II

(Acte fără caracter legislativ)

REGULAMENTE

REGULAMENTUL DELEGAT (UE) 2020/1816 AL COMISIEI

din 17 iulie 2020

de completare a Regulamentului (UE) 2016/1011 al Parlamentului European și al Consiliului în ceea ce privește explicația din declarația privind indicii de referință a modului în care se reflectă factorii de mediu, sociali și de guvernanță în fiecare indice de referință furnizat și publicat

(Text cu relevanță pentru SEE)

COMISIA EUROPEANĂ,

având în vedere Tratatul privind funcționarea Uniunii Europene,

având în vedere Regulamentul (UE) 2016/1011 al Parlamentului European și al Consiliului din 8 iunie 2016 privind indicii utilizați ca indici de referință în cadrul instrumentelor financiare și al contractelor financiare sau pentru a măsura performanțele fondurilor de investiții și de modificare a Directivelor 2008/48/CE și 2014/17/UE și a Regulamentului (UE) nr. 596/2014 ([1]), în special articolul 27 alineatul (2b),

întrucât:

(1) Acordul de Paris adoptat în temeiul Convenției-cadru a Națiunilor Unite asupra schimbărilor climatice, aprobat de Uniune la 5 octombrie 2016 ([2]) („Acordul de la Paris") are drept scop consolidarea răspunsului la schimbările climatice, printre altele prin corelarea fluxurilor de investiții cu demersurile către o dezvoltare cu un nivel scăzut de emisii de gaze cu efect de seră și rezilientă la schimbările climatice.

(2) La 11 decembrie 2019, Comisia a adoptat Comunicarea sa către Parlamentul European, Consiliul European, Consiliu, Comitetul Economic și Social European și Comitetul Regiunilor intitulată „Pactul verde european" ([3]). Acest Pact verde european este o nouă strategie de creștere care are drept scop transformarea Uniunii într-o societate echitabilă și prosperă, cu o economie modernă, eficientă din punctul de vedere al utilizării resurselor și competitivă, în care să nu existe emisii nete de gaze cu efect de seră în 2050 și în care creșterea economică să fie decuplată de utilizarea resurselor. Pentru punerea în aplicare a Pactului verde european, trebuie să se transmită investitorilor semnale clare, pe termen lung, astfel încât să se evite activele depreciate și să se mobilizeze finanțare durabilă.

(3) Regulamentul (UE) 2016/1011 impune administratorilor de indici de referință obligația să explice în declarația privind indicii de referință modul în care factorii de mediu, sociali și de guvernanță (MSG) se reflectă în fiecare indice de referință sau familie de indici de referință furnizați și publicați.

(4) Modalitățile diferite de explicare a modului în care se reflectă factorii MSG ar conduce la o lipsă de comparabilitate între indicii de referință și la o lipsă de claritate în ceea ce privește domeniul de aplicare și obiectivele factorilor MSG. Prin urmare, este necesar să se specifice conținutul acestei explicații și să se stabilească un formular care trebuie utilizat.

([1]) JO L 171, 29.6.2016, p. 1.

([2]) Decizia (UE) 2016/1841 a Consiliului din 5 octombrie 2016 privind încheierea, în numele Uniunii Europene, a Acordului de la Paris adoptat în temeiul Convenției-cadru a Națiunilor Unite asupra schimbărilor climatice (JO L 282, 19.10.2016, p. 1).

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

(5) Pentru a adapta mai bine informațiile pentru investitori, cerința de a explica modul în care factorii MSG se reflectă în fiecare indice de referință sau familie de indici de referință furnizați și publicați ar trebui să țină seama de activele suport care stau la baza indicilor de referință. Prezentul regulament nu ar trebui să se aplice indicilor de referință ale căror active suport nu au un impact asupra schimbărilor climatice, cum ar fi indicii de referință pentru rata dobânzii și indicii de referință pentru cursul de schimb.

(6) Explicația privind modul în care se reflectă factorii MSG ar trebui să prezinte scorul corespunzător al factorilor MSG relevanți pentru indicele de referință, iar scorul ar trebui exprimat printr-o valoare medie ponderată agregată. Un astfel de scor nu ar trebui să fie prezentat pentru fiecare componentă a indicilor de referință. În cazul în care este relevant și adecvat, administratorii de indici de referință ar trebui să poată să furnizeze informații MSG suplimentare.

(7) Având în vedere caracteristicile și obiectivelor lor, ar trebui stabilite cerințe specifice privind publicarea de informații pentru indicii UE de referință pentru activitățile de tranziție climatică și pentru indicii UE de referință aliniați la Acordul de la Paris, precum și pentru indicii de referință semnificativi pentru obligațiuni și acțiuni.

(8) Pentru a furniza utilizatorilor indicilor de referință informații exacte și actualizate, administratorii de indici de referință ar trebui să actualizeze informațiile furnizate, astfel încât acestea să reflecte orice modificare adusă declarației privind indicii de referință și ar trebui să indice motivul pentru care au fost actualizate informațiile și datele la care au fost actualizate,

ADOPTĂ PREZENTUL REGULAMENT:

Articolul 1

Definiții

În sensul prezentului regulament, se aplică următoarele definiții:

(a) „titluri de capital” înseamnă acțiuni cotate;

(b) „titluri cu venit fix” înseamnă titluri de creanță cotate, altele decât cele emise de un emitent suveran;

(c) „datorie suverană” înseamnă titluri de creanță emise de un emitent suveran.

Articolul 2

Explicația modului în care factorii MSG se reflectă în fiecare indice de referință sau familie de indici de referință

(1) Administratorii de indici de referință trebuie să explice în declarația privind indicii de referință, folosind modelul din anexa I, modul în care factorii de mediu, sociali și de guvernanță (MSG) enumerați în anexa II se reflectă în fiecare indice de referință sau familie de indici de referință pe care îi furnizează și publică.

Cerința prevăzută la primul paragraf nu se aplică indicilor de referință pentru rata dobânzii și cursul de schimb.

(2) Explicația menționată la alineatul (1) trebuie să includă scorul factorilor MSG pentru indicele de referință și familia de indici de referință corespunzătoare, exprimat prin valoarea medie ponderată agregată.

(3) În cazul indicilor de referință individuali, în loc să furnizeze toate informațiile prevăzute în modelul din anexa I la prezentul regulament, administratorii de indici de referință pot să includă în declarația privind indicii de referință un hyperlink către un site web care conține toate informațiile respective.

(4) În cazul în care în componența indicilor de referință intră diferite active suport, administratorii de indici de referință trebuie să explice modul în care factorii MSG sunt reflectați pentru fiecare activ suport.

(5) Administratorii de indici de referință trebuie să includă în explicația furnizată o trimitere la sursele datelor și la standardele utilizate pentru factorii MSG publicați.

(6) Administratorii de indici de referință care fac publici factori MSG suplimentari în conformitate cu articolul 1 alineatul (4) din Regulamentul delegat (UE) 2020/1817 al Comisiei ([4]) trebuie să includă scorul respectivilor factori MSG suplimentari.

Articolul 3

Actualizarea explicației furnizate

Administratorii de indici de referință trebuie să actualizeze explicația furnizată ori de câte ori apar modificări semnificative în legătură cu factorii MSG și, în orice caz, o dată pe an. Administratorii indicilor de referință precizează motivele actualizării.

Articolul 4

Intrare în vigoare și aplicare

Prezentul regulament intră în vigoare în a douăzecea zi de la data publicării în *Jurnalul Oficial al Uniunii Europene*.

Prezentul regulament este obligatoriu în toate elementele sale și se aplică direct în toate statele membre.

Adoptat la Bruxelles, 17 iulie 2020.

Pentru Comisie
Președintele
Ursula VON DER LEYEN

([4]) Regulamentul delegat (UE) 2020/1817 al Comisiei din 17 iulie 2020 de completare a Regulamentului (UE) 2016/1011 al Parlamentului European și al Consiliului în ceea ce privește conținutul minim al explicației referitoare la modul în care se reflectă factorii de mediu, sociali și de guvernanță în metodologia de elaborare a indicelui de referință (a se vedea pagina 12 din prezentul Jurnal Oficial).

ANEXA I

MODEL PENTRU EXPLICAREA MODULUI ÎN CARE FACTORII DE MEDIU, SOCIALI ȘI DE GUVERNANȚĂ (MSG) SE REFECTĂ ÎN DECLARAȚIA PRIVIND INDICII DE REFERINȚĂ

EXPLICAȚIA MODULUI ÎN CARE FACTORII MSG SE REFECTĂ ÎN DECLARAȚIA PRIVIND INDICII DE REFERINȚĂ	
SECȚIUNEA 1 – LUAREA ÎN CONSIDERARE A FACTORILOR MSG	
Punctul 1. Numele administratorului indicelui de referință.	
Punctul 2. Tipul indicelui de referință sau al familiei de indici de referință. *A se alege activul suport relevant din lista prevăzută în anexa II.*	
Punctul 3. Denumirea indicelui de referință sau a familiei de indici de referință.	
Punctul 4. Portofoliul administratorului de indici de referință conține indici UE de referință pentru activitățile de tranziție climatică, indici UE de referință aliniați la Acordul de la Paris, indici de referință care urmăresc obiective MSG sau indici de referință care iau în considerare factorii MSG?	☐ Da ☐ Nu
Punctul 5. Indicele de referință sau familia de indici de referință urmăresc obiective MSG?	☐ Da ☐ Nu

Punctul 6. În cazul în care răspunsul la punctul 5 este afirmativ, precizați mai jos detaliile (scorul) în legătură cu factorii MSG enumerați în anexa II pentru fiecare familie de indici de referință la nivel agregat.
Factorii MSG se publică ca valoare medie ponderată agregată la nivelul familiei de indici de referință.

(a) Lista factorilor MSG combinați:	Detalii privind fiecare factor:
(b) Lista factorilor de mediu:	Detalii privind fiecare factor:
(c) Lista factorilor sociali:	Detalii privind fiecare factor:
(d) Lista factorilor de guvernanță:	Detalii privind fiecare factor:

Punctul 7. În cazul în care răspunsul la punctul 5 este afirmativ, precizați mai jos detaliile (scorul) pentru fiecare indice de referință, în legătură cu factorii MSG enumerați în anexa II în funcție de activul suport relevant în cauză.
În mod alternativ, toate aceste informații pot fi furnizate prin includerea, în declarația privind indicii de referință, a unui hyperlink către un site web al administratorului indicelui de referință. Informațiile de pe site-ul web trebuie să fie disponibile și accesibile cu ușurință. Administratorii indicilor de referință se asigură că informațiile publicate pe site-ul lor web pot fi consultate timp de cinci ani.
Scorul factorilor MSG nu se publică pentru fiecare componentă a indicelui de referință, ci ca valoare medie ponderată agregată a indicelui de referință.

(a) Lista factorilor MSG combinați:	Detalii privind fiecare factor:
(b) Lista factorilor de mediu:	Detalii privind fiecare factor:
(c) Lista factorilor sociali:	Detalii privind fiecare factor:
(d) Lista factorilor de guvernanță:	Detalii privind fiecare factor:
Hyperlink către informațiile privind factorii MSG pentru fiecare indice de referință:	

Punctul 8. Date și standarde utilizate

(a) Descrierea surselor de date utilizate pentru a furniza informații privind factorii MSG în declarația privind indicii de referință. *Descrieți modul în care datele utilizate pentru a furniza informații privind factorii MSG în declarația privind indicii de referință sunt obținute și dacă, precum și în ce măsură datele sunt estimate sau raportate.*	
(b) Standarde de referință. *Enumerați standardele de referință utilizate pentru raportarea prevăzută la punctul 6 și/sau 7.*	

SECȚIUNEA 2 – CERINȚE SUPLIMENTARE PRIVIND PUBLICAREA DE INFORMAȚII PENTRU INDICII UE DE REFERINȚĂ PENTRU ACTIVITĂȚILE DE TRANZIȚIE CLIMATICĂ ȘI INDICII UE DE REFERINȚĂ ALINIAȚI LA ACORDUL DE LA PARIS

Punctul 9. În cazul în care un indice de referință este etichetat drept „indice UE de referință pentru activitățile de tranziție climatică” sau „indice UE de referință aliniat la Acordul de la Paris”, administratorii de indici de referință fac publice, de asemenea, următoarele informații:

(a) traiectoria prospectivă de decarbonizare de la an la an;	
(b) gradul de realizare a traiectoriei de decarbonizare a IPCC (1,5 °C, fără nicio depășire sau cu o depășire limitată) în medie pe an de la crearea acesteia;	
(c) suprapunerea dintre acești indici de referință și universul investițiilor posibile al acestora, astfel cum este definit la articolul 1 litera (e) din Regulamentul delegat (UE) 2020/1818 al Comisiei ([1]), utilizând cota activă la nivelul activelor.	

SECȚIUNEA 3 – PUBLICAREA DE INFORMAȚII CU PRIVIRE LA ALINIEREA LA OBIECTIVELE ACORDULUI DE LA PARIS

Punctul 10. Până la .... [*OP: a se introduce data de aplicare a prezentului regulament*], pentru indicii de referință semnificativi pentru acțiuni și obligațiuni, indicii UE de referință pentru activitățile de tranziție climatică și indicii UE de referință aliniați la Acordul de la Paris, administratorii de indici de referință fac publice, de asemenea, următoarele informații:
Până la 31 decembrie 2021, administratorii de indici de referință fac publice, pentru fiecare indice de referință sau, dacă este cazul, fiecare familie de indici de referință, următoarele informații:

(a) indicele de referință este aliniat la obiectivul de reducere a emisiilor de carbon sau la realizarea obiectivelor Acordului de la Paris?	☐ Da ☐ Nu
(b) scenariul privind temperatura, în conformitate cu standardele internaționale, utilizat pentru alinierea la obiectivul reducerii emisiilor de GES sau la realizarea obiectivelor Acordului de la Paris;	
(c) numele furnizorului scenariului privind temperatura, utilizat pentru alinierea la obiectivul reducerii emisiilor de GES sau la realizarea obiectivelor Acordului de la Paris;	

([1]) Regulamentul delegat (UE) 2020/1818 al Comisiei din 17 iulie 2020 de completare a Regulamentului (UE) 2016/1011 al Parlamentului European și al Consiliului în ceea ce privește standardele minime pentru indicii UE de referință pentru activitățile de tranziție climatică și indicii UE de referință aliniați la Acordul de la Paris (a se vedea pagina 17 din prezentul Jurnal Oficial).

(d) metodologia utilizată pentru măsurarea alinierii la scenariul privind temperatura;	
(e) hyperlinkul către site-ul web dedicat scenariului privind temperatura utilizat.	
Data ultimei actualizări a informațiilor și motivul actualizării:	

ANEXA II

FACTORII DE MEDIU, SOCIALI ȘI DE GUVERNANȚĂ (MSG) CARE TREBUIE LUAȚI ÎN CONSIDERARE ÎN FUNCȚIE DE ACTIVELE SUPORT ALE INDICELUI DE RFERINȚĂ

Secțiunea 1

TITLURI DE CAPITAL

FACTORI MSG	INFORMAȚII DE FURNIZAT
Factori MSG combinați	Ratingul MSG mediu ponderat al indicelui de referință (facultativ).
	Ratingul general MSG al primelor zece componente ale indicelui de referință prin ponderare în cadrul indicelui de referință (facultativ).
Factori de mediu	Media ponderată a ratingului de mediu al indicelui de referință (facultativ).
	Expunerea portofoliului indicelui de referință la energia din surse regenerabile, astfel cum este măsurată prin cheltuielile de capital (CapEx) aferente respectivelor activități (ca pondere din CapEx totale ale întreprinderilor din sectorul energetic incluse în portofoliu) (facultativ).
	Expunerea portofoliului indicelui de referință la riscurile fizice legate de climă, care măsoară efectele fenomenelor meteorologice extreme asupra operațiunilor și producției întreprinderilor sau asupra diferitelor stadii ale lanțului de aprovizionare (pe baza expunerii emitentului) (facultativ).
	Gradul de expunere al portofoliului la sectoarele enumerate în secțiunile A-H și în secțiunea L din anexa I la Regulamentul (CE) nr. 1893/2006 al Parlamentului European și al Consiliului ([1]) exprimat ca procent din ponderea totală a portofoliului.
	Intensitatea emisiilor de gaze cu efect de seră (GES) pentru indicele de referință.
	Procentul emisiilor de GES raportate în raport cu emisiile de GES estimate.
	Expunerea portofoliului indicelui de referință la întreprinderile ale căror activități se încadrează în diviziunile 05-09, 19 și 20 din anexa I la Regulamentul (CE) nr. 1893/2006.
	Expunerea portofoliului indicelui de referință la activitățile incluse în sectorul bunurilor și serviciilor de mediu, astfel cum este definit la articolul 2 punctul 5 din Regulamentul (UE) nr. 691/2011 al Parlamentului European și al Consiliului ([2]).
Factori sociali	Ratingul social mediu ponderat al indicelui de referință (facultativ).
	Tratate și convenții internaționale, principiile Națiunilor Unite sau, dacă este cazul, dreptul intern utilizate pentru a stabili ce constituie „armă controversată”.
	Procentul mediu ponderat al componentelor indicelui de referință în sectorul armelor controversate.
	Procentul mediu ponderat al componentelor indicelui de referință în sectorul tutunului.
	Numărul componentelor indicelui de referință supuse încălcărilor cu caracter social (număr absolut și relativ împărțit la toate componentele indicelui de referință), astfel cum sunt menționate în tratatele și convențiile internaționale, în principiile Națiunilor Unite și, dacă este cazul, în dreptul intern.
	Expunerea portofoliului indicelui de referință la întreprinderi care nu aplică politici de diligență în privința problemelor abordate de Convențiile fundamentale 1-8 ale Organizației Internaționale a Muncii.

([1]) Regulamentul (CE) nr. 1893/2006 al Parlamentului European și al Consiliului din 20 decembrie 2006 de stabilire a Nomenclatorului statistic al activităților economice NACE a doua revizuire și de modificare a Regulamentului (CEE) nr. 3037/90 al Consiliului, precum și a anumitor regulamente CE privind domenii statistice specifice (JO L 393, 30.12.2006, p. 1).

([2]) Regulamentul (UE) nr. 691/2011 al Parlamentului European și al Consiliului din 6 iulie 2011 privind conturile economice de mediu europene (JO L 192, 22.7.2011, p. 1).

FACTORI MSG	INFORMAȚII DE FURNIZAT
	Diferența medie ponderată de remunerare dintre femei și bărbați.
	Raportul mediu ponderat dintre femei și bărbați în cadrul organelor de conducere.
	Raportul mediu ponderat al accidentelor, vătămărilor, deceselor.
	Numărul condamnărilor și valoarea amenzilor pentru încălcarea legilor de combatere a corupției și a luării sau dării de mită.
Factori de guvernanță	Ratingul de guvernanță mediu ponderat al indicelui de referință (facultativ).
	Procentul mediu ponderat al membrilor din cadrul organelor de conducere care sunt independenți.
	Procentul mediu ponderat al femeilor din cadrul organelor de conducere.

Secțiunea 2

TITLURI CU VENIT FIX

FACTORI MSG	INFORMAȚII DE FURNIZAT
Factori MSG combinați	Ratingul MSG mediu ponderat al indicelui de referință (facultativ).
	Ratingul general MSG al primelor zece componente ale indicelui de referință prin ponderare în cadrul indicelui de referință (facultativ).
Factori de mediu	Media ponderată a ratingului de mediu al indicelui de referință (facultativ).
	Expunerea portofoliului indicelui de referință la energia din surse regenerabile, astfel cum este măsurată prin cheltuielile de capital (CapEx) aferente respectivelor activități (ca pondere din CapEx totale ale întreprinderilor din sectorul energetic incluse în portofoliu) (facultativ).
	Expunerea portofoliului indicelui de referință la riscurile fizice legate de climă, care măsoară efectele fenomenelor meteorologice extreme asupra operațiunilor și producției întreprinderilor sau asupra diferitelor stadii ale lanțului de aprovizionare (pe baza expunerii emitentului) (facultativ).
	Gradul de expunere al portofoliului la sectoarele enumerate în secțiunile A-H și în secțiunea L din anexa I la Regulamentul (CE) nr. 1893/2006 exprimat ca procent din ponderea totală a portofoliului.
	Intensitatea GES a indicelui de referință.
	Procentul emisiilor raportate în raport cu cele estimate.
	Expunerea portofoliului indicelui de referință la întreprinderile ale căror activități se încadrează în diviziunile 05-09, 19 și 20 din anexa I la Regulamentul (CE) nr. 1893/2006.
	Procentul obligațiunilor verzi în portofoliul indicelui de referință.
Factori sociali	Ratingul social mediu ponderat al indicelui de referință (facultativ).
	Tratate și convenții internaționale, principiile Națiunilor Unite sau, dacă este cazul, dreptul intern utilizate pentru a stabili ce constituie „armă controversată”.
	Procentul mediu ponderat al componentelor indicelui de referință în sectorul armelor controversate.
	Procentul mediu ponderat al componentelor indicelui de referință în sectorul tutunului.

FACTORI MSG	INFORMAȚII DE FURNIZAT
	Numărul componentelor indicelui de referință supuse încălcărilor cu caracter social (număr absolut și relativ împărțit la toate componentele indicelui de referință), astfel cum sunt menționate în tratatele și convențiile internaționale, în principiile Națiunilor Unite sau, dacă este cazul, în dreptul intern. Expunerea portofoliului indicelui de referință la întreprinderi care nu aplică politici de diligență în privința problemelor abordate de Convențiile 1-8 ale Organizației Internaționale a Muncii. Diferența medie ponderată de remunerare dintre femei și bărbați. Raportul mediu ponderat dintre femei și bărbați în cadrul organelor de conducere. Raportul mediu ponderat al accidentelor, vătămărilor, deceselor. Numărul condamnărilor și valoarea amenzilor pentru încălcarea legilor de combatere a corupției și a luării sau dării de mită.
Factori de guvernanță	Ratingul de guvernanță mediu ponderat al indicelui de referință (facultativ).

Secțiunea 3

DATORIA SUVERANĂ

FACTORI MSG	INFORMAȚII DE FURNIZAT
Factori MSG combinați	Ratingul MSG mediu ponderat al indicelui de referință (facultativ).
	Ratingul general MSG al primelor zece componente ale indicelui de referință prin ponderare în cadrul indicelui de referință (facultativ). Procentul întreprinderilor de bază de gestionare de fonduri care au aderat la standarde internaționale.
Factori de mediu	Media ponderată a ratingului de mediu al indicelui de referință (facultativ). Expunerea portofoliului indicelui de referință la riscurile fizice legate de climă, care măsoară efectele fenomenelor meteorologice extreme asupra operațiunilor și producției întreprinderilor sau asupra diferitelor stadii ale lanțului de aprovizionare (pe baza expunerii emitentului) (facultativ). Primele zece și ultimele zece componente în funcție de expunerea la riscurile fizice legate de climă (facultativ). Intensitatea GES a indicelui de referință. Procentul emisiilor raportate în raport cu cele estimate. Procentul obligațiunilor verzi în portofoliul indicelui de referință.
Factori sociali	Ratingul social mediu ponderat al indicelui de referință (facultativ). Numărul componentelor indicelui de referință supuse încălcărilor cu caracter (număr absolut și număr relativ împărțit la toate componentele indicelui de referință), astfel cum sunt menționate în tratatele și convențiile internaționale, în principiile Națiunilor Unite și, dacă este cazul, în dreptul intern. Performanța medie în ceea ce privește drepturile omului a emitenților (inclusiv un indicator cantitativ și metodologia utilizată pentru a-l calcula). Scorul mediu în materie de inegalitate a veniturilor, care măsoară distribuția veniturilor și inegalitatea economică în rândul participanților într-o anumită economie (inclusiv un indicator cantitativ și metodologia utilizată pentru a-l calcula).

FACTORI MSG	INFORMAȚII DE FURNIZAT
	Scorul mediu în materie de libertate de exprimare, care măsoară gradul în care organizațiile politice și cele ale societății civile pot funcționa liber (inclusiv un indicator cantitativ și metodologia utilizată pentru a-l calcula).
Factori de guvernanță	Ratingul de guvernanță mediu ponderat al indicelui de referință (facultativ). Scorul mediu în materie de corupție, care măsoară nivelul perceput al corupției în sectorul public (inclusiv un indicator cantitativ și metodologia utilizată pentru a-l calcula). Scorul mediu în materie de stabilitate politică, care măsoară probabilitatea ca regimul actual să fie răsturnat prin utilizarea forței (inclusiv un indicator cantitativ și metodologia utilizată pentru a-l calcula). Scorul mediu în materie de stat de drept, bazat pe lipsa corupției, respectarea drepturilor fundamentale și situația justiției civile și penale (inclusiv un indicator cantitativ și metodologia utilizată pentru a-l calcula).

Secțiunea 4

MĂRFURI

FACTORI MSG	INFORMAȚII DE FURNIZAT
Factori de mediu	Gradul de expunere a mărfurilor-suport la riscurile fizice legate de climă, care măsoară efectele fenomenelor meteorologice extreme asupra operațiunilor și producției întreprinderilor sau asupra diferitelor stadii ale lanțului de aprovizionare (scăzut, moderat sau ridicat) (facultativ). Metodologia utilizată pentru calcularea riscurilor fizice legate de climă (facultativ). Gradul de expunere a mărfurilor-suport la riscurile legate de tranziția climatică, care măsoară impactul financiar rezultat din efectele punerii în aplicare a strategiilor privind activitățile cu emisii reduse de dioxid de carbon (scăzut, moderat sau ridicat)
Factori sociali	Gradul de expunere a mărfurilor-suport la riscurile sociale (scăzut, moderat sau ridicat).
Factori de guvernanță	Gradul de expunere a mărfurilor-suport la riscurile de guvernanță (scăzut, moderat sau ridicat). Scorul mediu în materie de stat de drept, bazat pe lipsa corupției, respectarea drepturilor fundamentale și situația justiției civile și penale (inclusiv un indicator cantitativ și metodologia utilizată pentru a-l calcula).

Secțiunea 5

ALTELE

FACTORI MSG	INFORMAȚII DE FURNIZAT
Factori MSG combinați	Ratingul MSG mediu ponderat al indicelui de referință (facultativ).
Factori de mediu	Media ponderată a ratingului de mediu al indicelui de referință (facultativ). Gradul de expunere a portofoliului la oportunitățile legate de climă, care măsoară oportunitățile de investiții aferente noilor soluții de investiții inovatoare legate de schimbările climatice, exprimat ca procent din ponderea totală a portofoliului (facultativ).

FACTORI MSG	INFORMAȚII DE FURNIZAT
	Intensitatea GES a indicelui de referință. Gradul de expunere al portofoliului la sectoarele enumerate în secțiunile A-H și în secțiunea L din anexa I la Regulamentul (CE) nr. 1893/2006 exprimat ca procent din ponderea totală a portofoliului.
Factori sociali	Ratingul social mediu ponderat al indicelui de referință (facultativ). Tratate și convenții internaționale, principiile Națiunilor Unite sau, dacă este cazul, dreptul intern utilizate pentru a stabili ce constituie „armă controversată”. Procentul mediu ponderat al componentelor indicelui de referință în sectorul armelor controversate. Procentul mediu ponderat al componentelor indicelui de referință în sectorul tutunului.
Factori de guvernanță	Ratingul de guvernanță mediu ponderat al indicelui de referință (facultativ). Procentul fondurilor suport care au instituit politici de gestionare, inclusiv măsuri de planificare și gestionare a resurselor.