DELEGIRANA UREDBA KOMISIJE (EU) 2020/1817

od 17. srpnja 2020.

o dopuni Uredbe (EU) 2016/1011 Europskog parlamenta i Vijeća u pogledu minimalnog sadržaja objašnjenja o načinu na koji se okolišni, socijalni i upravljački čimbenici uzimaju u obzir u metodologiji referentnih vrijednosti

(Tekst značajan za EGP)

EUROPSKA KOMISIJA,

uzimajući u obzir Ugovor o funkcioniranju Europske unije,

uzimajući u obzir Uredbu (EU) 2016/1011 Europskog parlamenta i Vijeća od 8. lipnja 2016. o indeksima koji se upotrebljavaju kao referentne vrijednosti u financijskim instrumentima i financijskim ugovorima ili za mjerenje uspješnosti investicijskih fondova i o izmjeni direktiva 2008/48/EZ i 2014/17/EU te Uredbe (EU) br. 596/2014 ([1]), a posebno njezin članak 13. stavak 2.a,

budući da:

(1) Pariškim klimatskim sporazumom donesenim na temelju Okvirne konvencije Ujedinjenih naroda o klimatskim promjenama, koji je Unija odobrila 5. listopada 2016. ([2]) („Pariški sporazum"), nastoji se snažnije odgovoriti na klimatske promjene, među ostalim usklađivanjem investicijskih tokova s nastojanjima usmjerenima na niske emisije stakleničkih plinova i razvoj otporan na klimatske promjene.

(2) Komisija je 11. prosinca 2019. donijela Komunikaciju Europskom parlamentu, Europskom vijeću, Vijeću, Europskom gospodarskom i socijalnom odboru i Odboru regija pod naslovom „Europski zeleni plan" ([3]). Europski zeleni plan je nova strategija rasta čiji je cilj preobraziti Uniju u pravedno i prosperitetno društvo s modernim, resursno učinkovitim i konkurentnim gospodarstvom u kojem 2050. neće biti neto emisija stakleničkih plinova i u kojem gospodarski rast nije povezan s upotrebom resursa. Za njegovu je provedbu potrebno ulagateljima poslati jasne dugoročne signale kako bi se izbjegla neiskoristivost imovine i osiguralo održivo financiranje.

(3) Uredbom (EU) 2016/1011 zahtijeva se da administratori referentnih vrijednosti za svaku pruženu i objavljenu referentnu vrijednost objasne kako se u ključnim elementima metodologije referentnih vrijednosti uzimaju u obzir okolišni, socijalni i upravljački čimbenici.

(4) Kada bi se za svaku referentnu vrijednost ili obitelj referentnih vrijednosti različito formulirala objašnjenja o tome kako se u ključnim elementima metodologije referentnih vrijednosti uzimaju u obzir okolišni, socijalni i upravljački čimbenici, otežala bi se usporedivost među referentnim vrijednostima i nastale bi nejasnoće u pogledu područja primjene i ciljeva okolišnih, socijalnih i upravljačkih čimbenika. Stoga je potrebno utvrditi minimalni sadržaj takvih objašnjenja i predložak koji će se koristiti.

(5) Kako bi se informacije za ulagatelje bolje prilagodile, pri utvrđivanju zahtjeva za objašnjenje načina na koji se okolišni, socijalni i upravljački čimbenici uzimaju u obzir u ključnim elementima metodologije u svakoj pruženoj i objavljenoj referentnoj vrijednosti ili obitelji referentnih vrijednosti trebala bi se uzeti u obzir vezana imovina na kojoj se referentne vrijednosti temelje. Ova se Uredba ne bi trebala primjenjivati na referentne vrijednosti koje nemaju vezanu imovinu koja utječe na klimatske promjene, kao što su referentne kamatne stope i referentne vrijednosti deviznog tečaja. U skladu s člankom 19. Uredbe (EU) 2016/1011 ova se Uredba ne bi trebala primjenjivati na robne referentne vrijednosti.

(6) Objašnjenje o načinu na koji se okolišni, socijalni i upravljački čimbenici uzimaju u obzir u ključnim elementima metodologije referentnih vrijednosti trebalo bi pružiti na temelju agregirane ponderirane prosječne vrijednosti i ne bi ga trebalo navoditi za svaku sastavnicu referentnih vrijednosti. Kada je to relevantno i primjereno, administratori referentnih vrijednosti trebali bi imati mogućnost pružiti dodatne informacije o okolišnim, socijalnim i upravljačkim čimbenicima.

([1]) SL L 171, 29.6.2016., str. 1.

([2]) Odluka Vijeća (EU) 2016/1841 od 5. listopada 2016. o sklapanju, u ime Europske unije, Pariškog sporazuma donesenoga u sklopu Okvirne konvencije Ujedinjenih naroda o klimatskim promjenama (SL L 282, 19.10.2016., str. 1.).

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

(7) Kako bi korisnici referentnih vrijednosti dobili točne i ažurne informacije, administratori referentnih vrijednosti trebali bi ažurirati informacije pružene u predlošku u skladu s promjenama metodologije te navesti razlog i datum ažuriranja informacija.

(8) Kako bi se ulagateljima omogućila maksimalna transparentnost, administratori referentnih vrijednosti trebali bi jasno navesti ostvaruju li okolišne, socijalne i upravljačke ciljeve,

DONIJELA JE OVU UREDBU:

Članak 1.

Objašnjenje o načinu na koji se okolišni, socijalni i upravljački čimbenici uzimaju u obzir u metodologiji referentnih vrijednosti

1. Administratori referentnih vrijednosti objašnjavaju, koristeći predložak utvrđen u Prilogu ovoj Uredbi, koje su okolišne, socijalne i upravljačke čimbenike iz Priloga II. Delegiranoj uredbi Komisije (EU) 2020/1816 ([4]) uzeli u obzir pri oblikovanju metodologije referentnih vrijednosti. Osim toga, objašnjavaju kako se ti čimbenici uzimaju u obzir u ključnim elementima te metodologije, uključujući odabir vezane imovine, čimbenike za ponderiranje, parametre i procjene.

Zahtjev iz prvog podstavka ne primjenjuje se na robne referentne vrijednosti.

2. Za pojedinačne referentne vrijednosti administratori referentnih vrijednosti mogu umjesto pružanja svih informacija koje se zahtijevaju u predlošku u Prilogu ovoj Uredbi u objašnjenju navesti poveznicu na internetsku stranicu koja sadržava sve te informacije.

3. Ako referentne vrijednosti sadržavaju više vrsta vezane imovine, administratori referentnih vrijednosti za svaku vrstu vezane imovine objašnjavaju kako se u referentnim vrijednostima uzimaju u obzir okolišni, socijalni i upravljački čimbenici.

4. Administratori referentnih vrijednosti mogu u objašnjenje uključiti dodatne okolišne, socijalne i upravljačke čimbenike i povezane informacije.

5. Administratori referentnih vrijednosti u objašnjenju jasno navode ostvaruju li okolišne, socijalne i upravljačke ciljeve.

6. Administratori referentnih vrijednosti u objašnjenju navode upućivanje na izvore podataka i standarde upotrijebljene za svaki objavljeni okolišni, socijalni i upravljački čimbenik.

Članak 2.

Ažuriranje objašnjenja

Administratori referentnih vrijednosti ažuriraju objašnjenje svaki put kada se promijeni metodologija, a najmanje jedanput godišnje. Oni navode razloge ažuriranja.

([4]) Delegirana uredba Komisije (EU) 2020/1816 od 17. srpnja 2020. o dopuni Uredbe (EU) 2016/1011 Europskog parlamenta i Vijeća u pogledu objašnjenja u izjavi o referentnoj vrijednosti o načinu na koji se okolišni, socijalni i upravljački čimbenici uzimaju u obzir u svakoj pruženoj i objavljenoj referentnoj vrijednosti (Vidjeti stranicu 1 ovog Službenog lista).

Članak 3.

Stupanje na snagu i primjena

Ova Uredba stupa na snagu dvadesetog dana od dana objave u *Službenom listu Europske unije*.

Ova je Uredba u cijelosti obvezujuća i izravno se primjenjuje u svim državama članicama.

Sastavljeno u Bruxellesu 17. srpnja 2020.

Za Komisiju
Predsjednica
Ursula VON DER LEYEN

PRILOG

PREDLOŽAK ZA OBJAŠENJENJE O NAČINU NA KOJI SE U KLJUČNIM ELEMENTIMA METODOLOGIJE REFERENTNIH VRIJEDNOSTI UZIMAJU U OBZIR OKOLIŠNI, SOCIJALNI I UPRAVLJAČKI ČIMBENICI

OBJAŠNJENJE O NAČINU NA KOJI SE U KLJUČNIM ELEMENTIMA METODOLOGIJE REFERENTNIH VRIJEDNOSTI UZIMAJU U OBZIR OKOLIŠNI, SOCIJALNI I UPRAVLJAČKI ČIMBENICI	
Točka 1. Ime administratora referentnih vrijednosti	
Točka 2. Vrsta referentne vrijednosti ili obitelji referentnih vrijednosti *Odaberite relevantnu vezanu imovinu s popisa u Prilogu II. Delegiranoj uredbi Komisije (EU)* 2020/1816.	
Točka 3. Naziv referentne vrijednosti ili obitelji referentnih vrijednosti	
Točka 4. Uzimaju li se u metodologiji za referentnu vrijednost ili obitelj referentnih vrijednosti okolišni, socijalni i upravljački čimbenici?	☐ Da ☐ Ne

Točka 5. Ako je odgovor na točku 4. potvrdan, navedite u nastavku za svaku obitelj referentnih vrijednosti okolišne, socijalne i upravljačke čimbenike koji se uzimaju u obzir u metodologiji referentnih vrijednosti, uzimajući u obzir okolišne, socijalne i upravljačke čimbenike iz Priloga II. Delegiranoj uredbi Komisije (EU) 2020/1816.
Objasnite kako se ti okolišni, socijalni i upravljački čimbenici koriste za odabir, ponderiranje ili isključenje vezane imovine.
Okolišni, socijalni i upravljački čimbenici objavljuju se kao agregirana ponderirana prosječna vrijednost na razini obitelji referentnih vrijednosti.

(a) Popis okolišnih čimbenika koji su uzeti u obzir:	Odabir, ponderiranje ili isključenje:
(b) Popis socijalnih čimbenika koji su uzeti u obzir:	Odabir, ponderiranje ili isključenje:
(c) Popis upravljačkih čimbenika koji su uzeti u obzir:	Odabir, ponderiranje ili isključenje:

Točka 6. Ako je odgovor na točku 4. potvrdan, navedite u nastavku za svaku referentnu vrijednost okolišne, socijalne i upravljačke čimbenike koji se uzimaju u obzir u metodologiji referentnih vrijednosti, uzimajući u obzir okolišne, socijalne i upravljačke čimbenike iz Priloga II. Delegiranoj uredbi Komisije (EU) 2020/1816, ovisno o vrsti predmetne relevantne vezane imovine.
Objasnite kako se ti okolišni, socijalni i upravljački čimbenici koriste za odabir, ponderiranje ili isključenje vezane imovine.
Okolišni, socijalni i upravljački čimbenici ne objavljuju se za svaku sastavnicu referentne vrijednosti nego kao agregirana ponderirana prosječna vrijednost referentne vrijednosti.
Sve te informacije mogu se umjesto toga pružiti i navođenjem poveznice na internetsku stranicu administratora referentnih vrijednosti u ovom objašnjenju. Informacije na internetskoj stranici moraju biti lako dostupne. Administratori referentnih vrijednosti vode računa o tome da informacije objavljene na njihovoj internetskoj stranici budu dostupne tijekom razdoblja od pet godina.

(a) Popis okolišnih čimbenika koji su uzeti u obzir:	Odabir, ponderiranje ili isključenje:
(b) Popis socijalnih čimbenika koji su uzeti u obzir:	Odabir, ponderiranje ili isključenje:
(c) Popis upravljačkih čimbenika koji su uzeti u obzir:	Odabir, ponderiranje ili isključenje:
Poveznica na informacije o okolišnim, socijalnim i upravljačkim čimbenicima za svaku referentnu vrijednost:	

Točka 7. Upotrijebljeni podaci i standardi

(a) Unos podataka i. *Navedite temelje li se podaci na unutarnjim ili vanjskim izvješćima, modelima i izvorima.* ii. *Ako se podaci temelje na vanjskim izvješćima, modelima ili izvorima, navedite treću osobu koja je pružila podatke.*	

(b) Provjera i kvaliteta podataka *Opišite kako se provjeravaju podaci i kako se osigurava kvaliteta podataka.*	
(c) Referentni standardi *Opišite međunarodne standarde koji se upotrebljavaju u metodologiji referentnih vrijednosti.*	
Datum posljednjeg ažuriranja informacija i razlog ažuriranja:	