

Tämä asiakirja on ainoastaan dokumentoinnin apuväline eikä sillä ole oikeudellista vaikutusta. Unionin toimielimet eivät vastaa sen sisällöstä. Säädösten todistusvoimaiset versiot on johdanto-osineen julkaistu Euroopan unionin virallisessa lehdessä ja ne ovat saatavana EUR-Lexissä. Näihin virallisiin teksteihin pääsee suoraan tästä asiakirjasta siihen upotettujen linkkien kautta.

► **B**

**KOMISSION DELEGOITU ASETUS (EU) 2022/1159,**

**annettu 11 päivänä maaliskuuta 2022,**

**Euroopan parlamentin ja neuvoston asetuksen (EU) 2019/2033 täydentämisestä  
sijoituspalveluyritysten sijoituspolitiikan julkistamista koskevien teknisten sääntelystandardien  
osalta**

**(ETA:n kannalta merkityksellinen teksti)**

**(EUVL L 179, 6.7.2022, s. 11)**

Oikaistu:

► **C1** Oikaisu, EUVL L 220, 25.8.2022, s. 3 (2022/1159)

**KOMISSION DELEGOITU ASETUS (EU) 2022/1159,**

annettu 11 päivänä maaliskuuta 2022,

**Euroopan parlamentin ja neuvoston asetuksen (EU) 2019/2033 täydentämisestä sijoituspalveluyritysten sijoituspolitiikan julkistamista koskevien teknisten sääntelystandardien osalta**

(ETA:n kannalta merkityksellinen teksti)

*1 artikla***Julkistamisen periaatteet**

Tämän asetuksen mukaisesti julkistettaviin tietoihin sovelletaan seuraavia periaatteita:

- a) Julkistettaviin tietoihin sovelletaan samantasoista sisäistä todennusta kuin sijoituspalveluyrityksen tilinpäätökseen sisältyvään johdon raportointiin.
- b) Julkistettavien tietojen on oltava selkeitä. Ne on esitettävä tietojen käyttäjille ymmärrettävässä muodossa, minkä lisäksi ne on välitettävä helposti saatavilla olevalla välineellä. Tärkeät viestit on korostettava, ja niiden on oltava helposti löydettävissä. Monimutkaiset seikat on selitettävä yksinkertaisella kielellä. Toisiinsa liittyvät tiedot on esitettävä yhdessä.
- c) Julkistettavien tietojen on oltava myös ajan kuluessa tarkoituksenmukaisia ja johdonmukaisia, jotta tietojen käyttäjät voivat vertailla eri aikaan julkistettuja tietoja.
- d) Määrällisten tietojen mukana on oltava laadulliset selitykset ja muut täydentävät tiedot, jotka voivat olla tarpeen, jotta kyseisten tietojen käyttäjät voivat ymmärtää tiedot, ja niissä on erityisesti otettava huomioon mahdolliset merkittävät muutokset julkistettavissa tiedoissa verrattuna edellisillä kerroilla julkistettuihin tietoihin.

*2 artikla***Yleiset vaatimukset**

1. Julkaistessaan tietoja tämän asetuksen mukaisesti sijoituspalveluyritysten on varmistettava, että numeeriset arvot pitävät paikkansa. Prosenttiosuutena annettavat määrälliset tiedot on ilmoitettava yksikköä kohti kahden desimaalin vähimmäistarkkuudella.

2. Julkaistessaan tietoja tämän asetuksen mukaisesti sijoituspalveluyritysten on varmistettava, että julkistamisen ohella annetaan seuraavat tiedot:

- a) julkistamisen viitepäivämäärä ja viitejakso;
- b) tiedot julkistavan sijoituspalveluyrityksen nimi ja tunniste (oikeushenkilötunnus, jos sellainen on);

**▼B**

c) tilinpäätösstandardi, jos tieto on relevantti; ja

d) konsolidoinnin laajuus, jos tieto on relevantti.

*3 artikla***Äänioikeuksien osuutta koskevien tietojen julkistaminen**

Sijoituspalveluyritysten on julkistettava asetuksen (EU) 2019/2033 52 artiklan 1 kohdan a alakohdassa tarkoitettut tiedot käyttämällä tämän asetuksen liitteessä I olevaa lomaketta IF IP1 ja noudattaen tämän asetuksen liitteessä II annettuja ohjeita.

*4 artikla***Äänestyskäyttäytymistä koskevien tietojen julkistaminen**

Sijoituspalveluyritysten on julkistettava asetuksen (EU) 2019/2033 52 artiklan 1 kohdan b alakohdassa tarkoitettut tiedot seuraavasti:

a) tiedot äänestyskäyttäytymisestä käyttämällä tämän asetuksen liitteessä I olevaa taulukkoa IF IP2.01 ja lomaketta IF IP2.02 ja noudattaen tämän asetuksen liitteessä II annettuja ohjeita;

b) tiedot äänestyselityksestä käyttämällä tämän asetuksen liitteessä I olevaa taulukkoa IF IP2.03 ja lomaketta IF IP2.04 ja noudattaen tämän asetuksen liitteessä II annettuja ohjeita;

c) tiedot sijoituspalveluyrityksen hyväksymien ehdotusten osuudesta käyttämällä tämän asetuksen liitteessä I olevaa lomaketta IF IP2.05 ja noudattaen tämän asetuksen liitteessä II annettuja ohjeita.

*5 artikla***Valtuutettujen neuvonantajayritysten palvelujen käyttöä koskevien perustelujen julkistaminen**

Sijoituspalveluyritysten on julkistettava asetuksen (EU) 2019/2033 52 artiklan 1 kohdan c alakohdassa tarkoitettut tiedot seuraavasti:

a) luettelo sijoituspalveluyrityksen käyttämistä valtuutetuista neuvonantajayrityksistä käyttämällä tämän asetuksen liitteessä I olevaa taulukkoa IF IP3.01 ja noudattaen tämän asetuksen liitteessä II annettuja ohjeita;

b) tiedot sidoksista valtuutettuihin neuvonantajayrityksiin käyttämällä tämän asetuksen liitteessä I olevaa taulukkoa IF IP3.02 ja noudattaen tämän asetuksen liitteessä II annettuja ohjeita.

**▼B***6 artikla***Äänestysohjeiden julkistaminen**

Sijoituspalveluyritysten on julkistettava asetuksen (EU) 2019/2033 52 artiklan 1 kohdan d alakohdassa tarkoitetut tiedot käyttämällä tämän asetuksen liitteessä I olevaa lomaketta IF IP4 ja noudattaen tämän asetuksen liitteessä II annettuja ohjeita.

Tämä asetus tulee voimaan kahdentenakymmenentenä päivänä sen jälkeen, kun se on julkaistu *Euroopan unionin virallisessa lehdessä*.

Tämä asetus on kaikilta osiltaan velvoittava, ja sitä sovelletaan sellaiseen kaikissa jäsenvaltioissa.

## SIJOITUSPALVELUYRITYSTEN SIJOITUSPOLITIIKAN JULKISTAMINEN

SIJOITUSPALVELUYRITYSTEN JULKISTAMAT TIEDOT			
Lomakkeen numero	Lomakkeen koodi	Lomakkeen nimi	Lainsäädäntöviite
		<b>SIJOITUSPOLITIikka</b>	
1	IF IP1	OSUUS ÄÄNIOIKEUKSISTA	Asetuksen (EU) 2019/2033 52 artiklan 1 kohdan a alakohta
2	IF IP2	ÄÄNESTYSKÄYTTÄYTYMINEN	Asetuksen (EU) 2019/2033 52 artiklan 1 kohdan b alakohta
3	IF IP3	VALTUUTETUT NEUVONANTAJAYRITYKSET	Asetuksen (EU) 2019/2033 52 artiklan 1 kohdan c alakohta
4	IF IP4	ÄÄNESTYSOHJEET	Asetuksen (EU) 2019/2033 52 artiklan 1 kohdan d alakohta

## IF IP1 – LOMAKE, JOSSA ILMOITETAAN OSUUS ÄÄNIOIKEUKSISTA

Maa	Toimiala	Yrityksen nimi	Yrityksen tunniste	52 artiklan 2 kohdassa tarkoitettu sijoituspalveluyrityksellä suoraan tai välillisesti oleva osuus osakkeisiin kuuluvista äänioikeuksista
a	b	c	d	e

▼B

Maa	Toimiala	Yrityksen nimi	Yrityksen tunniste	52 artiklan 2 kohdassa tarkoitettu sijoituspalveluyrityksellä suoraan tai välillisesti oleva osuus osakkeisiin kuuluvista äänioikeuksista
a	b	c	d	e

Lisätään tarvittaessa rivejä.

▼C1
**IF IP2 – ÄÄNESTYSKÄYTTÄYTYMINEN**
**IF IP2.01 – ÄÄNESTYSKÄYTTÄYTYMISTÄ KUVAAVA TAULUKKO**

Rivi	Kuvaus	Arvo
1	Julkistamisen piiriin kuuluvien yritysten määrä	
2	Julkistamisen piiriin kuuluvien yhtiökokousten määrä viime vuoden aikana	
3	Sellaisten julkistamisen piiriin kuuluvien yhtiökokousten määrä, joissa sijoituspalveluyritys on äänestänyt viime vuoden aikana	
4	Ilmoittaako sijoituspalveluyritys ennen yhtiökokousta yritykselle aikomuksestaan äänestää tiettyä ehdotusta vastaan?	
5	Sijoituspalveluyrityksen yhtiökokouksessa paikalla antamien äänten osuus	
6	Sijoituspalveluyrityksen postitse tai sähköisesti antamien äänten osuus	
7	Onko sijoituspalveluyritysryhmällä konsolidoidulla tasolla käytössä ryhmään kuuluvien yhteisöjen välisiä eturistiriitoja koskevat toimintaperiaatteet?	
8	Jos vastaus on ”kyllä”, esittäköö yhteenveto toimintaperiaatteista	

▼ C1

## IF IP2.02 – LOMAKE ÄÄNESTYSKÄYTTÄYTYMISESTÄ

Rivi	Kuvaus	Määrä	Prosenttiosuus
1	Yhtiökokousten päätökset:		
2	yritys on hyväksynyt		
3	yritys on vastustanut		
4	yritys on pidättynyt äänestämästä		
5	Yhtiökokoukset, joissa sijoituspalveluyritys on vastustanut ainakin yhtä päätöstä		

▼ B

## IF IP2.03 – TAULUKKO ÄÄNESTYSSELITYKSISTÄ

Rivi	Kuvaus	Arvo
1	Sijoituspalveluyrityksen yksiköt tai tehtävänhaltijat, jotka osallistuvat äänestyskannoista päättämiseen	
2	Kuvaus vastustavien äänten validointiprosessista	
3	Päätösten analysointiin ja äänestystietojen tarkastamiseen käytettyjen kokoaikavastaavien lukumäärä, lukuun ottamatta ulkoisia resursseja, kuten valtuutettuja neuvonantajayrityksiä	
4	Kuvaus olennaisista muutoksista hyväksytyjen päätösten osuudessa	
5	Luettelo julkisesti saatavilla olevista sijoituspolitiikkaa koskevista asiakirjoista, joissa kuvataan sijoituspalveluyrityksen tavoitteet	
6	Yrityksen sijoituspolitiikan mahdollinen sertifiointi	

## IF IP2.04 – LOMAKE ÄÄNESTYSKÄYTTÄYTYMISESTÄ AIHEITTAIN

Rivi	Kuvaus	Äänestetty puolesta	Äänestetty vastaan	Pidättäytytty äänestämästä	Yhteensä
1	Niiden päätösten määrä aiheittain, joista on viime vuoden aikana äänestetty				
2	Hallintorakenne				

## ▼B

Rivi	Kuvaus	Äänestetty puolesta	Äänestetty vastaan	Pidättäydtytään äänestämästä	Yhteensä
3	Johdon palkkiot				
4	Tilintarkastajat				
5	Ympäristöön liittyvät, sosiaaliset ja eettiset kysymykset				
6	Pääomanliikkeet				
7	Ulkopuoliset päätökset				
8	Muut				

## IF IP2.05 – LOMAKE HYVÄKSYTTYJEN PÄÄTÖSTEN OSUDESTA

Rivi	Kuvaus	Arvo
1	Niiden hallintoelimen tai ylimmän hallintoelimen esittämien päätösehdotusten prosenttiosuus, jotka yritys on hyväksynyt	
2	Niiden osakkeenomistajien esittämien päätösehdotusten prosenttiosuus, jotka yritys on hyväksynyt	

## IF IP3 – VALTUUTETUT NEUVONANTAJAYRITYKSET

## IF IP3.01 – TAULUKKO, JOSSA LUETELLAAN VALTUUTETUT NEUVONANTAJAYRITYKSET

Valtuutetun neuvonantajayrityksen nimi	Valtuutetun neuvonantajayrityksen tunniste	Sopimustyyppi	Valtuutettuun neuvonantajayritykseen liittyvät sijoitukset	Niiden päätösten aiheet, joista valtuutettu neuvonantajayritys on viime vuoden aikana antanut äänestysuusituksia
a	b	c	d	e



▼B

Valtuutetun neuvonantajayrityksen nimi	Valtuutetun neuvonantajayrityksen tunniste	Sopimustyyppi	Valtuutettuun neuvonantajayritykseen liittyvät sijoitukset	Niiden päätösten aiheet, joista valtuutettu neuvonantajayritys on viime vuoden aikana antanut äänestys suosituksia
a	b	c	d	e

Lisätään tarvittaessa rivejä.

**IF IP3.02 – TAULUKKO SIDOKSISTA VALTUUTETTUIHIN NEUVONANTAJAYRITYKSIIN**

Valtuutetun neuvonantajayrityksen nimi	Valtuutetun neuvonantajayrityksen tunniste	Relevantit yritykset, joihin valtuutettu neuvonantajayritys on sidoksissa	Sidoksen tyyppi	Valtuutettuun neuvonantajayritykseen liittyviä eturistiriitoja koskevat toimintaperiaatteet, jos relevanttia
a	b	c	d	e

▼B

**IF IP4 – TAULUKKO ÄÄNESTYSOHJEISTA**

Niitä yrityksiä koskevat äänestysohjeet, joiden osakkeita sijoituspalveluyrityksellä on hallussaan 52 artiklan 2 kohdan mukaisesti: lyhyt yhteenveto ja tarvittaessa linkit asiakirjoihin, jotka eivät ole luottamuksellisia

a



## LIITE II

### SIJOITUSPALVELUYRITYSTEN SIJOITUSPOLITIIKAN JULKISTAMISTA KOSKEVAT OHJEET

#### 1.1 I OSA: YLEISET OHJEET

##### 1.1. Rakenne

Tässä liitteessä annetaan liitteeseen I sisältyviä julkistamislomakkeita ja -taulukoita koskevia ohjeita seuraavien osalta:

- äänioikeuksien osuus;
- äänestyskäyttäytyminen;
- valtuutetut neuvonantajarytykset;
- äänestysohjeet.

##### 1.2. Varovaisuusperiaatteen mukainen konsolidointi

Sijoituspalveluyrityksryhmän konsolidoinnin laajuutta kuvataan tarkemmin asetuksen (EU) 2019/2033 7 artiklan 5 kohdassa tarkoitetuissa varovaisuusperiaatteen mukaista konsolidointia koskeissa teknisten sääntelystandardien luonnoksissa <sup>(1)</sup>. Sijoituspalveluyrityksryhmien on noudatettava julkistamisvaatimusten täyttämiseksi varovaisuusperiaatteen mukaista konsolidointia eikä tilinpäätössäännösten mukaista konsolidointia.

#### 1.2 II OSA: LOMAKKEISIIN JA TAULUKOIHIN LIITTYVÄT OHJEET

Sijoituspolitiikan julkistamisvaatimuksen täyttämiseksi on käytettävä sekä lomakkeita että taulukoita. Lomakkeet sisältävät määrällisiä tietoja kun taas taulukot sisältävät laadullisia tietoja.

##### 1. IF IP1 – OSUUS ÄÄNIOIKEUKSISTA

###### 1.1 Yleiset huomautukset

Asetuksen (EU) 2019/2033 52 artiklan 1 kohdan a alakohdan mukaan on julkistettava sijoituspalveluyrityksellä suoraan tai välillisesti oleva osuus osakkeisiin kuuluvista äänioikeuksista, eriteltyinä jäsenvaltioittain ja aloittain, ottaen huomioon ainoastaan 52 artiklan 2 kohdassa tarkoitettut yritykset. Asianomaisessa lomakkeessa valitaan kunkin yrityksen osalta pudotusvalikosta maa ja talouden ala, jos sijoituspalveluyrityksellä suoraan tai välillisesti olevien äänioikeuksien osuus ylittää 5 prosentin kynnyksarvon kaikista kyseisen yrityksen liikkeeseen laskemiin osakkeisiin kuuluvista äänioikeuksista.

Sijoituspalveluyritysten on julkistettava tytäryritystensä tai muiden yritysten kautta välillisesti hallussaan oleviin osakkeisiin kuluviin äänioikeuksien osuus, jos sijoituspalveluyritykset käyttävät huomattavaa vaikutusvaltaa tai määräysvaltaa kyseisissä tytäryrityksissä tai muissa yrityksissä tai niiden välillä on läheinen sidos.

<sup>(1)</sup> [https://www.eba.europa.eu/sites/default/documents/files/document\\_library/Publications/Draft%20Technical%20Standards/2020/RTS/961461/Final%20draft%20RTS%20on%20prudential%20requirements%20for%20Investment%20Firms%20%28EBA-RTS-2020-11%29.pdf](https://www.eba.europa.eu/sites/default/documents/files/document_library/Publications/Draft%20Technical%20Standards/2020/RTS/961461/Final%20draft%20RTS%20on%20prudential%20requirements%20for%20Investment%20Firms%20%28EBA-RTS-2020-11%29.pdf)

## ▼B

## 1.2 Tiettyjä kohtia koskevat ohjeet

Sarake	Lainsäädäntöviittaukset ja ohjeet
a	<b>Maa</b> Asetuksen (EU) 2019/2033 52 artiklan 1 kohdan a alakohta. Osuus äänioikeuksista on eriteltävä jäsenvaltioittain, sijoituksen kohteena olevan yrityksen kotipaikan mukaan.
b	<b>Talouden ala</b> Asetuksen (EU) 2019/2033 52 artiklan 1 kohdan a alakohta. Osuus äänioikeuksista eritellään aloittain. Käytössä on eurooppalaisessa taito-, osaamis-, tutkinto- ja ammattiluokituksessa (ESCO) esitetty talouden alojen luettelo, joka käsittää 27 alaa. Nämä alat on liitetty NACE-koodeihin Euroopan komission verkkosivuilla olevan taulukon mukaisesti (?).
c	<b>Yrityksen nimi</b> Sen yrityksen nimi, jonka osakkeita on hallussa.
d	<b>Yrityksen tunniste</b> Sen yrityksen tunniste, jonka osakkeita on hallussa (oikeushenkilötunnus). Sijoituspalveluyritysten on ilmoitettava tässä kentässä LEI-tunnus aina, jos sellainen on.
e	<b>52 artiklan 2 kohdassa tarkoitettu sijoituspalveluyrityksellä suoraan tai välillisesti oleva osuus osakkeisiin kuuluvista äänioikeuksista</b> Asetuksen (EU) 2019/2033 52 artiklan 2 kohta. Prosenttiosuus, joka on enemmän kuin 5 prosenttia ja enintään 100 prosenttia. Tämän lomakkeen kannalta merkityksellisiä ovat yritykset, joiden osakkeita on otettu kaupankäynnin kohteeksi säännellyllä markkinalla. Huomioon otetaan ainoastaan osakkeet, joihin kuuluu äänioikeuksia. Tiedot on julkistettava silloin kun sijoituspalveluyrityksellä suoraan tai välillisesti oleva äänioikeuksien osuus ylittää kynnyksarvon, joka on 5 prosenttia kaikista yrityksen liikkeeseen laskemiin osakkeisiin kuuluvista äänioikeuksista. Äänioikeudet on laskettava kaikkien niiden osakkeiden perusteella, joihin kuuluu äänioikeuksia, vaikka kyseisten äänioikeuksien käyttö keskeytettäisiin. Julkistamisvelvoitteen piiriin kuuluvat osakkeet voivat olla sijoituspalveluyrityksen hallussa suoraan tai välillisesti. Sijoituspalveluyrityksellä suoraan olevat osakkeet ovat osakkeita, joita se pitää hallussaan omaan lukuunsa ja jotka ovat osa sen omia varoja. Sijoituspalveluyrityksellä välillisesti olevat osakkeet ovat sijoituspalveluyrityksen tytäryrityksen tai jonkin muun sellaisen yrityksen hallussa olevia osakkeita, jossa sijoituspalveluyritys käyttää huomattavaa vaikutusvaltaa joko virallisen sopimuksen tai jonkin muun liikesuhteen nojalla. Lisäksi niihin kuuluvat osakkeet, joita sijoituspalveluyritys hallinnoi asiakaiden lukuun, elleivät osakkeenomistajat pidä äänioikeuksia itsellään sellaisen sopimusjärjestelyn nojalla, joka kieltää sijoituspalveluyritystä äänestämästä osakkeenomistajien puolesta.

## 2. IF IP2 – ÄÄNESTYSKÄYTTÄYTYMINEN

## 2.1 Yleiset huomautukset

Asetuksen (EU) 2019/2033 52 artiklan 1 kohdan b alakohdan mukaan on julkistettava seuraavat kolme asiaa:

- seikkaperäinen kuvaus äänestyskäyttäytymisestä niiden yritysten yhtiökokouksissa, joiden osakkeita sijoituspalveluyrityksellä on hallussaan 52 artiklan 2 kohdan mukaisesti;
- äänestysseilytykset;
- niiden ehdotusten suhteellinen määrä, jotka sijoituspalveluyritys on hyväksynyt.

(?) Euroopan parlamentin ja neuvoston asetus (EY) N:o 1893/2006, annettu 20 päivänä joulukuuta 2006, tilastollisen toimialaluokituksen NACE Rev. 2 vahvistamisesta sekä neuvoston asetuksen (ETY) N:o 3037/90 ja tiettyjen eri tilastoaloja koskevien yhteisön asetusten muuttamisesta (EUVL L 393, 30.12.2006, s. 1).

## ▼B

## 2.2 Tiettyjä kohtia koskevat ohjeet

## IF IP2.01 – ÄÄNESTYSKÄYTTÄYTYMISTÄ KUVAAVA TAULUKKO

Rivi	Lainsäädäntöviittaukset ja ohjeet
1	<p><b>Julkistamisen piiriin kuuluvien yritysten määrä</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 52 artiklan 2 kohta.</p> <p>Positiivinen kokonaisluku.</p> <p>Niiden yritysten määrä, joiden osakkeita on hallussa (ks. lomake IF IP1, sarake d).</p>
2	<p><b>Julkistamisen piiriin kuuluvien yhtiökokousten määrä viime vuoden aikana</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 52 artiklan 2 kohta.</p> <p>Positiivinen kokonaisluku.</p> <p>Julkistamisen piiriin kuuluvien yritysten yhtiökokousten määrä viime vuoden aikana.</p>
3	<p><b>Sellaisten julkistamisen piiriin kuuluvien yhtiökokousten määrä, joissa sijoituspalveluyritys on äänestänyt viime vuoden aikana</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 52 artiklan 2 kohta.</p> <p>Positiivinen kokonaisluku, joka on pienempi tai yhtä suuri kuin rivillä 2 oleva luku.</p> <p>Sellaisten julkistamisen piiriin kuuluvien yritysten viime vuoden aikana järjestettyjen yhtiökokousten määrä, joissa sijoituspalveluyritys on äänestänyt. Tämä käsittää myös kokoukset, joissa sijoituspalveluyritys on pidäntynyt äänestämästä tai äänestänyt valtakirjalla.</p>
4	<p><b>Ilmoittaako sijoituspalveluyritys ennen yhtiökokousta yritykselle aikomuksestaan äänestää tiettyä ehdotusta vastaan?</b></p> <p>Vastatkaa 'kyllä' tai 'ei'.</p> <p>Vastaus on 'kyllä', jos sijoituspalveluyrityksellä on tapana ilmoittaa yritykselle ennen yhtiökokousta aikomuksestaan äänestää tiettyä ehdotusta vastaan tai jos sijoituspalveluyritys on tehnyt niin useimmissa tapauksissa viime vuoden aikana.</p>
5	<p><b>Sijoituspalveluyrityksen yhtiökokouksessa paikalla antamien äänten osuus</b></p> <p>Prosenttiosuus.</p> <p>Ei sisällä valtakirjalla annettuja ääniä.</p>
6	<p><b>Sijoituspalveluyrityksen postitse tai sähköisesti antamien äänten osuus</b></p> <p>Prosenttiosuus.</p> <p>Sisältää valtakirjalla annetut äänet.</p>
7	<p><b>Onko sijoituspalveluyritysryhmällä konsolidoidulla tasolla käytössä ryhmään kuuluvien yhteisöjen välisiä eturistiriitoja koskevat toimintaperiaatteet?</b></p> <p>Vastatkaa 'kyllä' tai 'ei'.</p> <p>Sijoituspalveluyritysryhmät täyttävät tämän rivin, mutta yksittäiset sijoituspalveluyritykset eivät.</p> <p>Ryhmään kuuluvilla yhteisöillä tarkoitetaan varovaisuusperiaatteen mukaisen konsolidoinnin piiriin asetuksen (EU) 2019/2033 mukaisesti kuuluvia yrityksiä.</p>
8	<p><b>Jos vastaus on 'kyllä', esittäkö yhteenveto toimintaperiaatteista</b></p> <p>Vapaamuotoinen teksti.</p> <p>Jos vastaus rivillä 7 on 'kyllä', yrityksen on esitettävä lyhyt yhteenveto ryhmään kuuluvien yhteisöjen välisiä eturistiriitoja koskevista toimintaperiaatteista.</p>



## IF IP2.02 – LOMAKE ÄÄNESTYSKÄYTTÄYTYMISESTÄ

Rivi	Lainsäädäntöviittaukset ja ohjeet
1	<b>Yhtiökokouksen päätökset:</b> Otsikkorivi.
2	<b>yritys on hyväksynyt</b> Sellaisten julkistamisen piiriin kuuluvien yhtiökokouspäätösten määrä ja prosenttiosuus, jotka sijoituspalveluyritys on hyväksynyt viime vuoden aikana.
3	<b>yritys on vastustanut</b> Sellaisten julkistamisen piiriin kuuluvien yhtiökokouspäätösten määrä ja prosenttiosuus, joita sijoituspalveluyritys on vastustanut viime vuoden aikana.
4	<b>yritys on pidättynyt äänestämästä</b> Sellaisten julkistamisen piiriin kuuluvien yhtiökokouspäätösten määrä ja prosenttiosuus, joiden osalta sijoituspalveluyritys on pidättynyt äänestämästä viime vuoden aikana.
5	<b>Yhtiökokoukset, joissa sijoituspalveluyritys on vastustanut ainakin yhtä päätöstä</b> Sellaisten julkistamisen piiriin kuuluvien yhtiökokousten määrä ja prosenttiosuus, joissa sijoituspalveluyritys on vastustanut ainakin yhtä päätöstä viime vuoden aikana.

## IF IP2.03 – TAULUKKO ÄÄNESTYSSELITYKSISTÄ

Rivi	Lainsäädäntöviittaukset ja ohjeet
1	<b>Sijoituspalveluyrityksen yksiköt tai tehtävänhaltijat, jotka osallistuvat äänestyskannoista päättämiseen</b> Vapaamuotoinen teksti. Luettelo yksiköistä tai tehtävänhaltijoista, jotka osallistuvat äänestyskannoista päättämiseen.
2	<b>Kuvaus vastustavien äänten validointiprosessista</b> Vapaamuotoinen teksti. Kuvaus yhtiökokouksissa annettujen vastustavien äänten validointiprosessista, jos sellainen on.
3	<b>Päätösten analysointiin ja äänestystietojen tarkastamiseen käytettyjen kokoaikavastaavien lukumäärä, lukuun ottamatta ulkoisia resursseja, kuten valtuutettuja neuvonantajayrityksiä</b> Positiivinen määrä. Päätösten analysointiin ja äänestystietojen tarkastamiseen yksiköissä tai tietyissä tehtävissä käytettyjen kokoaikavastaavien lukumäärä. Tähän sisältyvät ainoastaan sijoituspalveluyrityksen sisäiset resurssit.
4	<b>Kuvaus olennaisista muutoksista hyväksytyjen päätösten osuudessa</b> Vapaamuotoinen teksti. Jos hyväksytyjen päätösten osuus on kasvanut tai pienentynyt olennaisesti edelliseen julkistamiseen verrattuna sen seurauksena, että sijoituspalveluyrityksen toimintaperiaatteet, strategia tai sen näkyvät osakkeenomistajana ovat muuttuneet, asiasta on annettava lyhyt selitys.
5	<b>Luettelo julkisesti saatavilla olevista sijoituspolitiikkaa koskevista asiakirjoista, joissa kuvataan sijoituspalveluyrityksen tavoitteet</b> Vapaamuotoinen teksti. Luettelo asiakirjoista (mieluiten hypertekstilinkeinä), jotka kuvaavat sijoituspalveluyrityksen tavoitteita osakkeenomistajana.
6	<b>Yrityksen sijoituspolitiikan mahdollinen sertifiointi</b> Vapaamuotoinen teksti. Jos sijoituspalveluyrityksen sijoituspolitiikka on sertifioitu, on ilmoitettava sertifiointin nimi ja myöntämispäivä. Tällaisia sertifiointeja voi olla useita.



## IF IP2.04 – LOMAKE ÄÄNESTYSKÄYTTÄYTYMISESTÄ AIHEITTAIN

Rivi	Lainsäädäntöviittaukset ja ohjeet
1	<p><b>Niiden päätösten määrä aiheittain, joista on viime vuoden aikana äänestetty</b></p> <p>Positiiviset kokonaisluvut.</p> <p>Niiden päätösten määrä, joista sijoituspalveluyritys tai sen valtuuttamat edustajat ovat viime vuoden aikana äänestäneet julkistamisen piiriin kuuluvissa yhtiökokouksissa. Kokonaismäärä eritellään äänestyskäyttäytymisen mukaan: äänestänyt puolesta, äänestänyt vastaan, pidättäytynyt äänestämästä.</p>
2	<p><b>Hallintorakenne</b></p> <p>Positiiviset kokonaisluvut.</p> <p>Hallintorakennetta koskevien päätösten määrä, eriteltynä äänestyskäyttäytymisen mukaan.</p>
3	<p><b>Johdon palkkiot</b></p> <p>Positiiviset kokonaisluvut.</p> <p>Johdon palkkioita koskevien päätösten määrä, eriteltynä äänestyskäyttäytymisen mukaan.</p>
4	<p><b>Tilintarkastajat</b></p> <p>Positiiviset kokonaisluvut.</p> <p>Tilintarkastajia (esim. nimittäminen, palkkiot) koskevien päätösten määrä, eriteltynä äänestyskäyttäytymisen mukaan.</p>
5	<p><b>Ympäristöön liittyvät, sosiaaliset ja eettiset kysymykset</b></p> <p>Positiiviset kokonaisluvut.</p> <p>Ympäristöön liittyviä, sosiaalisia ja eettisiä kysymyksiä koskevien päätösten määrä, eriteltynä äänestyskäyttäytymisen mukaan.</p>
6	<p><b>Pääomanliikkeet</b></p> <p>Positiiviset kokonaisluvut.</p> <p>Pääomanliikkeitä (esim. sulautumat ja yritysostot) koskevien päätösten määrä, eriteltynä äänestyskäyttäytymisen mukaan.</p>
7	<p><b>Ulkopuoliset päätökset</b></p> <p>Positiiviset kokonaisluvut.</p> <p>Ulkopuolisia päätösehdotuksia koskevien päätösten määrä, eriteltynä äänestyskäyttäytymisen mukaan. Ulkopuolisilla päätöksillä tarkoitetaan päätöksiä, joita jokin osakkeenomistaja ehdottaa muille osakkeenomistajille yleensä saadakseen nämä äänestämään hallituksen ehdotusta vastaan.</p>
8	<p><b>Muut</b></p> <p>Positiiviset kokonaisluvut.</p> <p>Muita kuin edellä mainittuja aiheita koskevien päätösten määrä, eriteltynä äänestyskäyttäytymisen mukaan.</p>

## IF IP2.05 – LOMAKE HYVÄKSYTTYJEN PÄÄTÖSTEN OSUUDESTA

Rivi	Lainsäädäntöviittaukset ja ohjeet
1	<p><b>Niiden hallintoelimen tai ylimmän hallintoelimen esittämien päätösehdotusten prosenttiosuus, jotka yritys on hyväksynyt</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 52 artiklan 1 kohdan b alakohta.</p> <p>Prosenttiosuus.</p>

## ▼ B

Rivi	Lainsäädäntöviittaukset ja ohjeet
2	<b>Niiden osakkeenomistajien esittämien päätösehdotusten prosenttiosuus, jotka yritys on hyväksynyt</b> Asetuksen (EU) 2019/2033 52 artiklan 1 kohdan b alakohta. Prosenttiosuus.

## 3. IF IP3 – VALTUUTETUT NEUVONANTAJAYRITYKSET

## 3.1 Yleiset huomautukset

Asetuksen (EU) 2019/2033 52 artiklan 1 kohdan c alakohdan mukaan on julkistettava perustelut valtuutettujen neuvonantajayritysten palvelujen käyttämiseksi. Tämä lomake sisältää tiedot osakkeenomistajien eräiden oikeuksien käyttämisestä julkisesti noteeratuissa yhtiöissä 11. heinäkuuta 2007 annetun Euroopan parlamentin ja neuvoston direktiivin 2007/36/EY<sup>(3)</sup> 2 artiklan g alakohdassa määritellyistä valtakirjaneuvonantajista. Tällaiset yritykset voivat tarjota tutkimuspalveluja, antaa neuvoja ja äänestys suosituksia tai ainoastaan noudattaa äänestysohjeita.

## 3.2 Tiettyjä kohtia koskevat ohjeet

## IF IP3.01 – TAULUKKO, JOSSA LUETELLAAN VALTUUTETUT NEUVONANTAJAYRITYKSET

Sarake	Lainsäädäntöviittaukset ja ohjeet
a	<b>Valtuutetun neuvonantajayrityksen nimi</b> Osakkeenomistajien eräiden oikeuksien käyttämisestä julkisesti noteeratuissa yhtiöissä 11. heinäkuuta 2007 annetun direktiivin Euroopan parlamentin ja neuvoston direktiivin 2007/36/EY 2 artiklan g alakohdassa määritellyt valtuutetut neuvonantajayritykset. Vapaamuotoinen teksti.
b	<b>Valtuutetun neuvonantajayrityksen tunniste</b> Valtuutetun neuvonantajayrityksen tunniste (oikeushenkilötunnus, jos sellainen on).
c	<b>Sopimustyyppi</b> Tässä kentässä on kaksi vaihtoehtoa: valtuutetut neuvonantajayritykset, jotka antavat äänestys suosituksia, ja valtuutetut neuvonantajayritykset, jotka eivät anna suosituksia. Jälkimmäisessä tapauksessa valtuutetut neuvonantajayritykset pelkäävät äänestävät sijoituspalveluyrityksen puolesta.
d	<b>Valtuutettuun neuvonantajayritykseen liittyvät sijoitukset</b> Vapaamuotoinen teksti. Luettelo yrityksistä/sijoituksista, jotka liittyvät kunkin valtuutetun neuvonantajayrityksen palveluihin.
e	<b>Niiden päätösten aiheet, joista valtuutettu neuvonantajayritys on viime vuoden aikana antanut äänestys suosituksia</b> Vapaamuotoinen teksti, jossa käytetään mieluiten lomakkeen IF IP2.04 luokkia: hallintorakenne, johdon palkkiot, tilintarkastajat, ympäristöön liittyvät / sosiaaliset / eettiset kysymykset, pääomanliikkeet, ulkopuoliset päätökset ja muut aiheet (määriteltävä).

## IF IP3.02 – TAULUKKO SIDOKSISTA VALTUUTETTUIHIN NEUVONANTAJAYRITYKSIIN

Sarake	Lainsäädäntöviittaukset ja ohjeet
a	<b>Valtuutetun neuvonantajayrityksen nimi</b> Vapaamuotoinen teksti.

<sup>(3)</sup> Euroopan parlamentin ja neuvoston direktiivi 2007/36/EY, annettu 11 päivänä heinäkuuta 2007, osakkeenomistajien eräiden oikeuksien käyttämisestä julkisesti noteeratuissa yhtiöissä (EUVL L 184, 14.7.2007, s. 17).



## ▼B

Sarake	Lainsäädäntöviittaukset ja ohjeet
b	<b>Valtuutetun neuvonantajayrityksen tunniste</b> Valtuutetun neuvonantajayrityksen tunniste, mieluiten oikeushenkilötunnus.
c	<b>Relevantit yritykset, joihin valtuutettu neuvonantajayritys on sidoksissa</b> Relevantit yritykset, joihin valtuutetut neuvonantajayritykset ovat sidoksissa, ja kuvaus näistä sidoksista. Relevantit yritykset ovat julkisesti noteerattuja yhtiöitä, sijoituspalveluyrityksiä tai luottolaitoksia.
d	<b>Sidoksen tyyppi</b> Mahdolliset sidokset sellaisina kuin ne esitetään IAS-standardissa 24.9. Jos sidoksia on useita, on valittava merkittävimmät ja määritettävä ne taulukkoon liitetystä selostuksesta: — sama konserni; — toisen yhteisön osakkuusyritys tai yhteisyritys; — kolmannen yhteisön osakkuusyritys tai yhteisyritys; — sidoksissa olevalla henkilö käyttää määräysvaltaa tai yhteistä määräysvaltaa; — sidoksissa olevalla henkilöllä on huomattava vaikutusvalta; — johtoon kuuluvat avainhenkilöt.
e	<b>Valtuutettuun neuvonantajayritykseen liittyviä eturistiriitoja koskevat toimintaperiaatteet, jos sellaisia on</b> Vapaamuotoinen teksti. Lyhyt kuvaus sijoituspalveluyrityksen mahdollisesti soveltamista toimintaperiaatteista, joiden tarkoituksena on ehkäistä eturistiriitoja, joita saattaa aiheutua valtuutettujen neuvonantajayritysten ja sellaisten muiden yritysten tai yritysryhmien välisistä sidoksista, joiden osakkeita sijoituspalveluyrityksillä on hallussaan.

## 4. IF IP4 – ÄÄNESTYSOHJEET

## 4.1 Yleiset huomautukset

Asetuksen (EU) 2019/2033 52 artiklan 1 kohdan d alakohdan mukaan on julkistettava niitä yrityksiä koskevat äänestysohjeet, joiden osakkeita sijoituspalveluyrityksellä on hallussaan saman artiklan 2 kohdan mukaisesti. Asiaa koskevassa taulukossa on esitettävä kaikki julkistamisen piiriin kuuluvat äänestysohjeet, ei pelkästään ohjeita, jotka koskevat valtakirjalla äänestämistä. Äänestysohjeet voivat olla laajoja, ja niistä voidaan päättää tapauskohtaisesti yhtiökokouksen esityslistan tiettyjen kohtien osalta. Ohjeet voivat vaihdella maantieteellisen alueen, talouden alan tai päätösten aiheen mukaan.

## 4.2 Tiettyjä kohtia koskevat ohjeet

Sarake	Lainsäädäntöviittaukset ja ohjeet
a	<b>Niitä yrityksiä koskevat äänestysohjeet, joiden osakkeita sijoituspalveluyrityksellä on hallussaan 52 artiklan 2 kohdan mukaisesti</b> Asetuksen (EU) 2019/2033 52 artiklan 1 kohdan d alakohta ja 52 artiklan 2 kohta. Vapaamuotoinen teksti. Esitetään lyhyt yhteenveto ja annetaan linkit (mieluiten hypertekstilinkeinä) asiakirjoihin, jotka eivät ole luottamuksellisia, jos tällaisia on saatavilla.