

Riktlinjer för identifiering och hantering av intressekonflikter

Fastställd av	Styrelsen SPP Fonder AB
Fastställd datum	2018-11-27
Gäller för	SPP Fonder AB
Ersätter	2018-02-14
Ansvarig för uppdatering	Compliance Officer

Innehåll

1. Inledning och syfte	2
2. Grundläggande principer avseende arbetet med intressekonflikter	2
3. Intressekonflikter mellan kunder	2
3.1 Orderläggning	2
4. Intressekonflikter på grund av fondbolagets organisatio	3
4.1 Intressekonflikter mellan kund och Fondbolaget	3
4.2 Tjänster som betalas av Fondbolaget respektive kund	3
4.3 Insiderinformation	3
4.4 Uppdragsavtal	3
4.5 Ersättningsprinciper	4
4.6 Anställdas egna affärer	4
4.7 Hantering av rösträtter	4
4.8 Fondbolagets styrels	4
4.9 Intressekonflikter mellan Fondbolaget och närstående personer (jäv)	4
4.10 Särskilt om jäv inom styrelsen	5
5. Identifiering och dokumentation av intressekonflikter	5
6. Rapportering	5
7. Ikraftträdande och uppföljning	5

1. Inledning och syfte

Enligt lag (2004:46) om värdepappersfonder ska fondbolag vid förvaltningen av en fond uteslutande handla i fondandelsägarnas gemensamma intresse. Enligt Finansinspektionens föreskrifter FFFS 2013:9 ska det finnas riktlinjer som anger hur fondbolaget hanterar intressekonflikter. Riktlinjerna ska fastställas av styrelsen, vara skriftliga och lämpliga med hänsyn till företagets storlek och organisation samt till verksamhetens art, omfattning och komplexitet.

Om fondbolaget ingår i en företagsgrupp, ska de interna reglerna även ta hänsyn till omständigheter som, till följd av gruppens struktur eller verksamheten i andra företag i gruppen, kan ge upphov till en intressekonflikt.

I riktlinjerna för intressekonflikter ska fondbolaget identifiera de omständigheter som utgör eller kan ge upphov till en intressekonflikt som medför en väsentlig risk för att fondandelsägarnas intressen påverkas negativt samt ange vilka rutiner som ska tillämpas och vilka åtgärder som ska vidtas för att hantera sådana konflikter.

Mot denna bakgrund har styrelsen i SPP Fonder AB ("Fondbolaget") antagit dessa riktlinjer. I dessa riktlinjer beskrivs de organisatoriska samt administrativa rutiner som ska tillgodose att ovan nämnda krav efterlevs. Vidare kompletteras riktlinjerna med dokumentet "Instruktion för hantering av intressekonflikter" ("Instruktionen") som på ett mer detaljerat sätt redogör för hur Fondbolaget, dess anställda samt uppdragstagare ska agera för att hantera reella och potentiella intressekonflikter i särskilda situationer relaterade till Fondbolagets verksamhet.

Fondbolaget har uppdragit åt Storebrand Asset Management AS ("SAM") att förvalta Fondbolagets fonder. För riktlinjer avseende hantering av intressekonflikter relaterade till förvaltningen hänvisas därför till "Retningslinje för hantering av intressekonflikter i Storebrand Asset Management AS".

Fondbolaget ingår i företagsgruppen Storebrand ASA. Förevarande riktlinjer kompletteras därför av dokumentet "Retningslinjer för hantering av intressekonflikter i Storebrand-konsernet", i vilket hantering av intressekonflikter mellan olika verksamhetsområden inom företagsgruppen behandlas på gruppnivå.

2. Grundläggande principer avseende arbetet med intressekonflikter

Vid identifiering av de intressekonflikter som kan uppstå i verksamheten ska Fondbolaget åtminstone ta hänsyn till om Fondbolaget eller någon med koppling till Fondbolaget:

- kan göra en ekonomisk vinst eller undvika en ekonomisk förlust på bekostnad av kunderna, investerarna eller en fond,
- har ett annat intresse än kunderna eller fonderna av verksamhetens resultat eller en portföljtransaktion som genomförs för en fonds räkning, eller order som genomförs för en annan kunds räkning,
- har ett ekonomiskt eller annat skäl att gynna en annan kund, eller kundgrupp framför andelsägarna i en fond,

- bedriver samma typ av verksamhet som en kund eller investerare,
- utför samma slags verksamhet för en fond som för en eller flera andra kunder eller investerare,
- tar emot pengar, varor eller tjänster från en tredje part för tjänster som tillhandahålls en kund eller investerare, och
- i samband med verksamheten tar emot eller kommer att ta emot pengar, varor eller tjänster, utöver avgiften för verksamheten i fråga, av någon annan än kunden eller fonden.

Fondbolaget ska motverka att eventuella intressekonflikter får negativa konsekvenser för Fondbolagets kunder. Den grundläggande utgångspunkten är att kunderna ska likabehandlas och att kundernas intressen ska prioriteras framför Fondbolagets eller personer som är associerade med Fondbolaget. För det fall en intressekonflikt skulle uppstå som Fondbolaget inte anser sig kunna hantera och som kan komma att påverka de tjänster som kunden erhåller ska kunderna informeras om detta.

Identifiering och hantering av intressekonflikter ska ske löpande i Fondbolagets dagliga verksamhet. Fondbolaget ska genomföra och dokumentera en analys över potentiella intressekonflikter. Fondbolaget ska ha särskild uppsikt över de tjänster/produkter där det kan uppstå, eller har uppstått intressekonflikter som innebär en reell risk beträffande kunds intressen.

Fondbolaget har identifierat att potentiella intressekonflikter kan uppkomma mellan en eller flera kunder, mellan kunder och Fondbolaget inklusive dess anställda och andra personer med koppling till Fondbolaget, mellan kunder och till Fondbolaget närstående personer samt inom Fondbolagets styrelse. Nedan anges de mest väsentliga identifierade intressekonflikterna och vilka åtgärder som skall vidtas för att hantera sådana konflikter i den mån det bedömts nödvändigt. En mer detaljerad redogörelse för hur hantering av vissa specifika moment relaterade till intressekonflikter ska utföras presenteras i Instruktionen.

3. Intressekonflikter mellan kunder

3.1 Orderläggning

Fondbolaget har identifierat att intressekonflikter kan uppstå mellan olika kunder vid orderläggning. Detta kan exempelvis ske om Fondbolaget mottar begäran om inlösen eller teckning i flera olika fonder på samma dag och det resulterar i marknadsoperationer enligt vilka ett eller flera olika papper ska handlas för två eller flera fonder. Den övergripande principen vid köp och försäljning av fondandelar respektive finansiella instrument är att samtliga kunder och fonder ska behandlas lika. Fondbolagets rutiner för hantering av denna typ av intressekonflikt vid orderhantering framgår av Instruktionen.

Fondförvaltare ska ha fastställda riktlinjer och rutiner för hur orderläggning ska ske i syfte att uppnå bästa möjliga resultat vid utförande av portföljtransaktioner. Eftersom förvaltning av Fondbolagets fonder har uppdragits åt SAM har Fondbolagets styrelse inte antagit egna sådana riktlinjer. Vid förvaltning av Fondbolagets fonder följs istället motsvarande av SAM antagna riktlinjer "Retningslinjer för beste resultat".

Fondbolaget har identifierat att intressekonflikter kan uppstå mellan andelsägare i Fondbolagets fonder och övriga kunder, portföljer och fonder som förvaltas inom Storebrandkoncernen. Fondbolaget har därför infört rutiner för genomförande av internhandel, dvs handelstransaktioner mellan Fondbolagets fonder, mellan Fondbolagets fonder och övriga kunder, portföljer och fonder förvaltade inom Storebrandkoncernen, se Instruktionen. Internhandel får förekomma under förutsättning att sådan handelstransaktion utförs i de berörda fondernas intresse och att principen om bästa möjliga resultat vid utförande av portföljtransaktion samt övriga krav i Instruktionen iakttas.

4. Intressekonflikter på grund av fondbolagets organisation

4.1 Intressekonflikter mellan kund och Fondbolaget

Fondbolaget har identifierat att det kan uppkomma konflikter mellan Fondbolagets intresse att generera vinst till sina ägare samtidigt som kunds intresse är att få en så god avkastning som möjligt på sitt investerade kapital i förhållande till risknivå och till lägsta möjliga kostnad. Detta kan få till följd att incitamenten för kund och beslutsfattare i Fondbolaget inte sammanfaller och att Fondbolaget eller individer i Fondbolaget kan ta risk med kunds tillgångar i syfte att skapa egen vinning samt tjäna mer på en uppgång än de förlorar på en nedgång.

Fondbolaget har dock, till följd av att vinsten i verksamheten är direkt kopplad till den långsiktiga värdeutvecklingen på tillgångarna, även ett sammanfallande intresse med fondandelsägarna. Därutöver är förväntad risk och placeringsbegränsningar tydligt angivna i fondbestämmelser och faktablad och följs kontinuerligt upp av Fondbolagets riskfunktion. Fondbolaget har oberoende funktioner för internrevision, regelefterlevnad och riskhantering som bland annat har till uppgift att granska styrelsens arbete och att andelsägarnas intressen tillgodoses.

4.2 Tjänster som betalas av Fondbolaget respektive kund

I syfte att hantera en eventuell intressekonflikt avseende avgifter ska dessa vara tydliga. Vissa tjänster som köps in i verksamheten betalas av Fondbolaget och vissa tjänster debiteras kund direkt utöver förvaltningsavgiften. Respektive fond ska endast betala de avgifter som åvilar denna enligt fondbestämmelserna och inte några avgifter eller andra kostnader som rätteligen borde betalas av Fondbolaget. Med anledning av att Fondbolaget vid utförande av portföljtransaktioner endast ska erlagga courtage avseende orderutförande (Eng. "Execution only") anses ingen intressekonflikt avseende fördelning av kostnader för transaktion och analys realiseras. Om eventuella kostnader för analys ingår i motpartens courtage, ska dessa motparter ej användas.

Fondbolaget har identifierat en risk för att fondernas transaktioner görs av motparter, eller att affärer placeras hos institut, närliggande till de externa förvaltarna. Dessa intressekonflikter hanteras genom att Fondbolaget upprättat särskilda regler för hur motparter ska godkännas, vilka framgår av Instruktionen.

Vidare har förvaltningen fastställt rutiner för val och utvärdering av mäklare som framgår av SAMs riktlinjer "Rutine för motpartsevaluering". I dessa riktlinjer ska kriterier för val av mäklare fastställ-

las. All orderläggning ska ske för andelsägarnas bästa och affärer får ej genomföras enbart i syfte att generera courtageavgifter eller transaktionsvolym hos mäklaren. Fondbolaget granskar löpande de transaktionskostnader som belastar fonderna.

För de tjänster som betalas av Fondbolaget med Fondbolagets egna medel, och endast indirekt av kund genom förvaltningsavgiften, är Fondbolagets policy att de tjänster som upphandlas ska vara av högsta kvalitet och att priset inte får ha avgörande betydelse när olika alternativ jämförs.

Fondbolaget har identifierat en risk för att Fondbolaget självt, anställd personal, uppdragstagare och anställd personal hos uppdragstagare kan motta gåvor som medför konflikter med kunder och fondandelsägare likväl som med Fondbolagets intressen. Gåvor eller utsikter att erhålla gåvor kan föranleda beslut som inte fullt ut är baserade på fondandelsägarnas intressen. Sådana incitament kan exempelvis påverka en förvaltare vid dennes investeringsbeslut. Den potentiella intressekonflikten hanteras genom att Fondbolaget tillämpar rutiner för hantering av gåvor och andra förmåner i externa relationer. Därutöver finns regler för hantering av etiska frågor. Befattningshavare i Fondbolaget tillåts inte motta gåvor eller motsvarande från tredje man.

4.3 Insiderinformation

Fondbolagets styrelse har antagit Riktlinjer för identifiering och hantering av marknadsmissbruk. Om någon i ledningen för Fondbolaget är närstående med insider i börsnoterade bolag ska särskild aktsamhet utövas vid genomförande av marknadsoperationer i dessa finansiella instrument.

4.4 Uppdragsavtal

Fondbolaget har ingått uppdragsavtal avseende olika tjänster i syfte att i möjligaste mån minimera system- och personalkostnader samt att effektivisera verksamheten. Detta kan ge upphov till intressekonflikter, exempelvis om en uppdragstagare bedriver liknade verksamhet.

Bolagets IT-funktion, fondförvaltning samt till den hörande relevant administration är utlagd till SAM inom Storebrandkoncernen. En potentiell intressekonflikt är att Fondbolagets upphandling inte sker utifrån andelsägarnas intresse utan enbart utifrån pris eller intressen inom koncernen då detta kan gynna Fondbolaget eller uppdragstagaren ekonomiskt. Intressekonflikten hanteras dels genom att upphandling inte enbart sker efter lägsta pris utan även andra kriterier, i enlighet med koncernens fastställda principer. Inom Storebrandkoncernen gäller bland annat självkostnadsprincipen vilket innebär att respektive bolag ska bära de kostnader tjänsterna innebär. Vidare kontrolleras all utläggning av verksamhet inom koncernen av en beställaransvarig som löpande följer upp att tjänster levereras enligt avtal och håller en hög kvalitet. Uppföljning och utvärdering ska ske på samma kriterier som vid utläggning till externa parter. Då Fondbolaget och andelsägarna ett gemensamt intresse av en god förvaltning, gör Fondbolaget löpande uppföljning av fondernas avkastning, förvaltarteam, organisation och riskhantering m.m.

Fondbolaget har ingått uppdragsavtal med SPP Pension och Försäkring för funktionerna klagomålshantering samt data-

skyddsombud (DPO). Uppdragsavtalet beskriver uppdraget och innehåller krav på hur arbetet med uppdraget ska bedrivas, kontrolleras och följas upp. Reglerna är utformade efter de krav som ställs enligt Finansinspektionens föreskrifter, FFFS 2013:9 samt relevanta dataskyddsregler (GDPR). En potentiell intressekonflikt är att Fondbolagets upphandling inte sker utifrån andelsägarnas intresse utan enbart utifrån pris eller intressen inom koncernen som kan gynna fondbolaget eller uppdragstagaren ekonomiskt. Intressekonflikten hanteras dels genom att upphandling inte enbart sker efter lägsta pris utan även andra kriterier, i enlighet med koncernens fastställda principer. Inom Storebrandkoncernen gäller bland annat självkostnadsprincipen vilket innebär att respektive bolag ska bära de kostnader tjänsterna innebär.

Fondbolaget har ingått uppdragsavtal med Ernst & Young AB för funktionen internrevision. Fondbolaget anser att risken för intressekonflikter är låg eftersom uppdragstagare bedriver annan verksamhet än kapitalförvaltning.

4.5 Ersättningsprinciper

Fondbolaget har identifierat att utformningen av ersättningsssystem kan påverka utförandet av anställdas arbetsuppgifter och därigenom skapa konflikter med kundernas intressen. Ett system som ger en stor ersättning till en enskild anställd som bidragit till goda resultat i det korta perspektivet, men vars beslut på längre sikt kan leda till förluster för företaget, kan snedvrیدا de anställdas perspektiv och kan få dem att bortse från Fondbolagets bästa i det långa loppet. En felaktig utformning av ersättnings-system och betalningar av rörliga ersättningar kan dessutom påverka Fondbolagets likviditet negativt och få till följd att Fondbolaget inte uppfyller kraven i regelverket. Mot denna bakgrund har Fondbolaget antagit en ersättningspolicy för att försäkra sig om att dess ersättningsystem är förenligt med och främjar en sund och effektiv riskhantering.

Generellt finns det en intressekonflikt i det att Fondbolaget på grund av prestationsbaserat arvode tar del av fonders vinst vid överavkastning men inte delar förlusten vid en eventuell underavkastning. En särskild risk kan därför uppstå om rörlig ersättning betalas ut till personer i ledande positioner, som kan påverka Fondbolagets risk eller till anställda i kontrollfunktioner. Anställda i sådana positioner erhåller därför en fast ersättning på en nivå som möjliggör för Fondbolaget att rekrytera och behålla kompetent personal. Rörlig ersättning till anställda i ledande positioner eller kontrollfunktioner utgår inte.

4.6 Anställdas egna affärer

Fondbolaget har identifierat en risk för att personer med tillgång till information om förvaltningsbeslut avseende fonderna kan utnyttja sådan information vid egna värdepappersaffärer. Utnyttjandet kan bestå i att personerna tar värdepapperspositioner som drar fördel av eventuell marknadspåverkan som följer av portföljtransaktioner i fonderna eller offentliggörande av sådana transaktioner. Personer som deltar i förvaltningen skulle potentiellt också kunna fatta beslut avsedda att gynna värdet av privata investeringar eller utnyttja rösträtter i motsvarande syfte. Med anledning av att Fondbolaget uppdragit åt SAM att förvalta Fondbolagets fonder får anställda normalt inte tillgång till information om förvaltningsbeslut avseende fonderna. För det fall en sådan

situation skulle uppstå hanteras intressekonflikten dels genom att Fondbolaget beslutat att anställda är förbjudna att använda sig av information vid värdepappershandel som de erhåller genom sin ställning. Den potentiella intressekonflikten hanteras även genom att samtliga anställda ska anmäla genomförda affärer, på det sätt och i den omfattning som framgår av Fondbolagets vid var tid gällande regler för anställdas och närståendes egna värdepappersaffärer.

4.7 Hantering av rösträtter

Fondbolaget har identifierat att personer som deltar i förvaltningen eller som har ansvar för att representera fonderna vid röstning potentiellt skulle kunna fatta beslut avsedda att gynna värdet av privata investeringar eller utnyttja rösträtter i motsvarande syfte. Intressekonflikten hanteras genom att det i fondernas placeringsriktlinjer stadgas att fonderna max får inneha 10 % av en emittents utestående finansiella instrument. Detta för att minimera risken för att fonderna får ett väsentligt inflytande över emittenten. Dessutom har Fondbolagets styrelse fastställt riktlinjer för ägarstyrning som redogör för de övergripande principerna för hur utövandet av rösträtter ska hanteras. Rösträtter ska endast utnyttjas i andelsägarnas intresse.

4.8 Fondbolagets styrelse

Styrelseledamöter i Fondbolagets styrelse kan ha uppdrag eller ägande i bolag som bedriver med Fondbolaget konkurrerande verksamhet eller på annat sätt har intressen motstridiga Fondbolagets. Styrelsens sammansättning beslutas av ägarna. I Fondbolagets styrelse ingår ledamöter med andra uppdrag inom Storebrandkoncernen. För att säkerställa styrelsens oberoende finns det även flera oberoende ledamöter som varken är anställda eller har ett ägarintresse i Storebrandkoncernen. Vid rekrytering av de externa styrelseledamöterna har ägarens strävan varit att till styrelsen knyta kompetens och erfarenhet från ett brett spektrum av för fondverksamheten relevanta områden. En styrelse för fondbolaget som har en bred kompetens och erfarenhet inom relevanta områden, ger förutsättningar för ett styrelsearbete som är i andelsägarnas intresse. Eventuella intressekonflikter inom Fondbolagets styrelse hanteras därmed dels genom att Fondbolaget har externa styrelseledamöter, dels genom att styrelsen följer aktiebolagslagens jävsregler och genom att styrelseledamöterna transparent redovisar övriga styrelseuppdrag. Varje styrelseledamot genomgår en ledningsprövning av Finansinspektionen i samband med inval i styrelsen.

Styrelsen har ett kontrollansvar och har bland annat till uppgift att kontrollera bolagets VD. Om VD är en del av styrelsen innebär detta att denne kommer att granska sig själv. Det kan även finnas en intressekonflikt för en VD som också är styrelseledamot mellan styrelseledamotens ansvar gentemot aktieägarna och VDs ansvar för att i den löpande verksamheten uteslutande tillvarata andelsägarnas intressen. I Fondbolaget ingår inte VD i styrelsen.

4.9 Intressekonflikter mellan Fondbolaget och närstående personer (jäv)

Fondbolaget har identifierat att styrelsen, VD, anställda, uppdragstagare samt närstående bolag kan ha styrelseuppdrag eller ägande i bolag som bedriver konkurrerande verksamhet eller på annat sätt har intressen som är motstridiga intressena hos

Fondbolaget. Detta kan medföra jävssituationer där Bolagets eller fondandelsägares intressen inte fullt tillvaratas. VD ska fatta beslut om det aktuella uppdraget eller ägandet är förenligt med Fondbolagets riktlinjer samt huruvida intressekonflikter kan uppstå. Fondbolagets VD ska alltid sätta Fondbolagets och fondandelsägarnas intressen först och får endast efter styrelsens godkännande ha uppdrag utanför Storebrandkoncernen.

Den potentiella intressekonflikten hanteras idag genom att det är förbjudet för anställda och andra relevanta personer att:

- hantera frågor på uppdrag av Fondbolaget i fall där anställd, närstående till anställd eller ett närstående bolag till den anställda kan ha ett direkt eller indirekt intresse som står i konflikt med Fondbolagets intressen,
- delta i annan affärsverksamhet för egen eller tredje parts räkning utanför Storebrandkoncernen utan föregående samtycke från VD, eller såvitt avser VD från styrelseordföranden, samt
- ta emot uppdrag utanför anställningen (till exempel ett uppdrag att sitta med i en styrelse eller på annat sätt agera rådgivare) utanför Storebrandkoncernen utan föregående samtycke från VD, eller såvitt avser VD från styrelseordföranden.

4.10 Särskilt om jäv inom styrelsen

Reglerna i 8 kap. aktiebolagslagen om jäv innebär att en styrelseledamot eller VD inte får bereda eller delta i beslut i fråga där han har ett väsentligt intresse, som kan strida mot Fondbolagets. Detta innebär inte att jävsregler hindrar att avtal kan träffas mellan Fondbolaget och någon annan part som styrelseledamot eller VD företräder. Dock kan det vara olämpligt för styrelseledamot eller VD att delta i behandlingen av ett mellanhavande med ett annat bolag, om VD eller styrelseledamoten också har en ledande befattning i det andra Fondbolaget.

För det fall en situation av ovan angivet slag uppkommer är styrelseledamot eller VD förbjuden att delta i beredning eller beslut i frågor som man identifierat som känsliga ur jävssynpunkt. Enligt Fondbolagets VD-instruktion samt styrelsens arbetsordning får inte VD eller en styrelsemedlem handlägga ärenden om

- avtal mellan VD/styrelsemedlem och Fondbolaget,
- avtal mellan Fondbolaget och en tredje man, om VD/styrelsemedlem har ett intresse som kan strida mot Fondbolagets, och
- avtal mellan Fondbolaget och en juridisk person som VD/styrelsemedlem ensam eller tillsammans med någon annan får företräda, dock inte där Fondbolagets motpart är ett företag i samma koncern.

5. Identifiering och dokumentation av intressekonflikter

Compliance Officer ska regelbundet, minst en gång årligen, sammankalla till möte med Fondbolagets ledningsgrupp i syfte att identifiera nya intressekonflikter. Ledningsgruppens medlemmar ansvarar för att inom eget ansvarsområde löpande identifiera och hantera intressekonflikter samt framlägga dessa vid mötet. För de medlemmar i ledningsgruppen som inom sitt ansvarsområde ansvarar för utlagd verksamhet, åligger ett särskilt ansvar att säkerställa att uppdragstagaren hanterar de av Fondbolaget identifierade intressekonflikterna på ett adekvat sätt, liksom att löpande inhämta information om uppdragstagarens egen hantering av intressekonflikter. För att identifiera nya intressekonflikter som uppstår med anledningen av den företagsgrupp som Fondbolaget ingår i ska även Compliance Officer för SAM höras regelbundet, minst en gång årligen. VD ansvarar för att inhämta samt vidarebefordra sådan information. Compliance Officer ansvarar för att, i samband med ovan nämnda ledningsgruppsmöte, kontrollera att VD inhämtat information avseende intressekonflikter från Compliance Officer för SAM.

Samtliga anställda inom Fondbolaget är skyldiga att löpande rapportera potentiella eller konstaterade intressekonflikter. Inrapportering sker till Compliance Officer.

Vid hantering av identifierade intressekonflikter ska alltid fondandelsägarnas intressen sättas främst. Fondbolagets ledningsgrupp ansvarar för att besluta om åtgärder och hantering av de identifierade intressekonflikterna. Vid väsentliga intressekonflikter ska beslut om hur dessa ska hanteras fattas av styrelsen.

De åtgärder eller den hantering som beslutas ska alltid dokumenteras. Fondbolaget ska låta föra ett register över de identifierade intressekonflikterna där det minst ska framgå datum för identifiering av intressekonflikten, beskrivning av intressekonflikten och grundorsak, notering av åtgärd eller hantering, datum för åtgärd eller hantering. Registret ska uppdateras kontinuerligt av dokumentansvarig. Dokumentansvarig i Fondbolaget är Compliance Officer.

6. Rapportering

Om det anses förekomma handlande som strider mot dessa riktlinjer ska personen som uppmärksammar detta omgående lämna information om detta till Compliance Officer som därefter ska överlämna rapport till VD och vid allvarigare överträdelse till styrelsen. Compliance Officer ansvarar även för att löpande informera styrelsen om Fondbolagets arbete med att identifiera och hantera intressekonflikter.

7. Ikraftträdande och uppföljning

Dessa riktlinjer ska fastställas av Fondbolagets styrelse, en gång om året samt vid förändringar. För uppföljning och kontroll av dessa riktlinjers efterlevnad samt för uppdatering av dessa riktlinjer ansvarar Compliance Officer.