er tale om flere garantier og flere garantiordninger, skal opplysningene gis for hver enkelt garanti under disse ordningene.
3. Samme prosedyre nyttes også når det er på det rene at GIEK skal utbetale erstatning.

4. Dersom det viser seg at NFD må fremme kgl.res. og/eller egen st.prp. for å sikre kapitaltilførselen til GIEK, skal NFD holdes løpende orientert om forhold som kan påvirke størrelsen på det aktuelle beløpet. Det kan gjelde forhold som:
 - valutakursutviklingen
 - eventuelle ekstrakostnader