

NAŘÍZENÍ KOMISE V PŘENESENÉ PRAVOMOCI (EU) 2020/1817**ze dne 17. července 2020,****kterým se doplňuje nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) 2016/1011, pokud jde o minimální obsah vysvětlení, jakým způsobem jsou v metodice pro stanovení referenčních hodnot zohledněny environmentální, sociální a správní faktory****(Text s významem pro EHP)**

EVROPSKÁ KOMISE,

s ohledem na Smlouvu o fungování Evropské unie,

s ohledem na nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) 2016/1011 ze dne 8. června 2016 o indexech, které jsou používány jako referenční hodnoty ve finančních nástrojích a finančních smlouvách nebo k měření výkonnosti investičních fondů, a o změně směrnic 2008/48/ES a 2014/17/EU a nařízení (EU) č. 596/2014⁽¹⁾, a zejména na čl. 13 odst. 2a uvedeného nařízení,

vzhledem k těmto důvodům:

- (1) Cílem Pařížské dohody přijaté v rámci Rámcové úmluvy Organizace spojených národů o změně klimatu, kterou Unie schválila dne 5. října 2016⁽²⁾ („Pařížská dohoda“), je posílit reakci na změnu klimatu mimo jiné sladěním investičních toků s nízkoemisním rozvojem odolným vůči změně klimatu.
- (2) Dne 11. prosince 2019 přijala Komise sdělení Evropskému parlamentu, Evropské radě, Radě, Evropskému hospodářskému a sociálnímu výboru a Výboru regionů „Zelená dohoda pro Evropu“⁽³⁾. Zelená dohoda pro Evropu představuje novou strategii růstu, jejímž cílem je transformovat Unii na spravedlivou a prosperující společnost s moderní a konkurenceschopnou ekonomikou efektivně využívající zdroje, která v roce 2050 nebude produkovat žádné emise skleníkových plynů a ve které bude hospodářský růst oddělen od využívání zdrojů. Provádění Zelené dohody pro Evropu vyžaduje, aby byly investorům poskytovány jednoznačné dlouhodobé signály, aby se zabránilo tzv. uvíznutí aktiv a mobilizovalo udržitelné financování.
- (3) Nařízení (EU) 2016/1011 vyžaduje, aby administrátoři referenčních hodnot u každé poskytnuté a zveřejněné referenční hodnoty vysvětlili, jakým způsobem klíčové prvky metodiky pro stanovení referenčních hodnot zohledňují environmentální, sociální a správní faktory („ESG faktory“).
- (4) Odlišné způsoby vysvětlení, jakým způsobem klíčové prvky metodiky pro stanovení referenčních hodnot zohledňují ESG faktory, pro každou poskytnutou a zveřejněnou referenční hodnotu nebo skupinu příbuzných referenčních hodnot by vedly k nedostatečné srovnatelnosti referenčních hodnot a k nejasnosti ohledně rozsahu a cílů ESG faktorů. Je proto nezbytné stanovit minimální obsah těchto vysvětlení, jakož i vzor, který se má použít.
- (5) Aby byly informace lépe přizpůsobeny investorům, měl by požadavek na vysvětlení, jakým způsobem klíčové prvky metodiky zohledňují ESG faktory pro každou poskytnutou a zveřejněnou referenční hodnotu nebo skupinu příbuzných referenčních hodnot, přihlídnout k podkladovým aktivům, na nichž je referenční hodnota založena. Toto nařízení by se nemělo vztahovat na referenční hodnoty, jejichž podkladová aktiva nemají dopad na změnu klimatu, jako jsou referenční hodnoty týkající se úrokových sazeb a měnových kurzů. V souladu s článkem 19 nařízení (EU) 2016/1011 by se toto nařízení nemělo vztahovat na referenční hodnoty cen komodit.
- (6) Vysvětlení, jakým způsobem klíčové prvky metodiky pro stanovení referenčních hodnot zohledňují ESG faktory, by mělo být vyjádřeno v souhrnné vážené průměrné hodnotě a nemělo by se zveřejňovat pro každou složku referenčních hodnot. Administrátoři referenčních hodnot by měli být v případě potřeby schopni poskytnout další informace o ESG faktorech.

⁽¹⁾ Úř. věst. L 171, 29.6.2016, s. 1.

⁽²⁾ Rozhodnutí Rady (EU) 2016/1841 ze dne 5. října 2016 o uzavření Pařížské dohody přijaté v rámci Rámcové úmluvy Organizace spojených národů o změně klimatu jménem Evropské unie (Úř. věst. L 282, 19.10.2016, s. 1).

⁽³⁾ COM(2019) 640 final.

- (7) Za účelem poskytování přesných a aktuálních informací uživatelům referenčních hodnot by administrátoři referenčních hodnot měli aktualizovat informace poskytnuté ve vzoru tak, aby odrážely veškeré změny metodiky, a měli by uvést důvod aktualizací těchto informací a data, kdy k nim došlo.
- (8) Aby administrátoři referenčních hodnot zajistili maximální transparentnost pro investory, měli by jasně uvést, zda sledují cíle ESG, či nikoli,

PŘIJALA TOTO NAŘÍZENÍ:

Článek 1

Vysvětlení, jakým způsobem se v metodice pro stanovení referenčních hodnot zohledňují ESG faktory

1. Administrátoři referenčních hodnot s využitím vzoru uvedeného v příloze tohoto nařízení objasní, které z environmentálních, sociálních a správních (ESG) faktorů uvedených v příloze II nařízení Komise v přenesené pravomoci (EU) 2020/1816 (*) zohlednili při koncipování své metodiky pro stanovení referenčních hodnot. Vysvětlí rovněž, jak jsou tyto faktory zohledněny v klíčových prvcích této metodiky, mimo jiné při výběru podkladových aktiv, faktorů vážení, metod měření a zástupných indikátorů.

Požadavek stanovený v prvním pododstavci se nevztahuje na referenční hodnoty cen komodit.

2. Administrátoři referenčních hodnot mohou u jednotlivých referenčních hodnot namísto poskytnutí všech informací požadovaných ve vzoru uvedeném v příloze tohoto nařízení nahradit tyto informace hypertextovým odkazem na internetovou stránku obsahující všechny tyto informace, který bude uveden v poskytnutém vysvětlení.

3. Pokud se v referenčních hodnotách mísí různé typy podkladových aktiv, vysvětlí administrátoři referenčních hodnot, jakým způsobem jsou ESG faktory zohledněny u každého z příslušných podkladových aktiv.

4. Administrátoři referenčních hodnot mohou do poskytnutého vysvětlení zahrnout i další ESG faktory a související informace.

5. Administrátoři referenčních hodnot v poskytnutém vysvětlení jasně uvedou, zda sledují ESG cíle, či nikoli.

6. Administrátoři referenčních hodnot v poskytnutém vysvětlení uvedou odkaz na zdroje údajů a standardy použité pro každý zveřejněný ESG faktor.

Článek 2

Aktualizace poskytnutého vysvětlení

Administrátoři referenčních hodnot aktualizují poskytnuté vysvětlení, kdykoli dojde ke změně metodiky pro stanovení referenčních hodnot, v každém případě však jednou ročně. Uvedou důvody této aktualizace.

(*) Nařízení Komise v přenesené pravomoci (EU) 2020/1816 ze dne 17. července 2020, kterým se doplňuje nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) 2016/1011, pokud jde o vysvětlení v prohlášení o referenční hodnotě týkající se toho, jakým způsobem jsou v jednotlivých poskytnutých a zveřejněných referenčních hodnotách zohledněny environmentální, sociální a správní faktory (viz strana 1 v tomto čísle Úředního věstníku).

*Článek 3***Vstup v platnost a použitelnost**

Toto nařízení vstupuje v platnost dvacátým dnem po vyhlášení v *Úředním věstníku Evropské unie*.

Toto nařízení je závazné v celém rozsahu a přímo použitelné ve všech členských státech.

V Bruselu dne 17. července 2020.

Za Komisi
Ursula VON DER LEYEN
předsedkyně

PŘÍLOHA

**VZOR VYSVĚTLENÍ, JAKÝM ZPŮSOBEM KLÍČOVÉ PRVKY METODIKY PRO STANOVENÍ
REFERENČNÍCH HODNOT ZOHLEDŇUJÍ ENVIRONMENTÁLNÍ, SOCIÁLNÍ A SPRÁVNÍ
FAKTORY (ESG FAKTORY)**

**VYSVĚTLENÍ, JAKÝM ZPŮSOBEM JSOU V KLÍČOVÝCH PRVCÍCH METODIKY PRO STANOVENÍ REFERENČNÍCH HODNOT
ZOHLEDNĚNY ESG FAKTORY**

Položka 1. Jméno administrátora referenční hodnoty.	
Položka 2. Typ referenční hodnoty nebo skupiny příbuzných referenčních hodnot. <i>Zvolte příslušné podkladové aktivum ze seznamu uvedeného v příloze II nařízení Komise v přenesené pravomoci (EU) 2020/1816.</i>	
Položka 3. Název referenční hodnoty nebo skupiny příbuzných referenčních hodnot.	
Položka 4. Zohledňuje metodika pro stanovení dané referenční hodnoty nebo skupiny příbuzných referenčních hodnot ESG faktory?	<input type="checkbox"/> Ano <input type="checkbox"/> Ne
<p>Položka 5. Je-li odpověď na položku 4 kladná, uveďte níže pro každou skupinu příbuzných referenčních hodnot ty ESG faktory, které jsou zohledněny v metodice pro stanovení referenčních hodnot, s přihlédnutím k ESG faktorům uvedeným v příloze II nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2020/1816. Vysvětlete, jak se tyto ESG faktory uplatňují při výběru, vážení nebo vyloučení podkladových aktiv. ESG faktory se zveřejňují jako souhrnná vážená průměrná hodnota na úrovni dané skupiny příbuzných referenčních hodnot.</p>	
a) Seznam zohledněných environmentálních faktorů:	Výběr, vážení nebo vyloučení:
b) Seznam zohledněných sociálních faktorů:	Výběr, vážení nebo vyloučení:
c) Seznam zohledněných správních faktorů:	Výběr, vážení nebo vyloučení:
<p>Položka 6. Je-li odpověď na položku 4 kladná, uveďte níže pro každou referenční hodnotu ty ESG faktory, které jsou zohledněny v metodice pro stanovení referenční hodnoty, s přihlédnutím k ESG faktorům uvedeným v příloze II nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2020/1816 v závislosti na dotčeném příslušném podkladovém aktivu. Vysvětlete, jak se tyto ESG faktory uplatňují při výběru, vážení nebo vyloučení podkladových aktiv. ESG faktory se nezveřejňují pro každou složku referenční hodnoty, ale jako souhrnná vážená průměrná hodnota dané referenční hodnoty. Všechny tyto informace mohou být případně poskytnuty rovněž ve formě hypertextového odkazu, uvedeného v tomto vysvětlení, na internetovou stránku administrátora referenční hodnoty. Informace na dané internetové stránce musí být snadno dostupné a přístupné. Administrátoři referenčních hodnot zajistí, aby informace zveřejňované na jejich internetové stránce zůstaly dostupné po dobu pěti let.</p>	
a) Seznam zohledněných environmentálních faktorů:	Výběr, vážení nebo vyloučení:
b) Seznam zohledněných sociálních faktorů:	Výběr, vážení nebo vyloučení:
c) Seznam zohledněných správních faktorů:	Výběr, vážení nebo vyloučení:
Hypertextový odkaz na informace o ESG faktorech pro každou referenční hodnotu:	
Položka 7. Použité údaje a standardy	
a) Vstupní údaje.	
i) Popište, zda jsou tyto údaje nahlašovány, modelovány nebo získávány interně nebo externě.	
ii) Pokud jsou tyto údaje nahlašovány, modelovány nebo získávány externě, uveďte jméno externího poskytovatele údajů.	

b) Ověření a kvalita údajů. <i>Popište, jak jsou údaje ověřovány a jak je zajištěna jejich kvalita.</i>	
c) Referenční standardy. <i>Popište mezinárodní standardy použité v rámci metodiky pro stanovení referenčních hodnot.</i>	
Datum, kdy byly informace naposledy aktualizovány, a důvod této aktualizace:	