

Riktlinjer för funktionen för internrevision Optimized Portfolio Management Stockholm AB (Bolaget)

Antagen av styrelsen den 22 september 2011



Bakgrund

Finansinspektionen har i 6 kap. 13 § i FFFS 2008:11 uppställt ett krav på att ett fondbolag skall ha en funktion för internrevision. Funktionen ska vara åtskild från och oberoende av bolagets övriga funktioner och verksamheter.

Med anledning härav har styrelsen i Bolaget utfärdat följande instruktion.

Funktionens syfte

Funktionen för internrevision ska:

1. ha en aktuell revisionsplan för att undersöka och bedöma om värdepappersföretagets system, interna kontrollmekanismer och rutiner är lämpliga och effektiva;
2. utfärda rekommendationer på grundval av det arbete som utförts enligt 1;
3. kontrollera att dessa rekommendationer följs; och
4. minst en gång årligen skriftligen rapportera till styrelsen. Rapporten ska bland annat innehålla uppgifter om vilka lämpliga åtgärder som har vidtagits vid eventuella brister.

Funktionen för internrevision är direkt underställd styrelsen och rapporterar således direkt till denna.

Funktionens organisation

Som en konsekvens av Bolagets verksamhet, storlek och antalet anställda har styrelsen inte bedömt det meningsfullt att etablera en intern funktion. Funktionen skall istället utövas av en särskild enhet inom Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB.

Granskningsprocessen

Funktionen skall på årlig basis presentera en revisionsplan för den tilltänkta granskningen. Planen skall ange vilka områden som avses att granskas och godkännas av styrelsen.