

**Redegjørelse etter  
Åpenhetsloven  
2023**



# Redegjørelse etter Åpenhetsloven

**Dato: 15. juni 2023**

## 1. Innledning

Pareto Asset Management AS ("PAM") er et forvaltningsselskap for verdipapirfond og forvalter av alternative investeringsfond som driver virksomhet i tråd med lov om verdipapirfond av 25. november 2011 nr. 44 («Verdipapirfondloven») og lov om forvaltning av alternative investeringsfond av 20. juni 2014 nr. 28 («AIF-loven»).

PAM er omfattet av lov om virksomheters åpenhet og arbeid med grunnleggende menneskerettigheter og anstendige arbeidsforhold av 18. juni 2021 nr. 99 («Åpenhetsloven»). Etter Åpenhetsloven skal PAM utføre aktsomhetsvurderinger ved å kartlegge og vurdere faktiske og potensielle negative konsekvenser for grunnleggende menneskerettigheter og anstendige arbeidsforhold som PAM enten har forårsaket eller bidratt til, eller som er direkte knyttet til egen virksomhet, i tråd med OECDs retningslinjer. PAM plikter videre å gi offentligheten en redegjørelse for de aktsomhetsvurderingene som er gjennomført. Redegjørelsen skal vedtas av styret og offentliggjøres årlig.

## 2. Forankring av ansvarlighet

Styret er overordnet ansvarlig for implementering av Åpenhetslovens forpliktelser. PAMs interne prosedyre for overholdelse av Åpenhetslovens forpliktelser fremgår av Policies in relation to the Norwegian Transparency Act. Compliance og daglig leder er ansvarlig for den praktiske oppfølgingen av PAMs plikter, herunder utføring av aktsomhetsvurderinger og oppfølging av forretningspartnere og leverandører. Denne redegjørelsen er utformet av compliance og daglig leder, og er vedtatt av styret i PAM.

## 3. Aktsomhetsvurderinger/risikovurderinger

Et sentralt element ved aktsomhetsvurderingene er at PAM som foretak skal "kartlegge og vurdere faktiske og potensielle negative konsekvenser for grunnleggende menneskerettigheter og anstendige arbeidsforhold som virksomheten enten har forårsaket eller bidratt til, eller som er direkte knyttet til virksomhetens forretningsvirksomhet, produkter eller tjenester gjennom leverandørkjeder eller forretningspartnere." PAM er også pålagt å iverksette egnede tiltak for å håndtere faktiske eller potensielle negative konsekvenser og følge med på gjennomføring og resultater av slik håndtering.

Kartlegging av leverandørkjeder og forretningspartnere er basert på OECDs modell for aktsomhetsvurderinger. Dette innebærer blant annet en risikobasert tilnærming for å vurdere etterlevelse av menneskerettigheter og ivaretagelse av anstendige arbeidsforhold hos PAMs leverandører og forretningspartnere.

### 3.1 Risiko knyttet til egen virksomhet

PAM yter forvaltningstjenester knyttet til verdipapirfond, alternative investeringsfond og individuelle porteføljer. I tillegg yter PAM tjenesten investeringsrådgivning. Forvaltningstjenester er en regulert tjeneste underlagt tilsyn av Finanstilsynet, og er en virksomhet som etter sin art i liten grad vil bidra direkte til negative konsekvenser for grunnleggende menneskerettigheter og anstendige arbeidsforhold.

PAM har 60 ansatte, som alle er på faste arbeidskontrakter. Selskapet er underlagt norsk arbeidsrett og følger norske arbeidsrettsregler. De ansatte har helseforsikring og tilbys helsesjekk hos lege annethvert år.

PAM leier kontorlokaler i Dronning Mauds gate 3 i Oslo. Leieforholdene er velregulert med en stor og anerkjent utleier.

PAM har etablerte prosesser knytte til internkontroll og compliance. Styret mottar risiki- og compliance rapporter gjennom året.

PAM har etablert en konfidensiell varslingsordning (whistleblowing-system). Varslingsordningen gir ansatte i PAM en kanal til fortrolig kommunikasjon, hvor de kan innrapportere overtredelser av regler, rutiner, diskrimineringer, upassende adferd mv. Rapporteringsfunksjonen håndteres av et anerkjent, eksternt advokatfirma.

Kompetente, fornøyde og engasjerte medarbeidere er vår viktigste innsatsfaktor. PAM har et godt og inkluderende arbeidsmiljø, og tilrettelegger for en sunn og bærekraftig «work-life-balance».

Basert på aktsomhetsvurderingene våre innebærer egen virksomhet i utgangspunktet begrenset risiko for negative konsekvenser for grunnleggende menneskerettigheter og anstendige arbeidsforhold.

### 3.2 Risiko gjennom forretningspartnere og leverandørkjeder

Innkjøpsprosessen og risikovurderinger av leverandører og forretningspartnere er viktig i arbeidet med å fremme respekt for grunnleggende menneskerettigheter og anstendige arbeidsforhold. PAM yter forvaltningstjenester knyttet til kollektive og individuelle porteføljer. For å kunne levere disse tjenestene, benytter vi leverandører av ordrehåndterings- og porteføljesystemer. I tillegg har PAM forretningspartnere som støtter denne hovedfunksjonen, herunder tjenesteleverandører (revisjon, regnskap mv.), utstyrsleverandører (datautstyr, mobiltelefon, kontormateriell mv) og fellesfunksjoner med Pareto gruppen (kontorer, kontorrekvisita, kantine, treningsrom, renhold, IKT-utstyr mv).

PAM har kartlagt risiko knyttet til leverandørenes/forretningspartners land, bransje, sertifisering, retningslinjer og virksomhetsrisiko. Kartleggingen har blitt basert på offentlig tilgjengelig informasjon samt informasjon innhentet direkte fra leverandørene der man har funnet dette nødvendig.

Basert på kartleggingen av risiko og en vurdering av PAMs leverandører/forretningspartnere, er leverandørene/forretningspartnere systematisert i lav, moderat, høy og svært høy risiko. Kriteriene for denne klassifiseringen omfatter blant annet land- og bransjerisiko, samt PAMs mulighet til å påvirke leverandøren/forretningspartneren positivt.

Kartleggingen viser at PAMs leverandører/forretningspartnere i hovedsak er etablert i land innenfor EU/EØS, land som har etablert lovgivning for å ivareta grunnleggende menneskerettigheter og anstendige arbeidsforhold.

Majoriteten av PAMs forretningspartnere er større norske virksomheter, som selv er underlagt Åpenhetsloven. Videre er alle forretningspartnere, med unntak av kantineleverandør og renholdsleverandør, i lav-risiko bransjer. Vår kantineleverandør har HMS-sertifisering og er høyt rangert på Dow Jones Sustainability Index og EcoVadis. Vår renholdsleverandør er registrert hos Arbeidstilsynet og det er ikke konkrete forhold som skulle tilsi behov for ytterligere risikovurdering på det nåværende tidspunkt. Våre leieforhold er velregulert og inngått med en stor og anerkjent utleier, som også er Miljøfyrtårnsertifisert. Gjennom vårt søsterselskap Pareto Securities AS, som selv er underlagt Åpenhetsloven, vil oppfølging av kontorlokaler og kantineleverandør, renholdsleverandør være godt ivarettatt. Vi har identifisert at den største risikoen knytter seg til anskaffelse av IKT-utstyr. Vi er klar over at det kan finnes risikoprodukter hvor uregelmessigheter kan forekomme ned i leverandørkjeden til IKT-produkter knyttet til materialbruk og sammensetning av konkrete

produkter. PAM har utkontraktet IKT-virksomheten til Pareto Securities, som har gjennomført en grundig kartlegging av disse leverandørene. Vi har jevn og tett dialog med Pareto Securities når det gjelder felles forpliktelser til overholdelse av grunnleggende menneskerettigheter og anstendige arbeidsforhold.

PAM er en tjenesteyter, og har således kun et fåtall leverandører. Dette er anerkjente, internasjonale selskaper som leverer ordrehåndterings- og porteføljesystemer til PAM. Vi er opptatt av en tett og god dialog med disse leverandørene, og har i vår dialog med disse ikke identifisert forhold som skulle tilsi risiko for negativ påvirkning av potensiell negativ påvirkning på grunnleggende menneskerettigheter og anstendige arbeidsforhold.

Oppsummert har vi gjennom våre aktsomhetsvurderinger per juni 2023 ikke avdekket høy eller svært høy sannsynlighet for potensielle negative konsekvenser knyttet til ivaretagelse av grunnleggende menneskerettigheter og arbeidsforhold hos våre viktigste leverandører og forretningspartnere.

### 4. Tiltak og resultater

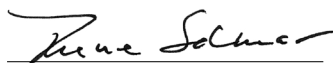
PAM iverksetter tiltak basert på en risikoasert tilnærming og basert på forholdsmessighetsprinsippet. PAM vil fremover vurdere enda tydeligere forventninger til leverandører og forretningspartnere ved inngåelse av nye avtaler eller ved reforhandling av eksisterende avtaler.

PAM ønsker å bruke sin påvirkningskraft for å sikre respekt for grunnleggende menneskerettigheter og anstendige arbeidsforhold.

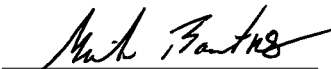
### 5. Kontaktinformasjon

Eventuelle henvendelser knyttet til PAMs etterlevelse av Åpenhetsloven kan rettes til complianceansvarlig i PAM: Pareto Asset Management AS ved Espen Ottersen, [espen.ottersen@paretoam.com](mailto:espen.ottersen@paretoam.com)

## Signatur



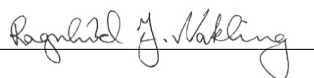
Rune Selmar  
Styrets leder



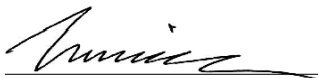
Erik Bartnes  
Styremedlem



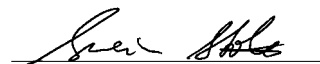
**Karoline Gleditsch**  
Styremedlem



Ragnhild J. Nakling  
Styremedlem



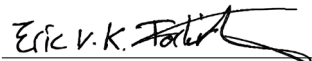
Henrik Lindquist  
Styremedlem



Svein Støle  
Styremedlem



Trine C. Høgås-Ellingsen  
Styremedlem



Eric von Koss Torkildsen  
Adm. direktør

Pareto Asset Management AS  
Org. nr.: 977 287 677

Dronning Mauds gate 3  
0250 Oslo

Postboks 1810, Vika  
0123 Oslo

t: 22 87 87 00  
e: [post@paretoam.com](mailto:post@paretoam.com)

[paretoam.com](http://paretoam.com)

