A BIZOTTSÁG (EU) 2020/1817 FELHATALMAZÁSON ALAPULÓ RENDELETE

(2020. július 17.)

az (EU) 2016/1011 európai parlamenti és tanácsi rendeletnek a környezeti, társadalmi és irányítási tényezőknek a referenciamutatók módszertanában való megjelenítési módjára vonatkozó magyarázat minimális tartalma tekintetében történő kiegészítéséről

(EGT-vonatkozású szöveg)

AZ EURÓPAI BIZOTTSÁG,

tekintettel az Európai Unió működéséről szóló szerződésre,

tekintettel a pénzügyi eszközökben és pénzügyi ügyletekben referenciamutatóként vagy a befektetési alapok teljesítményének méréséhez felhasznált indexekről, valamint a 2008/48/EK és a 2014/17/EU irányelv, továbbá az 596/2014/EU rendelet módosításáról szóló, 2016. június 8-i (EU) 2016/1011 európai parlamenti és tanácsi rendeletre ([1]) és különösen annak 13. cikke (2a) bekezdésére,

mivel:

(1) Az ENSZ Éghajlatváltozási Keretegyezménye keretében létrejött és az Unió által 2016. október 5-én jóváhagyott párizsi megállapodás ([2]) (a továbbiakban: a Párizsi Megállapodás) célja, hogy határozottabb választ adjon az éghajlatváltozásra egyebek mellett úgy, hogy a tőkebefektetések forgalma igazodjon az üvegházhatásúgáz-kibocsátások csökkentésére és az éghajlatváltozás hatásaival szemben reziliens fejlődésre irányuló célokhoz.

(2) 2019. december 11-én a Bizottság elfogadta az Európai Parlamentnek, az Európai Tanácsnak, a Tanácsnak, az Európai Gazdasági és Szociális Bizottságnak és a Régiók Bizottságának szóló, „Az európai zöld megállapodás" című közleményét ([3]). Az európai zöld megállapodás új növekedési stratégiát jelent, amely az Uniót olyan igazságos és virágzó társadalommá kívánja alakítani, amely modern, erőforrás-hatékony és versenyképes gazdasággal rendelkezik, ahol 2050-re megszűnik a nettó üvegházhatásúgáz-kibocsátás, és ahol a gazdaság növekedése nem erőforrásfüggő. Az európai zöld megállapodás végrehajtása szükségessé teszi, hogy egyértelmű és hosszú távra szóló jelzést adjanak a befektetőknek a meg nem térülő eszközök elkerülése és a fenntarthatóság szempontjait érvényesítő finanszírozás fokozása érdekében.

(3) Az (EU) 2016/1011 rendelet előírja a referenciamutató-kezelők számára annak kifejtését, hogy a referenciamutatók módszertanának fő elemei az egyes előállított és közzétett referenciamutatók esetében hogyan jelenítik meg a környezeti, társadalmi és irányítási tényezőket.

(4) Ha az egyes referenciamutatók vagy referenciamutató-családok esetében különböző módon fejtenék ki, hogy a referenciamutatók módszertanának fő elemei hogyan jelenítik meg a környezeti, társadalmi és irányítási tényezőket, az azt eredményezné, hogy a referenciamutatók nem volnának összehasonlíthatók, a környezeti, társadalmi és irányítási tényezők hatóköre és célkitűzései pedig nem volnának egyértelműek. Ezért meg kell határozni az ilyen magyarázatok minimális tartalmát, valamint az alkalmazandó mintát.

(5) A befektetőknek nyújtott információk jobb kiigazítása érdekében figyelembe kell vennie a referenciamutatók alapjául szolgáló eszközöket abban a követelményben, miszerint magyarázatot kell adni arra, hogy referenciamutatók módszertanának fő elemei az egyes előállított és közzétett referenciamutatók és referenciamutató-családok esetében hogyan jelenítik meg a környezeti, társadalmi és irányítási tényezőket. Ez a rendelet nem alkalmazandó az olyan referenciamutatókra, amelyek nem rendelkeznek az éghajlatváltozást befolyásoló mögöttes eszközökkel, mint például a referencia-kamatlábak és a referencia-árfolyamok. Az (EU) 2016/1011 rendelet 19. cikke szerint ez a rendelet nem alkalmazandó az árupiaci referenciamutatókra.

(6) Összesített súlyozott átlagértéken kell megadni az arra vonatkozó magyarázatot, hogy a referenciamutatók módszertanának fő elemei hogyan jelenítik meg a környezeti, társadalmi és irányítási tényezőket, és nem szabad azt közzétenni a referenciamutatók egyes összetevői esetében. Adott esetben a referenciamutató-kezelőknek képesnek kell lenniük arra, hogy további információkat szolgáltassanak a környezeti, társadalmi és irányítási tényezőkről.

([1]) HL L 171., 2016.6.29., 1. o.

([2]) A Tanács (EU) 2016/1841 határozata (2016. október 5.) az ENSZ Éghajlat-változási Keretegyezménye keretében létrejött párizsi megállapodásnak az Európai Unió nevében történő megkötéséről (HL L 282., 2016.10.19., 1. o.).

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

(7) Annak érdekében, hogy a referenciamutatók felhasználói pontos és naprakész információkkal rendelkezzenek, a referenciamutató-kezelőknek aktualizálniuk kell a mintában megadott információkat, hogy azok megjelenítsék a módszertant érintő változtatásokat, valamint fel kell tüntetniük az információk aktualizálásának indokát és időpontját.

(8) Annak érdekében, hogy maximális átláthatóságának biztosítsanak a befektetők számára, a referenciamutató-kezelőknek egyértelműen jelezniük kell, hogy környezeti, társadalmi és irányítási tényezőkkel kapcsolatos célkitűzéseket követnek-e vagy sem,

ELFOGADTA EZT A RENDELETET:

1. cikk

Magyarázat arra vonatkozóan, hogy a környezeti, társadalmi és irányítási tényezők hogyan jelennek meg a referenciamutató módszertanában

(1) A referenciamutató-kezelőknek az e rendelet mellékletében meghatározott minta felhasználásával ki kell fejteniük, hogy az (EU) 2020/1816 felhatalmazáson alapuló bizottsági rendelet ([4]) II. mellékletében említett környezeti, társadalmi és irányítási tényezők közül melyeket vették figyelembe a referenciamutatókra vonatkozó módszertanuk kidolgozása során. Magyarázatot kel adniuk továbbá arra, hogy az említett módszertan fő elemei – így a mögöttes eszközök, a súlyozó tényezők, mérőszámok és a helyettesítők kiválasztása – hogyan jelenítik meg ezeket a tényezőket.

Az első albekezdésben meghatározott követelmény nem alkalmazandó az árupiaci referenciamutatókra.

(2) A referenciamutató-kezelők ahelyett, hogy az egyedi referenciamutatók esetében megadnák az e rendelet mellékletében meghatározott mintában előírt összes információt, az általuk szolgáltatott magyarázatban egy olyan weboldalra mutató hiperlinkkel is helyettesíthetik ezt, amely valamennyi információt tartalmazza.

(3) Ha a referenciamutatók különböző típusú mögöttes eszközöket ötvöznek, a referenciamutató-kezelők kifejtik, hogy a környezeti, társadalmi és irányítási tényezők hogyan jelennek meg az egyes releváns mögöttes eszközök esetében.

(4) A referenciamutató-kezelők magyarázatukba további környezeti, társadalmi és irányítási tényezőket és kapcsolódó információkat is belefoglalhatnak.

(5) A referenciamutató-kezelők a magyarázatban egyértelműen jelzik, hogy környezeti, társadalmi és irányítási tényezőkkel kapcsolatos célkitűzéseket követnek-e vagy sem.

(6) A referenciamutató-kezelők magyarázatukban feltüntetik az egyes közzétett környezeti, társadalmi és irányítási tényezők esetében használt adatforrásokra és standardokra való hivatkozást.

2. cikk

A magyarázat aktualizálása

A referenciamutató-kezelők a referenciamutatóra vonatkozó módszertan minden változásakor, és minden esetben évente aktualizálják a magyarázatot. A referenciamutató-kezelők megindokolják az aktualizálást.

([4]) A Bizottság (EU) 2020/1816 felhatalmazáson alapuló rendelete (2020. július 17.) az (EU) 2016/1011 európai parlamenti és tanácsi rendeletnek a környezeti, társadalmi és irányítási tényezőknek az egyes megadott és közzétett referenciamutatókban történő megjelenítési módjára vonatkozóan a referenciamutató-nyilatkozatban foglalt magyarázat tekintetében történő kiegészítéséről (lásd e Hivatalos Lap 1. oldalát).

3. cikk

Hatálybalépés és alkalmazás

Ez a rendelet az *Európai Unió Hivatalos Lapjában* való kihirdetését követő huszadik napon lép hatályba.

Ez a rendelet teljes egészében kötelező és közvetlenül alkalmazandó valamennyi tagállamban.

Kelt Brüsszelben, 2020. július 17-én.

a Bizottság részéről
az elnök
Ursula VON DER LEYEN

MELLÉKLET

MAGYARÁZATMINTA ARRA VONATKOZÓAN, HOGY A REFERENCIAMUTATÓK MÓDSZERTANÁNAK FŐ ELEMEI HOGYAN JELENÍTIK MEG A KÖRNYEZETI, TÁRSADALMI ÉS IRÁNYÍTÁSI TÉNYEZŐKET

MAGYARÁZAT ARRA VONATKOZÓAN, HOGY A KÖRNYEZETI, TÁRSADALMI ÉS IRÁNYÍTÁSI TÉNYEZŐK HOGYAN JELENNEK MEG A REFERENCIAMUTATÓ MÓDSZERTANÁNAK FŐ ELEMEIBEN	
1. pont A referenciamutató-kezelő neve.	
2. pont A referenciamutató típusa vagy a referenciamutató-család. *Válassza ki a releváns mögöttes eszközt az (EU)* 2020/1816 *felhatalmazáson alapuló rendelet II. mellékletében található jegyzékből.*	
3. pont A referenciamutató vagy a referenciamutató-család neve.	
4. pont A referenciamutatóra vagy referenciamutató-családra vonatkozó referenciamutató-módszertan figyelembe veszi-e a környezeti, társadalmi és irányítási tényezőket?	☐ Igen ☐ Nem

5. pont Ha a 4. pontra igenlő választ adott, kérjük az alábbiakban minden referenciamutató-család esetében sorolja fel azokat környezeti, társadalmi és irányítási tényezőket, amelyeket figyelembe vettek a referenciamutatóra vonatkozó módszertanban, az (EU) 2020/1816 felhatalmazáson alapuló rendelet II. mellékletében található jegyzékben felsorolt környezeti, társadalmi és irányítási tényezők figyelembevételével.
Kérjük, fejtse ki, hogy miként alkalmazzák ezeket a környezeti, társadalmi és irányítási tényezőket az alapul szolgáló eszközök kiválasztására, súlyozására vagy kizárására.
A környezeti, társadalmi és irányítási tényezőket referenciamutató-család szintjén összesített, súlyozott átlagértéken kell közzétenni.

a) A figyelembe vett környezeti tényezők jegyzéke:	Kiválasztás, súlyozás vagy kizárás:
b) A figyelembe vett társadalmi tényezők jegyzéke:	Kiválasztás, súlyozás vagy kizárás:
c) A figyelembe vett irányítási tényezők jegyzéke:	Kiválasztás, súlyozás vagy kizárás:

6. pont Ha a 4. pontra igenlő választ adott, kérjük az alábbiakban minden referenciamutató esetében sorolja fel azokat környezeti, társadalmi és irányítási tényezőket, amelyeket figyelembe vettek a referenciamutatóra vonatkozó módszertanban, az érintett releváns mögöttes eszköztől függően az (EU) 2020/1816 felhatalmazáson alapuló rendelet II. mellékletében felsorolt tényezők figyelembevételével.
Kérjük, fejtse ki, hogy miként alkalmazzák ezeket a környezeti, társadalmi és irányítási tényezőket az alapul szolgáló eszközök kiválasztására, súlyozására vagy kizárására.
A környezeti, társadalmi és irányítási tényezők nem tehetők közzé a referenciamutató egyes alkotóelemei tekintetében, hanem összesített, súlyozott átlagértéken kell azokat közzétenni.
Másik lehetőségként valamennyi említett információ megadható a referenciamutató-kezelő e magyarázatban szereplő weboldalára mutató hiperlink formájában is. A weboldalon szereplő információknak könnyen felhasználhatónak és feldolgozhatónak kell lenniük. A referenciamutató-kezelőknek gondoskodniuk kell arról, hogy a weboldalukon közzétett információk öt évig elérhetők maradjanak.

a) A figyelembe vett környezeti tényezők jegyzéke:	Kiválasztás, súlyozás vagy kizárás:
b) A figyelembe vett társadalmi tényezők jegyzéke:	Kiválasztás, súlyozás vagy kizárás:
c) A figyelembe vett irányítási tényezők jegyzéke:	Kiválasztás, súlyozás vagy kizárás:
Az egyes referenciamutatókra vonatkozó környezeti, társadalmi és irányítási tényezőkre vonatkozó információkra mutató hiperlink.	

7. pont Felhasznált adatok és standardok

a) Adatbevitel. i. *Ismertesse, hogy a bejelentett, modellezett vagy beszerzett adatok külső vagy belső forrásból származnak-e.* ii. *Ha a bejelentett, modellezett vagy beszerzett adatok külső forrásból származnak, kérjük, nevezze meg a harmadik fél adatszolgáltatót.*	

b) Az adatok ellenőrzése és minősége. *Ismertesse az adatok ellenőrzésének és az adatminőség biztosításának módját.*	
c) Referenciastandardok *Ismertesse a referenciamutatóra vonatkozó módszertanában használt nemzetközi standardokat.*	
Az információk utolsó aktualizálásának dátuma és az aktualizálás indoka:	