ΚΑΤ' ΕΞΟΥΣΙΟΔΟΤΗΣΗ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ (ΕΕ) 2020/1817 ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ

της 17ης Ιουλίου 2020

για τη συμπλήρωση του κανονισμού (ΕΕ) 2016/1011 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου όσον αφορά το ελάχιστο περιεχόμενο της εξήγησης του τρόπου με τον οποίο αντικατοπτρίζονται περιβαλλοντικοί, κοινωνικοί και σχετικοί με τη διακυβέρνηση παράγοντες στη μεθοδολογία του δείκτη αναφοράς

(Κείμενο που παρουσιάζει ενδιαφέρον για τον ΕΟΧ)

Η ΕΥΡΩΠΑΪΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ,

Έχοντας υπόψη τη Συνθήκη για τη λειτουργία της Ευρωπαϊκής Ένωσης,

Έχοντας υπόψη τον κανονισμό (ΕΕ) 2016/1011 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 8ης Ιουνίου 2016, σχετικά με τους δείκτες που χρησιμοποιούνται ως δείκτες αναφοράς σε χρηματοπιστωτικά μέσα και χρηματοπιστωτικές συμβάσεις ή για τη μέτρηση της απόδοσης επενδυτικών κεφαλαίων, και για την τροποποίηση των οδηγιών 2008/48/ΕΚ και 2014/17/ΕΕ και του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 596/2014 ([1]), και ιδίως το άρθρο 13 παράγραφος 2α,

Εκτιμώντας τα ακόλουθα:

(1) Η συμφωνία του Παρισιού, η οποία εγκρίθηκε στο πλαίσιο της σύμβασης-πλαισίου των Ηνωμένων Εθνών για την κλιματική αλλαγή, που εγκρίθηκε από την Ένωση στις 5 Οκτωβρίου 2016 ([2]) (στο εξής: συμφωνία του Παρισιού), αποσκοπεί στην ενίσχυση της αντιμετώπισης της κλιματικής αλλαγής, μεταξύ άλλων, καθιστώντας τις επενδυτικές ροές συμβατές με την κατεύθυνση προς την ανάπτυξη με χαμηλές εκπομπές αερίων του θερμοκηπίου και την ανθεκτικότητα στις κλιματικές μεταβολές.

(2) Στις 11 Δεκεμβρίου 2019, η Επιτροπή εξέδωσε την ανακοίνωσή της προς το Ευρωπαϊκό Κοινοβούλιο, το Ευρωπαϊκό Συμβούλιο, το Συμβούλιο, την Ευρωπαϊκή Οικονομική και Κοινωνική Επιτροπή και την Επιτροπή των Περιφερειών, με τίτλο «Η Ευρωπαϊκή Πράσινη Συμφωνία» ([3]). Η Ευρωπαϊκή Πράσινη Συμφωνία αποτελεί μια νέα αναπτυξιακή στρατηγική που αποσκοπεί στον μετασχηματισμό της Ένωσης σε μια δίκαιη και ευημερούσα κοινωνία με οικονομία σύγχρονη, ανταγωνιστική και αποδοτική ως προς τη χρήση των πόρων, στην οποία, έως το 2050, θα έχουν μηδενιστεί οι καθαρές εκπομπές αερίων του θερμοκηπίου και στην οποία η οικονομική ανάπτυξη θα έχει αποσυνδεθεί από τη χρήση των πόρων. Η εφαρμογή της Ευρωπαϊκής Πράσινης Συμφωνίας προϋποθέτει την προσφορά στους επενδυτές σαφών μακροπρόθεσμων ενδείξεων για να αποφεύγονται μη αξιοποιήσιμα στοιχεία ενεργητικού και να συγκεντρώνεται βιώσιμη χρηματοδότηση.

(3) Ο κανονισμός (ΕΕ) 2016/1011 υποχρεώνει τους διαχειριστές των δεικτών αναφοράς να εξηγούν τον τρόπο με τον οποίο τα βασικά στοιχεία της μεθοδολογίας του δείκτη αναφοράς αντικατοπτρίζουν περιβαλλοντικούς, κοινωνικούς και σχετικούς με τη διακυβέρνηση («ΠΚΔ») παράγοντες για κάθε δείκτη αναφοράς που παρέχεται και δημοσιεύεται.

(4) Διαφορετικοί τρόποι εξήγησης, για κάθε δείκτη αναφοράς ή οικογένεια δεικτών αναφοράς, του τρόπου με τον οποίο τα βασικά στοιχεία της μεθοδολογίας του δείκτη αναφοράς αντικατοπτρίζουν παράγοντες ΠΚΔ θα οδηγούσαν σε έλλειψη συγκρισιμότητας μεταξύ των δεικτών αναφοράς και έλλειψη σαφήνειας ως προς το πεδίο εφαρμογής και τους στόχους των παραγόντων ΠΚΔ. Είναι, επομένως, αναγκαίο να καθοριστεί το ελάχιστο περιεχόμενο αυτών των εξηγήσεων, καθώς και ένα υπόδειγμα που πρέπει να χρησιμοποιείται.

(5) Προκειμένου οι πληροφορίες για τους επενδυτές να είναι καλύτερα προσαρμοσμένες, η απαίτηση εξήγησης του τρόπου με τον οποίο τα βασικά στοιχεία της μεθοδολογίας αντικατοπτρίζουν παράγοντες ΠΚΔ για κάθε δείκτη αναφοράς ή οικογένεια δεικτών αναφοράς, που παρέχεται και δημοσιεύεται, θα πρέπει να λαμβάνει υπόψη τα υποκείμενα στοιχεία ενεργητικού στα οποία βασίζονται οι δείκτες αναφοράς. Ο παρών κανονισμός δεν θα πρέπει να έχει εφαρμογή σε δείκτες αναφοράς οι οποίοι δεν έχουν υποκείμενα στοιχεία ενεργητικού που έχουν επιπτώσεις στην κλιματική αλλαγή, όπως δείκτες αναφοράς επιτοκίων και δείκτες αναφοράς συναλλαγματικών ισοτιμιών. Σύμφωνα με το άρθρο 19 του κανονισμού (ΕΕ) 2016/1011, ο παρών κανονισμός δεν θα πρέπει να έχει εφαρμογή σε δείκτες αναφοράς βασικών προϊόντων.

(6) Η εξήγηση του τρόπου με τον οποίο τα βασικά στοιχεία της μεθοδολογίας του δείκτη αναφοράς αντικατοπτρίζουν παράγοντες ΠΚΔ θα πρέπει να γίνεται με μια συγκεντρωτική σταθμισμένη μέση τιμή, και δεν θα πρέπει να γνωστοποιείται για κάθε συνιστώσα των δεικτών αναφοράς. Ανάλογα με την περίπτωση και εφόσον ενδείκνυται, οι διαχειριστές δεικτών αναφοράς θα πρέπει να έχουν τη δυνατότητα να παρέχουν πρόσθετες πληροφορίες ΠΚΔ.

([1]) ΕΕ L 171 της 29.6.2016, σ. 1.

([2]) Απόφαση (ΕΕ) 2016/1841 του Συμβουλίου, της 5ης Οκτωβρίου 2016, για τη σύναψη, εξ ονόματος της Ευρωπαϊκής Ένωσης, της συμφωνίας του Παρισιού που εγκρίθηκε στο πλαίσιο της σύμβασης-πλαισίου των Ηνωμένων Εθνών για την κλιματική αλλαγή (ΕΕ L 282 της 19.10.2016, σ. 1).

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

(7) Προκειμένου να παρέχουν στους χρήστες δεικτών αναφοράς ακριβείς και επικαιροποιημένες πληροφορίες, οι διαχειριστές δεικτών αναφοράς θα πρέπει να επικαιροποιούν τις παρεχόμενες πληροφορίες στο υπόδειγμα, για να αντικατοπτρίζουν τυχόν αλλαγές που έγιναν στη μεθοδολογία, και θα πρέπει να αναφέρουν τον λόγο και τις ημερομηνίες επικαιροποίησης των πληροφοριών.

(8) Προκειμένου να εξασφαλίσουν στους επενδυτές μέγιστη διαφάνεια, οι διαχειριστές δεικτών αναφοράς θα πρέπει να δηλώνουν σαφώς αν επιδιώκουν ή δεν επιδιώκουν στόχους ΠΚΔ,

ΕΞΕΔΩΣΕ ΤΟΝ ΠΑΡΟΝΤΑ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟ:

Άρθρο 1

Εξήγηση του τρόπου με τον οποίο αντικατοπτρίζονται οι παράγοντες ΠΚΔ στη μεθοδολογία του δείκτη αναφοράς

1. Οι διαχειριστές δεικτών αναφοράς εξηγούν, χρησιμοποιώντας το υπόδειγμα που παρατίθεται στο παράρτημα του παρόντος κανονισμού, ποιους από τους περιβαλλοντικούς, κοινωνικούς και σχετικούς με τη διακυβέρνηση (ΠΚΔ) παράγοντες, που αναφέρονται στο παράρτημα ΙΙ του κατ' εξουσιοδότηση κανονισμού (ΕΕ) 2020/1816 της Επιτροπής ([4]), έχουν λάβει υπόψη κατά τον σχεδιασμό της μεθοδολογίας τους για τον δείκτη αναφοράς. Εξηγούν επίσης με ποιον τρόπο αντικατοπτρίζονται οι παράγοντες αυτοί στα βασικά στοιχεία της εν λόγω μεθοδολογίας, μεταξύ άλλων για την επιλογή υποκείμενων στοιχείων ενεργητικού, συντελεστών στάθμισης, μετρήσεων και υποκατάστατων δεικτών.

Η απαίτηση που καθορίζεται στο πρώτο εδάφιο δεν εφαρμόζεται σε δείκτες αναφοράς βασικών προϊόντων.

2. Για μεμονωμένους δείκτες αναφοράς, οι διαχειριστές δεικτών αναφοράς μπορούν, αντί να παρέχουν όλες τις πληροφορίες που απαιτούνται βάσει του υποδείγματος που παρατίθεται στο παράρτημα του παρόντος κανονισμού, να αντικαθιστούν τις πληροφορίες αυτές με υπερσύνδεσμο, στην παρεχόμενη εξήγηση, προς δικτυακό τόπο που περιέχει όλες αυτές τις πληροφορίες.

3. Στις περιπτώσεις όπου οι δείκτες αναφοράς αναμειγνύουν διάφορους τύπους υποκείμενων στοιχείων ενεργητικού, οι διαχειριστές δεικτών αναφοράς εξηγούν τον τρόπο με τον οποίο αντικατοπτρίζονται οι παράγοντες ΠΚΔ για κάθε σχετικό υποκείμενο στοιχείο ενεργητικού.

4. Οι διαχειριστές δεικτών αναφοράς δύνανται να συμπεριλαμβάνουν στην παρεχόμενη εξήγηση πρόσθετους παράγοντες ΠΚΔ και σχετικές πληροφορίες.

5. Οι διαχειριστές δεικτών αναφοράς δηλώνουν σαφώς στην παρεχόμενη εξήγηση αν επιδιώκουν ή δεν επιδιώκουν στόχους ΠΚΔ.

6. Οι διαχειριστές δεικτών αναφοράς συμπεριλαμβάνουν στην παρεχόμενη εξήγηση παραπομπή στις πηγές δεδομένων και στα πρότυπα που χρησιμοποιούνται για κάθε παράγοντα ΠΚΔ που γνωστοποιείται.

Άρθρο 2

Επικαιροποίηση της παρεχόμενης εξήγησης

Οι διαχειριστές δεικτών αναφοράς επικαιροποιούν την παρεχόμενη εξήγηση κάθε φορά που αλλάζει η μεθοδολογία του δείκτη αναφοράς, και οπωσδήποτε σε ετήσια βάση. Αναφέρουν τους λόγους της επικαιροποίησης.

([4]) Κατ' εξουσιοδότηση κανονισμός (ΕΕ) 2020/1816 της Επιτροπής, της 17ης Ιουλίου 2020, για τη συμπλήρωση του κανονισμού (ΕΕ) 2016/1011 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου όσον αφορά την εξήγηση, στη δήλωση δείκτη αναφοράς, του τρόπου με τον οποίο αντικατοπτρίζονται περιβαλλοντικοί, κοινωνικοί και σχετικοί με τη διακυβέρνηση παράγοντες σε κάθε δείκτη αναφοράς που παρέχεται και δημοσιεύεται (Βλέπε σελίδα 1 της παρούσας Επίσημης Εφημερίδας).

Άρθρο 3

Έναρξη ισχύος και εφαρμογή

Ο παρών κανονισμός αρχίζει να ισχύει την εικοστή ημέρα από τη δημοσίευσή του στην *Επίσημη Εφημερίδα της Ευρωπαϊκής Ένωσης*.

Ο παρών κανονισμός είναι δεσμευτικός ως προς όλα τα μέρη του και ισχύει άμεσα σε κάθε κράτος μέλος.

Βρυξέλλες, 17 Ιουλίου 2020.

Για την Επιτροπή
Η Πρόεδρος
Ursula VON DER LEYEN

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ

ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΞΗΓΗΣΗ ΤΟΥ ΤΡΟΠΟΥ ΜΕ ΤΟΝ ΟΠΟΙΟ ΤΑ ΒΑΣΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΤΗΣ ΜΕΘΟΔΟΛΟΓΙΑΣ ΤΟΥ ΔΕΙΚΤΗ ΑΝΑΦΟΡΑΣ ΑΝΤΙΚΑΤΟΠΤΡΙΖΟΥΝ ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΙΚΟΥΣ, ΚΟΙΝΩΝΙΚΟΥΣ ΚΑΙ ΣΧΕΤΙΚΟΥΣ ΜΕ ΤΗ ΔΙΑΚΥΒΕΡΝΗΣΗ (ΠΚΔ) ΠΑΡΑΓΟΝΤΕΣ

ΕΞΗΓΗΣΗ ΤΟΥ ΤΡΟΠΟΥ ΜΕ ΤΟΝ ΟΠΟΙΟ ΑΝΤΙΚΑΤΟΠΤΡΙΖΟΝΤΑΙ ΟΙ ΠΑΡΑΓΟΝΤΕΣ ΠΚΔ ΣΤΑ ΒΑΣΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΤΗΣ ΜΕΘΟΔΟΛΟΓΙΑΣ ΤΟΥ ΔΕΙΚΤΗ ΑΝΑΦΟΡΑΣ	
Στοιχείο 1. Όνομα του διαχειριστή δεικτών αναφοράς.	
Στοιχείο 2. Τύπος δείκτη αναφοράς ή οικογένειας δεικτών αναφοράς. *Επιλέξτε το σχετικό υποκείμενο στοιχείο ενεργητικού από τον κατάλογο που παρέχεται στο παράρτημα II του κατ' εξουσιοδότηση κανονισμού (ΕΕ)*2020/1816.	
Στοιχείο 3. Ονομασία του δείκτη αναφοράς ή της οικογένειας δεικτών αναφοράς.	
Στοιχείο 4. Η μεθοδολογία του δείκτη αναφοράς για τον δείκτη αναφοράς ή την οικογένεια δεικτών αναφοράς λαμβάνει υπόψη παράγοντες ΠΚΔ;	☐ Ναι ☐ Όχι
Στοιχείο 5. Στις περιπτώσεις όπου η απάντηση στο στοιχείο 4 είναι θετική, αναφέρατε στη συνέχεια, για κάθε οικογένεια δεικτών αναφοράς, τους παράγοντες ΠΚΔ που λαμβάνονται υπόψη στη μεθοδολογία του δείκτη αναφοράς για κάθε δείκτη αναφοράς, λαμβάνοντας υπόψη τους παράγοντες ΠΚΔ που αναφέρονται στο παράρτημα II του κατ' εξουσιοδότηση κανονισμού (ΕΕ) 2020/1816. Εξηγήστε πώς χρησιμοποιούνται αυτοί οι παράγοντες ΠΚΔ για την επιλογή, τη στάθμιση ή την εξαίρεση υποκείμενων στοιχείων ενεργητικού. Οι παράγοντες ΠΚΔ γνωστοποιούνται με μια συγκεντρωτική σταθμισμένη μέση τιμή στο επίπεδο της οικογένειας δεικτών αναφοράς.	
α) Κατάλογος περιβαλλοντικών παραγόντων που λαμβάνονται υπόψη:	Επιλογή, στάθμιση ή εξαίρεση:
β) Κατάλογος κοινωνικών παραγόντων που λαμβάνονται υπόψη:	Επιλογή, στάθμιση ή εξαίρεση:
γ) Κατάλογος σχετικών με τη διακυβέρνηση παραγόντων που λαμβάνονται υπόψη:	Επιλογή, στάθμιση ή εξαίρεση:
Στοιχείο 6. Στις περιπτώσεις όπου η απάντηση στο στοιχείο 4 είναι θετική, αναφέρατε στη συνέχεια, για κάθε δείκτη αναφοράς, τους παράγοντες ΠΚΔ που λαμβάνονται υπόψη στη μεθοδολογία του δείκτη αναφοράς για κάθε δείκτη αναφοράς, λαμβάνοντας υπόψη τους παράγοντες ΠΚΔ που αναφέρονται στο παράρτημα II του κατ' εξουσιοδότηση κανονισμού (ΕΕ) 2020/1816 της Επιτροπής, ανάλογα με το σχετικό υποκείμενο στοιχείο ενεργητικού. Εξηγήστε πώς χρησιμοποιούνται αυτοί οι παράγοντες ΠΚΔ για την επιλογή, τη στάθμιση ή την εξαίρεση υποκείμενων στοιχείων ενεργητικού. Οι παράγοντες ΠΚΔ δεν γνωστοποιούνται για κάθε συνιστώσα του δείκτη αναφοράς, αλλά γνωστοποιούνται με μια συγκεντρωτική σταθμισμένη μέση τιμή του δείκτη αναφοράς. Εναλλακτικά, όλες αυτές οι πληροφορίες μπορούν να υποβληθούν με τη μορφή υπερσυνδέσμου προς τον δικτυακό τόπο του διαχειριστή δεικτών αναφοράς, που περιλαμβάνεται στην παρούσα εξήγηση. Η διάθεση των πληροφοριών στον δικτυακό τόπο και η πρόσβαση σε αυτές είναι εύκολη. Οι διαχειριστές δεικτών αναφοράς διασφαλίζουν ότι οι πληροφορίες που δημοσιεύτηκαν στον δικτυακό τόπο τους παραμένουν διαθέσιμες για πέντε έτη.	
α) Κατάλογος περιβαλλοντικών παραγόντων που λαμβάνονται υπόψη:	Επιλογή, στάθμιση ή εξαίρεση:
β) Κατάλογος κοινωνικών παραγόντων που λαμβάνονται υπόψη:	Επιλογή, στάθμιση ή εξαίρεση:
γ) Κατάλογος σχετικών με τη διακυβέρνηση παραγόντων που λαμβάνονται υπόψη:	Επιλογή, στάθμιση ή εξαίρεση:
Υπερσύνδεσμος προς τις πληροφορίες για τους παράγοντες ΠΚΔ για κάθε δείκτη αναφοράς:	
Στοιχείο 7. Δεδομένα και πρότυπα που χρησιμοποιούνται	
α) Εισαγωγή δεδομένων. i) *Περιγράψτε αν τα δεδομένα δηλώνονται, μοντελοποιούνται ή προέρχονται από εσωτερικές ή εξωτερικές πηγές.* ii) *Στις περιπτώσεις όπου τα δεδομένα δηλώνονται, μοντελοποιούνται ή προέρχονται από εξωτερικές πηγές, αναφέρατε το τρίτο μέρος που παρέχει τα δεδομένα.*	

β) Επαλήθευση και ποιότητα δεδομένων. *Περιγράψτε πώς επαληθεύονται τα δεδομένα και πώς διασφαλίζεται η ποιότητα αυτών των δεδομένων.*	
γ) Πρότυπα αναφοράς *Περιγράψτε τα διεθνή πρότυπα που χρησιμοποιούνται στη μεθοδολογία του δείκτη αναφοράς.*	
Ημερομηνία τελευταίας επικαιροποίησης και λόγος επικαιροποίησης:	