ДЕЛЕГИРАН РЕГЛАМЕНТ (ЕС) 2020/1817 НА КОМИСИЯТА

от 17 юли 2020 година

за допълнение на Регламент (ЕС) 2016/1011 на Европейския парламент и на Съвета по отношение на минималната информация, която трябва да се съдържа в обяснението на начина, по който екологичните, социалните и управленските фактори са отразени в методиката на бенчмарка

(текст от значение за ЕИП)

ЕВРОПЕЙСКАТА КОМИСИЯ,

като взе предвид Договора за функционирането на Европейския съюз,

като взе предвид Регламент (ЕС) 2016/1011 на Европейския парламент и на Съвета от 8 юни 2016 г. относно индекси, използвани като бенчмаркове за целите на финансови инструменти и финансови договори или за измерване на резултатите на инвестиционни фондове, и за изменение на директиви 2008/48/ЕО и 2014/17/ЕС и на Регламент (ЕС) № 596/2014 ([1]), и по-специално член 13, параграф 2а от него,

като има предвид, че:

(1) Парижкото споразумение, прието по Рамковата конвенция на ООН по изменение на климата и одобрено от Съюза на 5 октомври 2016 г. ([2]) („Парижкото споразумение“), има за цел да подобри способността за реакция на изменението на климата, наред с другото, като приведе инвестиционните потоци в съответствие с курс към ниски емисии на парникови газове и развитие, устойчиво на изменението на климата.

(2) На 11 декември 2019 г. Комисията прие своето съобщение до Европейския парламент, Европейския съвет, Съвета, Европейския икономически и социален комитет и Комитета на регионите, озаглавено „Европейският зелен пакт“ ([3]). Европейският зелен пакт представлява нова стратегия за растеж, която има за цел превръщането на Съюза в справедливо и благоденстващо общество с модерна и конкурентоспособна икономика, с ефективно използване на ресурсите, в която през 2050 г. няма да има нетни емисии на парникови газове и икономическият растеж няма да зависи от използването на ресурси. Прилагането на Европейския зелен пакт изисква инвеститорите да получават ясни и дългосрочни сигнали, за да се избегне блокирането на активи и да се увеличи финансирането за устойчиво развитие.

(3) Регламент (ЕС) 2016/1011 изисква от администраторите на бенчмаркове да обяснят начина, по който екологичните, социалните и управленските (ЕСУ) фактори са отразени в основните елементи на методиката на бенчмарка за всеки изготвен и публикуван бенчмарк.

(4) Различните начини да се обясни за всеки бенчмарк или група от бенчмаркове как ЕСУ фактори са отразени в основните елементи на методиката на бенчмарка биха довели до липса на съпоставимост между бенчмарковете и неяснота по отношение на обхвата и целите на ЕСУ фактори. Поради това е необходимо да се определи минималната информация, която трябва да се съдържа в тези обяснения, както и образецът, който трябва да се използва.

(5) За да може информацията да бъде по-добре съобразена с нуждите на инвеститорите, при изискването за обяснение на начина, по който ЕСУ фактори са отразени в основните елементи на методиката на изготвения и публикуван бенчмарк или група от бенчмаркове, следва да се отчитат базовите активи на бенчмарка. Настоящият регламент не се прилага за бенчмаркове, чиито базови активи не оказват въздействие върху изменението на климата, като например бенчмаркове за лихвени проценти и валутни бенчмаркове. В съответствие с член 19 от Регламент (ЕС) 2016/1011 настоящият регламент не следва да се прилага за стокови бенчмаркове.

(6) Обяснението на начина, по който ЕСУ фактори са отразени в основните елементи на методиката на бенчмарка, следва да бъде представено посредством агрегираната среднопретеглена стойност и не следва да се оповестява за всеки компонент на бенчмарка. Когато е уместно и целесъобразно, администраторите на бенчмаркове следва да могат да предоставят допълнителна информация от екологичен, социален и управленски характер.

([1]) ОВ L 171, 29.6.2016 г., стр. 1.

([2]) Решение (ЕС) 2016/1841 на Съвета от 5 октомври 2016 г. за сключване, от името на Европейския съюз, на Парижкото споразумение, прието по Рамковата конвенция на ООН по изменение на климата (ОВ L 282, 19.10.2016 г., стр. 1).

([3]) COM(2019) 640 final.

(7) С цел да предоставят на ползвателите на бенчмаркове точна и актуална информация, администраторите на бенчмаркове следва да актуализират информацията в образеца, така че тя да отразява всички промени, направени в методиката, и следва да посочват причината и датите, на които информацията е била актуализирана.

(8) За да се осигури максимална прозрачност за инвеститорите, администраторите на бенчмаркове следва ясно да посочат дали преследват ЕСУ цели, или не,

ПРИЕ НАСТОЯЩИЯ РЕГЛАМЕНТ:

Член 1

Обяснение на начина, по който екологичните, социалните и управленските фактори са отразени в методиката на бенчмарка

(1) Като използват образеца в приложението към настоящия регламент, администраторите на бенчмаркове обясняват кои от екологичните, социалните и управленските фактори, посочени в приложение II към Делегиран регламент (ЕС) 2020/1816 на Комисията ([4]), са взели предвид при разработването на своята методика на бенчмарка. Те също така обясняват как тези фактори са отразени в основните елементи на тази методика, включително във връзка с подбора на базови активи, тегловни коефициенти, показатели и приближения.

Предвиденото в първата алинея изискване не се прилага по отношение на стокови бенчмаркове.

2. По отношение на отделните бенчмаркове администраторите на бенчмаркове може вместо да предоставят цялата информация, която се изисква съгласно образеца в приложението към настоящия регламент, в предоставеното обяснение да заменят тази информация с хипервръзка към уебсайт, съдържащ цялата тази информация.

3. Когато бенчмарковете обединяват различни видове базови активи, администраторите на бенчмаркове обясняват как екологичните, социалните и управленските фактори са отразени за всеки от съответните базови активи.

4. Администраторите на бенчмаркове могат да включат в обяснението допълнителни екологични, социални и управленски фактори и свързаната с тях информация.

5. Администраторите на бенчмаркове ясно посочват в предоставеното обяснение дали преследват екологични, социални и управленски цели, или не.

6. Администраторите на бенчмаркове включват в предоставеното обяснение позоваване на източниците на данните и стандартите, използвани за всеки оповестен екологичен, социален и управленски фактор.

Член 2

Актуализиране на предоставеното обяснение

Администраторите на бенчмаркове актуализират предоставеното обяснение при всяка промяна на методиката на бенчмарка и във всеки случай поне веднъж годишно. Те посочват причините за актуализирането.

([4]) Делегиран регламент (ЕС) 2020/1816 на Комисията от 17 юли 2020 г. за допълнение на Регламент (ЕС) 2016/1011 на Европейския парламент и на Съвета по отношение на обяснението в декларацията за бенчмарка на начина, по който екологичните, социалните и управленските фактори са отразени във всеки изготвен и публикуван бенчмарк (вж. страница 1 от настоящия брой на Официален вестник).

Член 3

Влизане в сила и прилагане

Настоящият регламент влиза в сила на двадесетия ден след деня на публикуването му в *Официален вестник на Европейския съюз*.

Настоящият регламент е задължителен в своята цялост и се прилага пряко във всички държави членки.

Съставено в Брюксел на 17 юли 2020 година.

За Комисията
Председател
Ursula VON DER LEYEN

ПРИЛОЖЕНИЕ

ОБРАЗЕЦ ЗА ОБЯСНЕНИЕТО НА НАЧИНА, ПО КОЙТО ЕКОЛОГИЧНИТЕ, СОЦИАЛНИТЕ И УПРАВЛЕНСКИТЕ (ЕСУ) ФАКТОРИ СА ОТРАЗЕНИ В ОСНОВНИТЕ ЕЛЕМЕНТИ НА МЕТОДИКАТА НА БЕНЧМАРКА

ОБЯСНЕНИЕТО НА НАЧИНА, ПО КОЙТО ЕСУ ФАКТОРИ СА ОТРАЗЕНИ В ОСНОВНИТЕ ЕЛЕМЕНТИ НА МЕТОДИКАТА НА БЕНЧМАРКА	
Позиция 1. Наименование на администратора на бенчмарка.	
Позиция 2. Вид на бенчмарка или групата от бенчмаркове. *Изберете съответния базов актив от списъка в приложение II към Делегиран регламент (ЕС)* 2020/1816*на Комисията.*	
Позиция 3. Наименование на бенчмарка или групата от бенчмаркове.	
Позиция 4. Дали при методиката на бенчмарка или на групата от бенчмаркове са взети предвид ЕСУ фактори?	☐ Да ☐ Не

Позиция 5. Когато отговорът по позиция 4 е положителен, моля, избройте по-долу за всяка група от бенчмаркове тези ЕСУ фактори, които са взети предвид при методиката на бенчмарка, съгласно изброените в приложение II към Делегиран регламент (ЕС) 2020/1816 [] ЕСУ фактори.
Моля, обяснете как тези ЕСУ фактори са използвани при подбора, претеглянето или изключването на базовите активи.
ЕСУ фактори се оповестяват по агрегирана среднопретеглена стойност на равнището на групата от бенчмаркове.

а) Списък на взетите под внимание екологични фактори:	Подбор, претегляне или изключване:
б) Списък на взетите под внимание социални фактори:	Подбор, претегляне или изключване:
в) Списък на взетите под внимание управленски фактори:	Подбор, претегляне или изключване:

Позиция 6. Когато отговорът по позиция 4 е положителен, моля, избройте по-долу за всеки бенчмарк тези ЕСУ фактори, които са взети предвид при методиката на бенчмарка, при отчитане на изброените в приложение II към Делегиран регламент (ЕС) 2020/1816 ЕСУ фактори, според вида на съответния базов актив.
Моля, обяснете как тези ЕСУ фактори са използвани при подбора, претеглянето или изключването на базовите активи.
ЕСУ фактори не се оповестяват за всеки компонент на бенчмарка, а като агрегирана среднопретеглена стойност на бенчмарка. Като алтернатива, тази информация може да бъде предоставена под формата на хипервръзка към уебсайта на администратора на бенчмарка, включена в това обяснение. Информацията на уебсайта трябва да бъде леснодостъпна и удобна за ползване. Администраторите на бенчмаркове гарантират, че публикуваната на техния уебсайт информация остава достъпна в продължение на пет години.

а) Списък на взетите под внимание екологични фактори:	Подбор, претегляне или изключване:
б) Списък на взетите под внимание социални фактори:	Подбор, претегляне или изключване:
в) Списък на взетите под внимание управленски фактори:	Подбор, претегляне или изключване:
Хипервръзка към информацията за ЕСУ фактори за всеки бенчмарк:	

Позиция 7. Използвани данни и стандарти

а) Входни данни. i) *Описание дали данните са докладвани, моделирани или извличани от вътрешен или външен източник.* ii) *Когато данните са докладвани, моделирани или извличани от външен източник, моля, посочете третото лице — доставчик на данните.*	

б) Проверка и качество на данните. *Опишете как се проверяват данните и как се гарантира тяхното качество.*	
в) Референтни стандарти *Опишете международните стандарти, използвани при методиката на бенчмарка.*	
Дата, на която информацията е била последно актуализирана, и причина за актуализацията:	