



Rat der
Europäischen Union

Brüssel, den 2. September 2020
(OR. en)

10413/20
ADD 1

EF 205
ECOFIN 766
DELECT 108

ÜBERMITTLUNGSVERMERK

Absender:	Herr Jordi AYET PUIGARNAU, Direktor, im Auftrag der Generalsekretärin der Europäischen Kommission
Eingangsdatum:	21. August 2020
Empfänger:	Herr Jeppe TRANHOLM-MIKKELSEN, Generalsekretär des Rates der Europäischen Union

Nr. Komm.dok.:	C(2020) 4748 final
Betr.:	ANHANG der DELEGIERTEN VERORDNUNG (EU) .../... DER KOMMISSION zur Ergänzung der Verordnung (EU) 2016/1011 des Europäischen Parlaments und des Rates hinsichtlich des Mindestinhalts der Erläuterung, wie Umwelt-, Sozial- und Governance-Faktoren in der Referenzwert-Methodik berücksichtigt werden

Die Delegationen erhalten in der Anlage das Dokument C(2020) 4748 ANNEX.

Anl.: C(2020) 4748 final



Brüssel, den 17.7.2020
C(2020) 4748 final

ANNEX

ANHANG

der

DELEGIERTEN VERORDNUNG (EU) .../... DER KOMMISSION

zur Ergänzung der Verordnung (EU) 2016/1011 des Europäischen Parlaments und des Rates hinsichtlich des Mindestinhalts der Erläuterung, wie Umwelt-, Sozial- und Governance-Faktoren in der Referenzwert-Methodik berücksichtigt werden

ANHANG
MUSTER ZUR ERLÄUTERUNG, WIE die wichtigsten Elemente der Referenzwert-Methodik UMWELT-, SOZIAL- UND GOVERNANCE-FAKTOREN (ESG) berücksichtigen

ERLÄUTERUNG, WIE ESG-FAKTOREN IN DEN WICHTIGSTEN ELEMENTEN DER REFERENZWERT-METHODIK BERÜCKSICHTIGT WERDEN	
Posten 1. Name des Referenzwert-Administrators	
Posten 2. Art des Referenzwerts oder der Referenzwert-Familie <i>Wählen Sie den betreffenden zugrunde liegenden Vermögenswert aus der Liste in Anhang II der Delegierten Verordnung (EU) .../...der Kommission [PO, bitte einen Verweis einfügen auf die Delegierte Verordnung der Kommission zur Ergänzung der Verordnung (EU) 2016/1011 des Europäischen Parlaments und des Rates hinsichtlich der Erläuterung in der Referenzwert-Erklärung, wie Umwelt-, Sozial- und Governance-Faktoren in den einzelnen Referenzwerten, die zur Verfügung gestellt und veröffentlicht werden, berücksichtigt werden].</i>	
Posten 3. Name des Referenzwerts oder der Referenzwert-Familie	
Posten 4. Berücksichtigt die Referenzwert-Methodik für den Referenzwert oder die Referenzwert-Familie ESG-Faktoren?	<input type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nein
Posten 5. Wenn die Antwort auf Posten 4 „Ja“ lautet, führen Sie bitte nachstehend für jede Referenzwert-Familie die ESG-Faktoren auf, die in der Referenzwert-Methodik berücksichtigt werden, unter Berücksichtigung der ESG-Faktoren, die in Anhang II der Delegierten Verordnung (EU) .../...[PO, bitte einen Verweis einfügen auf die Delegierte Verordnung der Kommission zur Ergänzung der Verordnung (EU) 2016/1011 des Europäischen Parlaments und des Rates hinsichtlich der Erläuterung in der Referenzwert-Erklärung, wie Umwelt-, Sozial- und Governance-Faktoren in den einzelnen Referenzwerten, die zur Verfügung gestellt und veröffentlicht werden, berücksichtigt werden] aufgeführt sind. Bitte erläutern Sie, wie diese ESG-Faktoren für die Auswahl, Gewichtung oder den Ausschluss von zugrunde liegenden Vermögenswerten herangezogen werden. Die ESG-Faktoren werden in Form eines aggregierten gewichteten Durchschnittswerts auf Ebene der Referenzwert-Familie offengelegt.	
a) Liste der berücksichtigten Umweltfaktoren:	Auswahl, Gewichtung oder Ausschluss:
b) Liste der berücksichtigten sozialen Faktoren:	Auswahl, Gewichtung oder Ausschluss:
c) Liste der berücksichtigten Governance-Faktoren:	Auswahl, Gewichtung oder Ausschluss:
Posten 6. Wenn die Antwort auf Posten 4 „Ja“ lautet, führen Sie bitte nachstehend für jeden Referenzwert die ESG-Faktoren auf, die in der Referenzwert-Methodik berücksichtigt werden, unter Berücksichtigung der ESG-	

Faktoren, die in Anhang II der Delegierten Verordnung (EU) .../... [PO, bitte einen Verweis einfügen auf die Delegierte Verordnung der Kommission zur Ergänzung der Verordnung (EU) 2016/1011 des Europäischen Parlaments und des Rates hinsichtlich der Erläuterung in der Referenzwert-Erklärung, wie Umwelt-, Sozial- und Governance-Faktoren in den einzelnen Referenzwerten, die zur Verfügung gestellt und veröffentlicht werden, berücksichtigt werden] aufgeführt sind, in Abhängigkeit vom betreffenden zugrunde liegenden Vermögenswert.

Bitte erläutern Sie, wie diese ESG-Faktoren für die Auswahl, Gewichtung oder den Ausschluss von zugrunde liegen Vermögenswerten herangezogen werden.

Die ESG-Faktoren werden nicht für alle Bestandteile des Referenzwerts offengelegt, sondern in Form eines aggregierten gewichteten Durchschnittswerts des Referenzwerts.

Alternativ können all diese Informationen im Rahmen dieser Erläuterung in Form eines Hyperlinks zu einer Website des Referenzwert-Administrators bereitgestellt werden. Die Informationen auf der Website müssen leicht verfügbar und zugänglich sein. Die Referenzwert-Administratoren tragen dafür Sorge, dass auf ihrer Website veröffentlichte Informationen fünf Jahre lang weiterhin zur Verfügung stehen.

a) Liste der berücksichtigten Umweltfaktoren:	Auswahl, Gewichtung oder Ausschluss:
b) Liste der berücksichtigten sozialen Faktoren:	Auswahl, Gewichtung oder Ausschluss:
c) Liste der berücksichtigten Governance-Faktoren:	Auswahl, Gewichtung oder Ausschluss:
Hyperlink zu den Informationen über ESG-Faktoren für jeden Referenzwert:	
Posten 7. Verwendete Daten und Standards	
a) Dateneingabe <i>i) Beschreiben Sie, ob die Daten intern oder extern erfasst, modelliert oder bezogen werden.</i> <i>ii) Wenn die Daten extern erfasst, modelliert oder bezogen werden, nennen Sie bitte den externen Datenanbieter.</i>	
b) Prüfung und Qualität der Daten <i>Beschreiben Sie, wie die Daten geprüft werden und wie die Qualität dieser Daten gewährleistet wird.</i>	
c) Referenzstandards <i>Beschreiben Sie die in der Referenzwert-Methodik verwendeten internationalen Standards.</i>	
Datum, an dem die Informationen zuletzt aktualisiert wurden, und Grund für die Aktualisierung:	