

Datum
2017-10-31
Upprättad av
Tony Schmidt
Version
1.0

Diariern/Projekt nr
Å 2017-692
Godkänd av
Moa Hjertson



Tillväxtverkets interna regler (2017:5) för redovisning av finansiella instrument

Detta styrdokument innehåller regler och råd avseende redovisning av finansiella instrument.

Reglerna gäller ledamöterna i styrelsen samt de medarbetare som omfattas av redovisningsskyldighet enligt särskilt beslut av generaldirektören.

Inledning

Av lagen (2016:1307) om straff för marknadsmissbruk vid handel med finansiella instrument följer att insiderinformation inte får utnyttjas för handel på värdepappersmarknaden för egen eller annans räkning. Det är också förbjudet att använda insiderinformation till att med råd eller på annat sätt föranleda någon annan att köpa eller sälja finansiella instrument som informationen avser. Det är vidare förbjudet – med vissa undantag – att röja insiderinformation även om detta inte leder till någon handel med berörda finansiella instrument. Förbudet gäller från det att insiderinformation erhålls till dess att omständigheten offentliggörs eller blir allmänt känd.

Enligt lagen (2000:1087) om anmälningsskyldighet för vissa innehav av finansiella instrument får regeringen besluta att det vid myndigheten ska föras en förteckning över innehav av finansiella instrument avseende ledamöterna i styrelsen samt de arbetstagare, uppdragstagare eller andra funktionärer som myndigheten bestämmer med hänsyn till deras insynställning. Enligt ett regeringsbeslut 2015-06-25 nr Fi2015/3496, är Tillväxtverket en av de myndigheter som ska föra en sådan förteckning.

Generaldirektören har den 30 oktober 2017 fattat beslut om vilka medarbetare på Tillväxtverket som omfattas av anmälningsskyldigheten (dnr Å 2017-1563).

Syftet med anmälningsskyldigheten är främst att underlätta kontroll av att handelsförbudet efterlevs.

Definitioner

1 §

Vad som avses med finansiella instrument framgår av 1 § lagen (2000:1087) om anmälningsskyldighet för vissa innehav av finansiella instrument jämfört med 1 kap. 4 § första stycket 1 lagen (2007:528) om värdepappersmarknaden.

Kommentar till 1 §

I ovan nämnda bestämmelser definieras finansiella instrument som överlåtbara

värdepapper, penningmarknadsinstrument, fondandelar och finansiella derivatinstrument. Överlåtbara värdepapper är sådana värdepapper, utom betalningsmedel, som kan bli föremål för handel på kapitalmarknaden, t.ex.

- a) aktier i aktiebolag eller motsvarande andelsrätter i andra typer av företag,
- b) obligationer och andra skuldförbindelser,
- c) penningmarknadsinstrument som stadskuldväxlar, inlåningsbevis eller andra instrument som normalt kan omsättas (dock inte betalningsmedel som kontanter), och
- d) olika derivatinstrument som optioner, swappar, terminskontrakt, räntesäkringsavtal.

En utförlig lista med exempel återfinns i 1 kap. 4 § första stycket 1 lagen om värdepappersmarknaden.

Finansiella instrument som pensionssparare eller försäkrade indirekt förfogar över i premiepensionssystemet, i tjänstepensionsförsäkringar eller i privata frivilliga försäkringar där t.ex. ett försäkringsbolag formellt sett innehar instrumenten omfattas inte av någon anmälningsskyldighet. Detsamma gäller sparande på bankkonto.

Fullgörande av anmälningsskyldigheten

2 §

Anmälan av finansiella instrument ska göras till HR-chefen så snart som möjligt efter att anmälningsskyldigheten har inträtt.

3 §

Sker förändringar i innehavet, t.ex. genom förvärv eller överlåtelse, ska förändringen anmälas så snart som möjligt. Regelbundna transaktioner, t.ex. månatligt sparande i en värdepappersfond, behöver dock inte anmälas löpande.

4 §

En ny anmälan ska göras senast den 1 april varje år även om inga förändringar har skett.

Kommentar till 4 §

HR-enheten skickar ut en påminnelse till berörda medarbetare ett par veckor i förväg.

5 §

Anmälan ska ske på en för ändamålet avsedd blankett, se [bilaga](#).

Anmälan kan också göras genom att en kopia eller utskrift av en handling som upprättats av en bank eller fondkommissionär och som redovisar innehav, förvärv eller överlåtelse lämnas in.

6 §

Redovisningen ska ange dels dagsläget av innehavet, dels om man regelbundet förvärvar andelar (insättningar) i fonder och/eller innehav av finansiella instrument. Redovisningen ska ange vilken typ av finansiellt instrument som avses och i vilket bolag, antal/andel samt ett uppskattat värde. Vid regelbundna förvärv (insättningar) ska även frekvensen/tidpunkt anges. Sekretess, arkivering och tillsyn

7 §

Bestämmelser om sekretess finns i 32 kap. 6 § offentlighets- och sekretesslagen (2009:400).

Kommentar till 7 §

Av ovan nämnda bestämmelse framgår att sekretess gäller för de uppgifter som någon lämnar för att uppfylla sin anmälningsskyldighet. Sekretess gäller om det inte står klart att uppgiften kan röjas utan att den som uppgiften rör lider skada eller men. Sekretessen kan efterges av den som uppgiften rör.

8 §

Skulle det finnas grund för misstanke att handelsförbudet överträtts bedömer HR-chefen eller chefsjuristen vilka åtgärder som ska vidtas.

Kommentar till 8 §

Utgångspunkten är att Tillväxtverket polisanmäler all misstänkt brottslighet.

Om det finns grund för misstanke att handelsförbudet överträtts kan anmälan komma att användas i utredningssammanhang.

Läs mer!

Lagen (2016:1307) om straff för marknadsmissbruk vid handel med finansiella instrument. https://www.riksdagen.se/sv/dokument-lagar/dokument/svensk-forfattningssamling/lag-20161307-om-straff-for-marknadsmissbruk-pa_sfs-2016-1307

Lagen (2000:1087) om anmälningsskyldighet för vissa innehav av finansiella instrument. https://www.riksdagen.se/sv/dokument-lagar/dokument/svensk-forfattningssamling/lag-20001087-om-anmalningsskyldighet-for-vissa_sfs-2000-1087

Lagen (2007:528) om värdepappersmarknaden. http://www.riksdagen.se/sv/dokument-lagar/dokument/svensk-forfattningssamling/lag-2007528-om-vardepappersmarknaden_sfs-2007-528