



WORLD'S CHILDREN'S PRIZE FOUNDATION

## Finanspolicy

### 1. Syfte och omfattning

Finanspolicyn syftar till att lägga fast mål och riktlinjer avseende:

- Likviditetsplanering och placering av likvida medel
- Upplåning
- Borgen och garantier
- Förvärv, försäljning och belåning av fast egendom
- Styrning och rapportering.

Den finansiella verksamheten skall anpassas efter de beslut som fattats av styrelsen, som också fastställer riktlinjerna för den finansiella verksamheten.

### 2. Revidering av finanspolicyn

Finanspolicyn skall vid behov omprövas av styrelsen.

### 3. Placering av likvida medel

Placering av likvida medel får endast ske i räntebärande värdepapper med låg risk och hög likviditet. Förutom att placera de likvida medlen på konto inklusive deposit- eller depositionskonto hos WCPFs huvudbank alternativt Riksgälden (nedan nämnt bankkonto) får investeringar endast göras i värdepapper (statsskuldväxlar, certifikat, obligationer eller motsvarande) emitterade av:

Svenska staten:	Max återstående löptid:
Statsskuldväxlar	12 månader
Statsobligationer	24 månader

Bunden placering på bankkonto i definierad nordisk bank<sup>1</sup> 6 månader

<sup>1</sup> Danske Bank, DNB, Handelsbanken, Nordea, SEB, Swedbank

Durationen på placeringarna av likvida medel får inte överstiga 12 månader.

Beslut om placering av likvida medel skall fattas av:

VD	Upp till 500 TSEK
VD i samråd med ordföranden	över 500 TSEK

WCPF tar i sin kapitalförvaltning explicit avstånd från placeringar i verksamhet som står i strid med WCPFs etik och värdegrund, t ex företag som har sin verksamhet i vapen, tobak, alkohol, pornografi eller fossila bränslen (se även WCPF dok Policy för Finansiellt Samarbete och MoU/Code of Conduct).

#### **4. Upptagande av lån**

Beslut om upptagande av lån skall fattas av styrelsen.

- Upplåning får genomföras för att trygga stiftelsens kortfristiga betalningsberedskap.
- Upplåning som uteslutande syftar till att skaffa medel för placering med ränteförtjänst (arbitrageaffär) är inte tillåtet.
- Överskottslikviditet skall i första hand användas för att återbetala utestående krediter.

#### **5. Säkerheter**

WCPF skall inte pantsätta aktier eller andra tillgångar som säkerhet för egna åtaganden eller för annans förpliktelser.

#### **6. Borgen och garantier**

WCPF skall inte gå i borgen gentemot någon långivare eller för annans förpliktelser.

#### **7. Förvärv, försäljning och belåning av fast egendom**

Samtliga beslut som avser förvärv, försäljning och belåning av fast egendom skall underställas styrelsen för beslut.

#### **8. Intern kontroll**

Den interna kontrollen stipuleras av den av styrelsen beslutade WCPF *Policy för Intern Kontroll*. För mer ingående information om rutiner och handhavanden kring intern kontroll hänvisas till ovanstående policydokument.

För att åstadkomma en god intern kontroll skall administrationen av löpande finansieringsfrågor, handhavande av aktuell dokumentation - reverser, avtal - bokföring av ingångna avtal, överföring av pengar mellan långivare, placeringsinstitut, banker och stiftelsen handhas av VD. Vidare skall förutom behörig person som genomfört en affär ytterligare en person kontrollera att affären är i överensstämmelse med finanspolicyn. Vid finansiella transaktioner skall fullmakter och attesträtter vara upprättade samt kontinuerligt vid behov uppdateras. Dessa fullmakter skall registreras och arkiveras hos VD. Fullmakterna skall distribueras till aktuella parter med behov av dessa.

## **9. Rapportering**

För att ge styrelsen kontinuerlig information som rör medelsförvaltningens utveckling, skall ett väl fungerande rapportsystem finnas. Uppföljningen av den finansiella verksamheten ska inordnas i den övriga ekonomiska uppföljningen i form av löpande rapporter och årsredovisning.

- Uppföljning av den likvida beredskapen sker månadsvis av VD.
- Uppföljning av den finansiella strategin sker kvartalsvis av VD.
- Rapportering till styrelsen sker kvartalsvis.