

Finansinspektionens författningssamling

Utgivare: Chefsjurist Eric Leijonram, Finansinspektionen, Sverige, www.fi.se
ISSN 1102-7460



Föreskrifter om ändring i Finansinspektionens föreskrifter (FFFS 2013:9) om värdepappersfonder;

FFFS
20XX:XX
Utkom från trycket
Ange datum

beslutade den xx månad 2023.

Finansinspektionen föreskriver med stöd av 18 § x, 18, 21 och 23 förordningen (2013:588) om värdepappersfonder i fråga om Finansinspektionens föreskrifter (FFFS 2013:9) om värdepappersfonder

dels att 1 kap. 2 och 3 §§, 29 kap. 17 § och 31 kap. 34 och 56 §§ ska ha följande lydelse,

dels att det ska införas tre nya paragrafer, 7 kap. 8 a §, 23 kap. 12 a § och 31 kap. 48 b §, och närmast före 7 kap. 8 a § och 31 kap. 48 b § nya rubriker av följande lydelse.

1 kap.

2 § För ett förvaltningsbolag som har fått tillstånd att förvalta en värdepappersfond enligt 1 kap. 6 b § lagen (2004:46) om värdepappersfonder, gäller följande bestämmelser i tillämpliga delar i den verksamhet som rör fonden, om verksamheten drivs från en filial i Sverige enligt 1 kap. 6 § första stycket 1 lagen om värdepappersfonder:

- 1 kap. Föreskrifternas innehåll och tillämpningsområde, 9 §,
- 3 kap. Anmälningsskyldiga förfaranden och underrättelser, 2–5 §§,
- 4 kap. Språklig utformning av handlingar vid ansökan om tillstånd till gränsöverskridande fusion,
- 7 kap. Organisatoriska krav, 1 § första stycket 4, 7 och 9 samt andra och fjärde styckena och 8 a §,
- 14 kap. Uppdragsavtal (outsourcing), 2 § andra stycket 5 samt fjärde och femte styckena,
- 16 kap. Uppföranderegler,
- 17 kap. Bekräftelse av order om teckning och inlösen av fondandelar,
- 18 kap. Bästa möjliga resultat vid utförande av portföljtransaktioner,
- 19 kap. Bästa möjliga resultat vid placering av order,
- 20 kap. Hantering av portföljtransaktioner och order,
- 21 kap. Incitament,

- 23 kap. Fondbestämmelsernas innehåll,
- 24 kap. Tillåtna tillgångar,
- 25 kap. Handel med derivatinstrument samt användning av andra tekniker och instrument, 1–22 §§,
- 26 kap. Matar- och mottagarfonder, 2–5 §§,
- 27 kap. Information till fondandelsägare vid fusioner,
- 28 kap. Metod för tillhandahållande av viss fondinformation,
- 29 kap. Informationsbroschyr,
- 30 kap. Tillhandahållande av faktablad och informationsbroschyr, 1 och 2 §§,
- 31 kap. Årsberättelse och halvårsredogörelse för värdepappersfonder,
- 32 kap. Information som fondföretag och förvaltningsbolag lämnar i Sverige, 1, 7 och 8 §§, samt
- 33 kap. Informations- och rapporteringskrav, 7–12, 14 och 15 §§.

För annan verksamhet än den som avses i första stycket och som drivs på det sätt som anges i 1 kap. 6 § första stycket 1 lagen om värdepappersfonder, ska följande bestämmelser gälla i tillämpliga delar:

- 1 kap. Föreskrifternas innehåll och tillämpningsområde, 9 §,
- 7 kap. Organisatoriska krav, 1 § första stycket 4, 7 och 9 samt andra och fjärde styckena,
- 14 kap. Uppdragsavtal (outsourcing), 2 § andra stycket 5 samt fjärde och femte styckena,
- 16 kap. Uppföranderegler,
- 17 kap. Bekräftelse av order om teckning och inlösen av fondandelar,
- 18 kap. Bästa möjliga resultat vid utförande av portföljtransaktioner,
- 19 kap. Bästa möjliga resultat vid placering av order,
- 20 kap. Hantering av portföljtransaktioner och order, samt
- 21 kap. Incitament.

3 § För ett förvaltningsbolag som har fått tillstånd att förvalta en värdepappersfond enligt 1 kap. 6 b § lagen (2004:46) om värdepappersfonder, gäller följande bestämmelser i tillämpliga delar i den verksamhet som rör fonden, om verksamheten drivs från förvaltningsbolagets hemland enligt 1 kap. 6 § första stycket 2 lagen om värdepappersfonder:

- 1 kap. Föreskrifternas innehåll och tillämpningsområde, 9 §,

- 3 kap. Anmälningsskyldiga förfaranden och underrättelser, 2–5 §§,
- 4 kap. Språklig utformning av handlingar vid ansökan om tillstånd till gränsöverskridande fusion,
- 7 kap. Organisatoriska krav, 8 a §,
- 23 kap. Fondbestämmelsernas innehåll,
- 24 kap. Tillåtna tillgångar,
- 25 kap. Handel med derivatinstrument samt användning av andra tekniker och instrument, 1–22 §§,
- 26 kap. Matar- och mottagarfonder, 2–5 §§,
- 27 kap. Information till fondandelsägare vid fusioner,
- 28 kap. Metod för tillhandahållande av viss fondinformation,
- 29 kap. Informationsbroschyr,
- 30 kap. Tillhandahållande av faktablad och informationsbroschyr, 1 och 2 §§,
- 31 kap. Årsberättelse och halvårsredogörelse,
- 32 kap. Information som fondföretag och förvaltningsbolag lämnar i Sverige, 1, 7 och 8 §§, samt
- 33 kap. Informations- och rapporteringskrav, 7–12, 14 och 15 §§.

7 kap.

Justerat fondandelsvärde

8 a § Ett fondbolag som tillämpar ett justerat fondandelsvärde enligt 4 kap. 10 b § lagen (2004:46) om värdepappersfonder i en värdepappersfond som bolaget förvaltar, ska ha lämpliga rutiner som säkerställer att tillämpningen är korrekt och enhetlig.

Rutinerna ska åtminstone ange

1. enligt vilka metoder bolaget beräknar och använder tröskelvärdet och justeringsfaktorn,
2. hur bolaget organiserar och utför arbetet med det justerade fondandelsvärdet,
3. vilken eller vilka funktioner i bolaget som ansvarar för arbetet, och
4. hur bolaget följer upp, utvärderar och dokumenterar sin tillämpning av det justerade fondandelsvärdet.

Bolaget ska ange rutinerna i sina interna regler för fondredovisning eller i motsvarande skriftliga dokument.

23 kap.

12 a § Ett fondbolag som tillämpar ett justerat fondandelsvärde enligt 4 kap. 10 b § lagen (2004:46) om värdepappersfonder i värdepappersfonden, ska se till att fondbestämmelserna innehåller en tydlig beskrivning av hur det justerade fondandelsvärdet beräknas och används. Beskrivningen ska inkludera metoden för hur fondbolaget fastställer tröskelvärdet och justeringsfaktorn samt den högsta möjliga justeringsfaktor som bolaget kan tillämpa i fonden.

29 kap.

17 § I informationsbroschyren ska följande upplysningar lämnas:

1. En uppgift, angiven i procent av fondandelarnas värde, om den högsta avgift som det fondbolag som förvaltar värdepappersfonden får ta ut vid försäljning respektive inlösen av fondandelar i fonden.

2. En uppgift, angiven i procent av fondandelarnas värde, om den gällande avgift som det fondbolag som förvaltar värdepappersfonden tar ut vid försäljning respektive inlösen av fondandelar i fonden.

3. En uppgift, angiven som en årlig procentuell andel av fondens värde, om den högsta fasta avgift som det fondbolag som förvaltar värdepappersfonden får ta ut ur fonden för att täcka kostnaderna för förvaltning, inklusive kostnader för förvaring, tillsyn och revisorer.

4. En uppgift, angiven som en årlig procentuell andel av värdepappersfondens värde, om den gällande avgift som det fondbolag som förvaltar fonden tar ut ur fonden för att täcka kostnaderna enligt 3.

5. Om fondbolaget tar ut en prestationsbaserad förvaltningsavgift ur värdepappersfonden ska det i informationsbroschyren finnas ett lättbegripligt och tydligt räkneexempel som visar på effekterna av avgiftsmodellen. Räkneexemplet ska åtföljas av en text som tydligt förklarar hur avgiftsmodellen fungerar och beskriver eventuella effekter som avgiftsmodellen kan medföra.

6. Om fondbolaget tillämpar ett justerat fondandelsvärde enligt 4 kap. 10 b § lagen (2004:46) om värdepappersfonder i värdepappersfonden, ska informationsbroschyren tydligt beskriva vad det justerade fondandelsvärdet innebär och hur det används, samt informera om den högsta möjliga justeringsfaktor som kan tillämpas i fonden. Det ska även framgå av beskrivningen vilken betydelse det justerade fondandelsvärdet har för fondandelsvärdet och andelsägarna. Beskrivningen ska också innehålla ett lättbegripligt och tydligt räkneexempel som visar på effekterna av att ett justerat fondandelsvärde används.

Uppgifter enligt första stycket 2 och 4–6 får bolaget lämna i en bilaga till informationsbroschyren.

31 kap.

34 § Ett fondbolag ska, utöver vad som följer av övriga bestämmelser i detta kapitel, se till att årsberättelsen innehåller de upplysningar som anges i 35–48 b §§.

Justerat fondandelsvärde

48 b § Ett fondbolag som tillämpar ett justerat fondandelsvärde enligt 4 kap. 10 b § lagen (2004:46) om värdepappersfonder i värdepappersfonden, ska se till att årsberättelsen innehåller

- en beskrivning av den metod som bolaget har tillämpat, och
- information om vilken justeringsfaktor som bolaget har använt under den aktuella perioden.

56 § Ett fondbolag ska när det upprättar halvårsredogörelsen tillämpa 2, 3 och 6–11 §§, 13 § första stycket, 14–17, 27–32, 48 b och 49 §§.

Vid tillämpningen av 15 § ska uppgifterna enligt 11 § avse utgående balans för föregående räkenskapsår.

Dessa föreskrifter träder i kraft den 1 juli 2023.

DANIEL BARR

Mattias Laine