

# Norsk redegjørelse etter åpenhetsloven – 2023

**Redegjørelse for 2023 i henhold til norsk lov om virksomheters åpenhet og arbeid med grunnleggende menneskerettigheter og anstendige arbeidsforhold (åpenhetsloven).**

## Bakgrunn

Nordea Funds Ltd, inkludert den norske filialen («Nordea Funds»), signerte i 2007 FNs prinsipper for ansvarlig investeringer og etterlever internasjonale konvensjoner og normer, inkludert, men ikke begrenset til, OECDs retningslinjer for flernasjonale selskaper, FNs menneskerettighetserklæring, FNs veiledende prinsipper om forretningsvirksomhet og menneskerettigheter og ILO-konvensjonene for standarder for arbeidslivet. Den norske åpenhetsloven er i tråd med OECDs retningslinjer for flernasjonale selskaper, som danner utgangspunktet for loven.

Nordea Funds driver virksomhet i Norge gjennom sin norske filial og defineres som et stort selskap med skatteplikt i Norge. Denne rapporten er Nordea Funds' norske filials redegjørelse for regnskapsåret 2023 etter åpenhetsloven.

## Om Nordea Funds Ltd

Nordea Funds Ltd er et fondsforvaltningsselskap godkjent av det finske finansdepartementet og underlagt regulering av det finske finanstillsynet, Finansinspektionen. Selskapets virke er forvaltning av investeringsfond og andre tilknyttede aktiviteter. Nordea Funds er en del av Nordea-konsernet, Nordens største finanskonsern og en av Europas største banker. Fondsforvaltningen har konsernets investeringsekspertise og ressurser til disposisjon.

Nordea Funds støtter FNs menneskerettighetserklæring og har integrert menneskerettigheter i våre etiske retningslinjer. Videre er menneskerettigheter et av Nordea Funds' sentrale bærekraftsområder internt i organisasjonen og i aktsomhetsvurderinger av motparter og leverandører. I Nordea Funds' investeringsaktiviteter brukes også screening- og overvåkingsprosesser til evaluering av menneskerettigheter gjennom ulike indikatorer.

## Retningslinjer og prosedyrer

Nordea Funds har forpliktet seg til å respektere menneskerettighetene. Måten Nordea Funds jobber med menneskerettigheter på, er nedfelt i de etiske retningslinjene våre, i ESG-strategien, i retningslinjene for ansvarlige investeringer og i relevante interne dokumenter.

Nordea Funds' håndtering av faktiske og potensielle negative konsekvenser for grunnleggende menneskerettigheter veiledes blant annet av disse initiativene og uttalelsene:

- FNs Global Compact
- OECDs prinsipper for eierstyring og selskapsledelse
- OECDs retningslinjer for multinasjonale foretak
- FNs menneskerettighetserklæring

- FNs veiledende prinsipper om forretningsvirksomhet og menneskerettigheter
- UNICEFs prinsipper for barn og næringslivets samfunnsansvar (CRBP)
- ILOs erklæring om grunnleggende prinsipper og rettigheter på arbeidsplassen
- Rio-erklæringen om miljø og utvikling
- FNs konvensjon om korrupsjon
- Konvensjonen om klaseammunisjon

## Klagemekanismer

Nordea Funds har forpliktet seg til å følge de høyeste etiske standardene og etterleve gjeldende lover, regler og forskrifter. Derfor oppfordrer vi alle kunder, partnere og egne ansatte til alltid å rapportere mistanker om ulovlig eller uetisk atferd fra Nordea Funds eller selskapets ansatte.

Denne klageprosedyren er kun beregnet på rapportering av mistanker om forseelser eller uregelmessigheter som svindel og upassende, uærlig, ulovlig eller uaktsom aktivitet eller atferd. Den skal ikke brukes til kundeklager eller til å rapportere saker knyttet til konflikter mellom enkeltpersoner.

## Aktsomhetsvurderinger og funn

Som en del av Nordea Funds' løpende aktsomhetsvurdering av leverandører gjennomfører vi screening og overvåkning av de forskjellige prosessene våre. Alle leverandører som Nordea Funds har en aktiv avtale med, overvåkes kontinuerlig. Frekvensen kan variere avhengig av prosessen og den aktuelle leverandøren.

Risiko knyttet til menneskerettigheter er integrert i våre screening- og overvåkningsprosesser for leverandører. Blant indikatorene som evalueres, er risiko for barnearbeid, risiko for moderne slaveri, retten til organisasjonsfrihet og anstendige arbeidsforhold. Hvis det identifiseres brudd på menneskerettighetene, setter vi i gang en formell prosess for å finne riktig fremgangsmåte. Vi mener at vi får det beste resultatet ved å være i dialog med leverandørene. Det å si opp en avtale er siste utvei. Alle potensielle brudd på menneskerettigheter logges. Det gir oss bedre oversikt og sikrer at de potensielle bruddene blir nøye undersøkt, at de begrenses og dokumenteres.

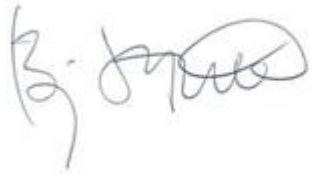
Nordea Funds har gjennomført en vurdering av egne leverandører og leverandørkjedeprosesser og identifisert områdene med potensielt økt risiko for utfordringer knyttet til menneskerettigheter. De identifiserte områdene er knyttet til tjenester som leveres til Nordea Funds via Nordea Bank, f.eks. anskaffelse av informasjons- og kommunikasjonstjenester i høyrisikoland. I tilknytning til funnene har Nordea Bank satt i gang tiltak, som beskrives i deres egen redegjørelse.

Nordea Bank Abp har publisert sin egen åpenhetsredegjørelse, som ligger her:

<https://www.nordea.com/en/doc/norwegian-transparency-act-statement-2023.pdf>

Signatur av norsk redegjørelse etter åpenhetsloven for året 2023

Oslo, 28. juni 2024

A handwritten signature in grey ink, appearing to read 'Bj. Stolpestad', with a stylized, cursive script.

Bjørn Stolpestad

Leder av Nordea Funds Ltd, norsk filial