



Sisältö

II Muut kuin lainsäätämisyksessä hyväksyttävät säädökset

ASETUKSET

- ★ **Komission delegoitu asetus (EU) 2022/1288, annettu 6 päivänä huhtikuuta 2022, Euroopan parlamentin ja neuvoston asetuksen (EU) 2019/2088 täydentämisestä teknisillä sääntelystandardeilla, joissa täsmennetään ”ei merkittävää haittaa” -periaatteeseen liittyvien tietojen sisällön ja esitystavan yksityiskohdat, kestävyysindikaattoreihin ja haitallisiin kestävyysvaikutuksiin liittyvien tietojen sisältö, menetelmät ja esitystapa sekä ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyvien ominaisuuksien ja kestävien sijoitustavoitteiden edistämiseen liittyvien tietojen sisältö ja esitystapa ennen sopimuksen tekemistä annettavissa asiakirjoissa, verkkosivustoilla ja määräaikaikatsauksissa <sup>(1)</sup>.....** 1
- ★ **Komission täytäntöönpanoasetus (EU) 2022/1289, annettu 18 päivänä heinäkuuta 2022, nimityksen kirjaamisesta suojattujen alkuperänimitysten ja suojattujen maantieteellisten merkintöjen rekisteriin ”Hrušovský lepník” (SMM) .....** 73
- ★ **Komission asetus (EU) 2022/1290, annettu 22 päivänä heinäkuuta 2022, Euroopan parlamentin ja neuvoston asetuksen (EY) N:o 396/2005 liitteiden II, III ja IV muuttamisesta siltä osin kuin on kyse ametoktradiinin, klormekvatin, dodiinin, nikotiinin, profenofossin ja *Spodoptera exigua multicapsid* -monisärmiöviruksen (SeMNPV) isolaatin BV-0004 jäämien enimmäismääristä tietyissä tuotteissa tai niiden pinnalla <sup>(1)</sup> .....** 74
- ★ **Komission täytäntöönpanoasetus (EU) 2022/1291, annettu 22 päivänä heinäkuuta 2022, erään aitojen perinteisten tuotteiden rekisteriin kirjatun nimityksen eritelmän muun kuin vähäisen muutoksen hyväksymisestä (”Mozzarella” (APT)) .....** 115
- ★ **Komission täytäntöönpanoasetus (EU) 2022/1292, annettu 22 päivänä heinäkuuta 2022, lopullisen polkumyynitullin käyttöönotosta Amerikan yhdysvalloista ja Saudi-Arabian kuningaskunnasta peräisin olevan etyleeniglykolin tuonnissa ja kyseisessä tuonnissa käyttöönotetun väliaikaisen tullin lopullisesta kantamisesta annetun täytäntöönpanoasetuksen (EU) 2021/1976 muuttamisesta .....** 119

<sup>(1)</sup> ETA:n kannalta merkityksellinen teksti.

## PÄÄTÖKSET

- ★ Neuvoston päätös (EU) 2022/1293, annettu 17 päivänä kesäkuuta 2022, Maailman kauppajärjestön 12. ministerikokouksessa Euroopan unionin puolesta otettavasta kannasta ..... 121
- ★ Poliittisten ja turvallisuusasioiden komitean päätös (YUTP) 2022/1294, annettu 19 päivänä heinäkuuta 2022, turvallisuusalan uudistusta tukevan, Euroopan unionin Irakissa toteuttaman neuvontaoperaation (EUAM Irak) johtajan nimittämisestä (EUAM Irak/1/2022) ..... 123
- ★ Poliittisten ja turvallisuusasioiden komitean päätös (YUTP) 2022/1295, annettu 19 päivänä heinäkuuta 2022, Välimerellä toteutettavaa Euroopan unionin sotilasoperaatiota (EUNAVFOR MED IRINI) koskevan luvan vahvistamisesta uudelleen (EUNAVFOR MED IRINI/3/2022) ..... 125
- ★ Komission täytäntöönpanopäätös (EU) 2022/1296, annettu 1 päivänä heinäkuuta 2022, Euroopan parlamentin ja neuvoston direktiivin 2014/25/EU 34 artiklan sovellettavuudesta raakaöljyn ja maakaasun talteenottoa koskevien hankintasopimusten tekemiseen Romaniassa (tiedoksiannettu numerolla C(2022) 4485) <sup>(1)</sup> ..... 126
- ★ Komission täytäntöönpanopäätös (EU) 2022/1297, annettu 22 päivänä heinäkuuta 2022, Euroopan parlamentin ja neuvoston direktiivissä 2006/43/EY tarkoitetusta Amerikan yhdysvaltojen toimivaltaisten viranomaisten asianmukaisuudesta (tiedoksiannettu numerolla C(2022) 5113) <sup>(1)</sup> ..... 134
- ★ Komission täytäntöönpanopäätös (EU) 2022/1298, annettu 22 päivänä heinäkuuta 2022, Euroopan parlamentin ja neuvoston direktiivin 2006/43/EY mukaisesta Amerikan yhdysvaltojen viranomaisten tilintarkastajiin ja tilintarkastusyhteisöihin soveltamien valvonta-, laadunvarmistus-, tutkinta- ja seuraamusjärjestelmien vastaavuudesta (tiedoksiannettu numerolla C(2022) 5118) <sup>(1)</sup> ..... 138

---

<sup>(1)</sup> ETA:n kannalta merkityksellinen teksti.

## II

(Muut kuin lainsäätämismääräyksessä hyväksyttävät säädökset)

## ASETUKSET

## KOMISSION DELEGOITU ASETUS (EU) 2022/1288,

annettu 6 päivänä huhtikuuta 2022,

**Euroopan parlamentin ja neuvoston asetuksen (EU) 2019/2088 täydentämisestä teknisillä sääntelystandardeilla, joissa täsmennetään ”ei merkittävää haittaa” -periaatteeseen liittyvien tietojen sisällön ja esitystavan yksityiskohdat, kestävyysindikaattoreihin ja haitallisiin kestävyysvaikutuksiin liittyvien tietojen sisältö, menetelmät ja esitystapa sekä ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyvien ominaisuuksien ja kestävien sijoitustavoitteiden edistämiseen liittyvien tietojen sisältö ja esitystapa ennen sopimuksen tekemistä annettavissa asiakirjoissa, verkkosivustoilla ja määräaikaikatsauksissa**

(ETA:n kannalta merkityksellinen teksti)

EUROOPAN KOMISSIO, joka

ottaa huomioon kestävyteen liittyvien tietojen antamisesta rahoituspalvelusektorilla 27 päivänä marraskuuta 2019 annetun Euroopan parlamentin ja neuvoston asetuksen (EU) 2019/2088 <sup>(1)</sup> ja erityisesti sen 2 a artiklan 3 kohdan, 4 artiklan 6 kohdan kolmannen alakohdan, 4 artiklan 7 kohdan toisen alakohdan, 8 artiklan 3 kohdan neljännen alakohdan, 8 artiklan 4 kohdan neljännen alakohdan, 9 artiklan 5 kohdan neljännen alakohdan, 9 artiklan 6 kohdan neljännen alakohdan, 10 artiklan 2 kohdan neljännen alakohdan, 11 artiklan 4 kohdan neljännen alakohdan ja 11 artiklan 5 kohdan neljännen alakohdan,

sekä katsoo seuraavaa:

- (1) Rahoituspalvelusektorilla annettavien kestävyteen liittyvien tietojen olisi oltava riittävän selkeitä, tiiviissä muodossa ja näkyvästi saatavilla, jotta lopulliset sijoittajat voisivat tehdä tietoon perustuvia päätöksiä. Tätä varten lopullisilla sijoittajilla olisi oltava mahdollisuus saada luotettavia tietoja, joita ne voivat käyttää ja analysoida oikea-aikaisesti ja tehokkaasti. Annettavat tiedot olisi sen vuoksi arvioitava ja niitä olisi tarkistettava asetuksen (EU) 2019/2088 6 artiklan 3 kohdassa ja 11 artiklan 2 kohdassa tarkoitettujen direktiivien, asetusten ja kansallisten säännösten mukaisesti. Lisäksi olisi vahvistettava säännöt, jotka koskevat kyseisten tietojen julkaisemista verkkosivustoilla, jos asetuksessa (EU) 2019/2088 edellytetään tällaista julkaisemista.
- (2) Jos rahoitustuotteiden viitteenä on indeksikori, rahoitustuotteista annettavien kestävyteen liittyvien tietojen olisi oltava sisällöltään ja esitystavaltaan sellaisia, että ne tarjoavat lopullisille sijoittajille kattavan kuvan tällaisten rahoitustuotteiden ominaisuuksista. Sen vuoksi on tarpeen, että sellaista indeksia koskevat kestävyteen liittyvät tiedot, joka on nimetty vertailuarvoksi ja joka koostuu indeksikorista, kattavat sekä korin että kunkin korissa olevan indeksin.
- (3) Jos lopulliset sijoittajat ovat kiinnostuneita kestävyteen liittyvistä finanssimarkkinatoimijoiden ja rahoitusneuvojen tuloksista, niiden kannalta on olennaista, että finanssimarkkinatoimijat antavat kattavat tiedot sijoituspäätöstensä pääasiallisista haitallisista vaikutuksista kestävyystekijöihin ja rahoitusneuvojat antavat kattavat tiedot sijoitus- tai vakuutusneuvontansa pääasiallisista haitallisista vaikutuksista kestävyystekijöihin. Sen vuoksi tietojen olisi katettava sekä suorat että epäsuorat sijoitukset omaisuuseriin.

<sup>(1)</sup> EUVL L 317, 9.12.2019, s. 1.

- (4) On tarpeen varmistaa, että annettuja tietoja voidaan vertailla helposti ja että indikaattorit, jotka koskevat sijoituspäätösten pääasiallisia haitallisia vaikutuksia kestävyystekijöihin, ovat helposti ymmärrettävissä. Vertailukelpoisuus ja ymmärrettävyys paransivat, jos haitallisia vaikutuksia koskevat indikaattorit, jotka johtavat aina pääasiallisiin haitallisiin vaikutuksiin, ja sellaiset kestävyystekijöihin kohdistuvia haitallisia vaikutuksia koskevat lisäindikaattorit, jotka ovat pääasiallisia finanssimarkkinatoimijoiden kannalta, erotettaisiin toisistaan. On kuitenkin tärkeä varmistaa, että sijoituspäätösten haitallisia vaikutuksia ilmastoon tai muihin ympäristöön liittyviin kestävyystekijöihin pidetään yhtä tärkeinä kuin sijoituspäätösten haitallisia vaikutuksia yhteiskuntaan, työntekijöihin, ihmisoikeuksiin sekä korruption ja lahjonnan torjuntaan liittyviin kestävyystekijöihin. Pääasiallisia haitallisia vaikutuksia koskevien lisäindikaattoreiden olisi sen vuoksi liityttävä vähintään yhteen kustakin näistä tekijöistä. Jotta varmistetaan yhdenmukaisuus muiden kestävyteen liittyvien tietojen antamisen kanssa, pääasiallisia haitallisia vaikutuksia koskevissa indikaattoreissa olisi tarvittaessa käytettävä standardoituja mittareita, ja kyseisten indikaattoreiden olisi perustuttava indikaattoreihin, joita käytetään komission delegoidussa asetuksessa (EU) 2020/1818 <sup>(2)</sup> ja komission delegoidussa asetuksessa (EU) 2021/2139 <sup>(3)</sup>.
- (5) Ilmoitettavien tietojen vertailukelpoisuuden parantamiseksi edelleen pääasiallisia haitallisia vaikutuksia koskevien tietojen olisi liityttävä viitekausiin, jotka ulottuvat edellisen vuoden 1 päivästä tammikuuta 31 päivään joulukuuta, ja ne olisi julkaistava samana ajankohtana viimeistään kunkin vuoden 30 päivänä kesäkuuta. Finanssimarkkinatoimijoiden sijoitussalkut voivat kuitenkin muuttua säännöllisesti tällaisten viitekausien aikana. Pääasialliset haitalliset vaikutukset olisi sen vuoksi määritettävä vähintään neljänä tietyinä päivinä tällaisen viitekauden aikana, ja keskimääräinen tulos olisi julkaistava vuosikohtaisesti. Sen varmistamiseksi, että lopulliset sijoittajat voivat vertailla, miten finanssimarkkinatoimijat ovat ottaneet pääasialliset haitalliset vaikutukset ajan mittaan huomioon, finanssimarkkinatoimijoiden olisi esitettävä vuosikohtainen historiallinen vertailu katsauksistaan vähintään viideltä edelliseltä viitekaudelta, jos tiedot ovat saatavilla.
- (6) Finanssimarkkinatoimijoita, jotka ottavat pääasialliset haitalliset vaikutukset tietyinä kalenterivuonna ensimmäisen kerran huomioon, olisi kohdeltava asianmukaisesti. Samalla olisi kuitenkin varmistettava, että lopulliset sijoittajat saavat riittävästi tietoja ennen sijoituspäätöstensä tekemistä. Sen vuoksi tällaisten finanssimarkkinatoimijoiden olisi annettava tiedot toimista, joita ne suunnittelevat tai tavoitteista, joita ne asettavat myöhemmälle viitekaudelle tunnistettujen pääasiallisten haitallisten vaikutusten välttämiseksi tai vähentämiseksi. Samasta syystä niiden olisi annettava tiedot myös kestävyystekijöihin kohdistuvien pääasiallisten haitallisten vaikutusten tunnistamista ja priorisointia koskevista toimintaperiaatteistaan ja kansainvälisistä standardeista, joita ne noudattavat kyseisellä myöhemmällä viitekaudella.
- (7) Lopullisten sijoittajien olisi riippumatta siitä, missä jäsenvaltiossa on niiden kotipaikka, kyettävä vertailemaan tietoja pääasiallisista haitallisista vaikutuksista kestävyystekijöihin. Sen vuoksi finanssimarkkinatoimijoiden olisi esitettävä tiivistelmä antamistaan tiedoista sekä kansainvälisellä rahoitusallalla yleisesti käytössä olevalla kielellä että jollakin niiden jäsenvaltioiden virallisista kielistä, joissa kyseisten finanssimarkkinatoimijoiden rahoitustuotteet asetetaan saataville.
- (8) Rahoitusneuvojat hyödyntävät tietoja, joita finanssimarkkinatoimijat antavat pääasiallisista haitallisista vaikutuksista kestävyystekijöihin. Sen vuoksi tiedoissa, jotka rahoitusneuvojat antavat siitä, ottavatko ne ja miten ne ottavat huomioon pääasialliset haitalliset vaikutukset kestävyystekijöihin sijoitus- tai vakuutusneuvonnassaan, olisi kuvailtava selkeästi, miten finanssimarkkinatoimijoilta peräisin olevat tiedot käsitellään ja sisällytetään rahoitusneuvojen sijoitus- tai vakuutusneuvontaan. Erityisesti sellaisten rahoitusneuvojen, jotka käyttävät rahoitustuotteiden valinnassa tai niitä koskevassa neuvonnassa kestävyystekijöihin kohdistuviin pääasiallisiin haitallisiin vaikutuksiin sovellettavia perusteita tai kynnyсарvoja, olisi julkaistava tällaiset perusteet tai kynnyсарvot.

(<sup>2</sup>) Komission delegoitu asetus (EU) 2020/1818, annettu 17 päivänä heinäkuuta 2020, Euroopan parlamentin ja neuvoston asetuksen (EU) 2016/1011 täydentämisestä EU:n ilmasto siirtymää koskevien vertailuarvojen ja EU:n Pariisin sopimuksen mukaisten vertailuarvojen vähimmäisvaatimusten osalta (EUVL L 406, 3.12.2020, s. 17).

(<sup>3</sup>) Komission delegoitu asetus (EU) 2021/2139, annettu 4 päivänä kesäkuuta 2021, Euroopan parlamentin ja neuvoston asetuksen (EU) 2020/852 täydentämisestä vahvistamalla tekniset arviointikriteerit, joilla määritetään, millä edellytyksillä taloudellista toimintaa pidetään ilmastonmuutoksen hillintää tai ilmastonmuutokseen sopeutumista merkittävästi edistävänä ja aiheuttaako kyseinen taloudellinen toiminta merkittävää haittaa millekään muulle ympäristötavoitteelle (EUVL L 442, 9.12.2021, s. 1).

- (9) Hiilijalanjälkimitareiden kehittäminen on vielä kesken. Sen vuoksi finanssimarkkinatoimijoiden, jotka asetuksen (EU) 2019/2088 4 artiklan 2 kohdan d alakohdan mukaisesti viittaavat yhteisön tasolla antamissaan tiedoissa siihen, missä määrin niiden rahoitustuotteet on mukautettu ilmastonmuutosta koskevan Yhdistyneiden kansakuntien puitesopimuksen nojalla hyväksytyyn Pariisin sopimuksen tavoitteisiin, olisi käytettävä tällaisten tietojen pohjana tulevaisuuteen suuntautuvia ilmastoskenaarioita.
- (10) Yksi tapa, jolla rahoitustuotteet voivat edistää ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyviä ominaisuuksia, on ottaa sijoituspäätösten pääasialliset haitalliset vaikutukset huomioon. Kun on kyse rahoitustuotteista, joiden tavoitteena on kestävien sijoitusten tekeminen, ”ei merkittävää haittaa” -periaatetta koskevia tietoja annettaessa on otettava huomioon myös asetuksen (EU) 2019/2088 4 artiklan 6 ja 7 kohdassa tarkoitetut haitallisia vaikutuksia koskevat kestävyysindikaattorit. Näistä syistä finanssimarkkinatoimijoiden olisi ilmoitettava osana antamiaan kestävyystietoja, miten ne ottavat kyseisissä rahoitustuotteissa huomioon sijoituspäätönsä pääasialliset haitalliset vaikutukset kestävyystekijöihin.
- (11) Asetuksen (EU) 2019/2088 10 artiklan 1 kohdan toisessa alakohdassa edellytetään, että finanssimarkkinatoimijat, jotka asettavat saataville ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyviä ominaisuuksia edistäviä rahoitustuotteita, antavat kyseisiä ominaisuuksia koskevat tiedot siten, että ne eivät johda lopullisia sijoittajia harhaan. Näin ollen olisi vältettävä sitä, että finanssimarkkinatoimijat antavat kestävyystietoja, mukaan lukien tuoteluokituksen välityksellä annettavat tiedot, tavalla, joka ei kuvasta sitä, miten rahoitustuote tosiasialisesti edistää näitä ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyviä ominaisuuksia. Sen vuoksi finanssimarkkinatoimijoiden olisi annettava tietoa vain niistä perustana olevien omaisuuserien valintaperusteista, jotka ovat sitovia sijoituspäätösten tekoprosessissa, eikä niistä perusteista, jotka ne voivat jättää huomiotta tai syrjäyttää oman harkintansa mukaan.
- (12) Ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyviä ominaisuuksia edistävillä rahoitustuotteilla voidaan tehdä sijoituksia monenlaisiin perustana oleviin omaisuuseriin, joista osa ei välttämättä itse täytä kestäville sijoituksille asetettuja vaatimuksia tai edistä rahoitustuotteen edistämistä erityisiä ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyviä ominaisuuksia. Esimerkkejä tällaisista sijoituksista ovat suojausinstrumentit, monipuolistamistarkoituksessa tehdyt seulomattomat sijoitukset, sellaiset sijoitukset, joita koskevat tiedot ovat puutteellisia, tai lisälikviditeettinä pidetyt käteisvarat. Tällaisia rahoitustuotteita saataville asettavien finanssimarkkinatoimijoiden olisi sen vuoksi oltava täysin avoimia perustana olevien omaisuuserien jakautumisesta kyseisiin sijoitusluokkiin.
- (13) Rahoitustuotteilla voidaan edistää ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyviä ominaisuuksia monin tavoin, muun muassa sopimusta edeltävissä tai määräajoin laadittavissa asiakirjoissa, rahoitustuotteiden tuotenimissä tai niiden sijoitusstrategiaa koskevassa markkinointiviestinnässä, rahoitustuotteita koskevissa vaatimuksissa, niissä käytettävissä merkinnöissä tai automaattiseen rekisteröintiin sovellettavissa ehdoissa. Jotta varmistettaisiin edistettävien ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyvien ominaisuuksien vertailukelpoisuus ja ymmärrettävyys, ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyviä ominaisuuksia edistäviä rahoitustuotteita saataville asettavien finanssimarkkinatoimijoiden olisi vahvistettavat tiedot ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyvien ominaisuuksien edistämisestä ennen sopimuksen tekemistä ja määräajoin annettavia tietoja koskevien, asetuksen (EU) 2019/2088 6 artiklan 3 kohdassa ja 11 artiklan 2 kohdassa tarkoitettujen asiakirjojen tai tietojen liitteissä.
- (14) Ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyviä ominaisuuksia edistävillä rahoitustuotteilla on eriateisia kestävyteen liittyviä tavoitteita. Jos tällaisten rahoitustuotteiden osittaisena tavoitteena on kestävien sijoitusten tekeminen, finanssimarkkinatoimijoiden olisi vahvistettava tämä asia ennen sopimuksen tekemistä ja määräajoin annettavia tietoja koskevien, asetuksen (EU) 2019/2088 6 artiklan 3 kohdassa ja 11 artiklan 2 kohdassa tarkoitettujen asiakirjojen tai tietojen liitteissä. Näin pyritään varmistamaan, että lopulliset sijoittajat kykenevät ymmärtämään kestävyden eri asteet ja tekemään tietoon perustuvia sijoituspäätöksiä kestävyden osalta.
- (15) Vaikka rahoitustuotteissa, joiden tavoitteena on kestävien sijoitusten tekeminen, olisi tehtävä vain kestäviä sijoituksia, tällaisissa tuotteissa voidaan jossakin määrin tehdä muita sijoituksia, jos sitä edellytetään alakohtaisissa säännöissä. Sen vuoksi on tarkoituksenmukaista edellyttää tietojen antamista mahdollisten muiden sijoitusten määrästä ja tarkoituksesta, jotta voidaan todentaa, että nämä sijoitukset eivät estä rahoitustuotetta saavuttamasta kestävä sijoitustavoitettaan.

- (16) Monissa rahoitustuotteissa hyödynnetään ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyviin arviointiperusteisiin perustuvia poissulkemisstrategioita. Lopullisille sijoittajille olisi annettava tarvittavat tiedot, jotta ne voivat arvioida tällaisten arviointiperusteiden vaikutuksia sijoituspäätöksiin sekä tällaisista poissulkemisstrategioista aiheutuvia vaikutuksia salkun koostumukseen. Markkinakäytäntö osoittaa, että jotkin poissulkemisstrategiat esitellään tehokkaina, vaikka ne itse asiassa johtavat vain harvojen sijoitusten poissulkemiseen tai perustuvat lainsäädännössä edellytettyyn poissulkemiseen. Sen vuoksi on tarpeen käsitellä myös viherpesua eli erityisesti epäoikeudenmukaisen kilpailuedun saamista siten, että rahoitustuotetta suositellaan ympäristöystävällisenä tai kestäväenä, vaikka se ei itse asiassa täytä ympäristöä tai muuta kestävyyttä koskevia perustandardeja. Jotta voidaan estää väärin perustein tapahtuva myynti ja viherpesu sekä antaa lopullisille sijoittajille parempi käsitys tietyissä rahoitustuotteissa sovellettavien poissulkemisstrategioiden vaikutuksista, finanssimarkkinatoimijoiden olisi ilmoitettava kaikki, varsinkin sijoitusstrategian sitovana osana tehdyt, poissuljetuihin sijoituksiin liittyvät sitoumukset varojen allokointia koskevissa tiedoissa sekä näiden strategioiden vaikutusten mittaamiseen käytettyjä kestävyysindikaattoreita koskevissa tiedoissa.
- (17) Asetuksen (EU) 2019/2088 tavoitteena on vähentää päämiehen ja edustajan välisessä suhteessa esiintyvää informaation epäsymmetriaa, joka liittyy ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyvien ominaisuuksien tai kestävien sijoitustavoitteiden edistämiseen. Tätä varten asetuksessa edellytetään, että finanssimarkkinatoimijat antavat lopullisille sijoittajille tietoja ennen sopimuksen tekemistä ja verkkosivustoilla silloin, kun ne toimivat näiden lopullisten sijoittajien edustajina. Jotta tämä vaatimus toteutuisi täysin, finanssimarkkinatoimijoiden olisi seurattava rahoitustuotteen koko elinkaaren ajan sitä, miten kyseinen tuote vastaa annettuja ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyviä ominaisuuksia tai kestäväää sijoitustavoitetta. Sen vuoksi finanssimarkkinatoimijoiden olisi kerrottava verkkosivustoilla antamiensa tietojen osana sisäisistä tai ulkoisista valvontamekanismeista, jotka on otettu käyttöön tämän vaatimustenmukaisuuden jatkuvaa seuraamista varten.
- (18) Asetuksessa (EU) 2019/2088 todetaan, että hyvien hallintotapojen arviointi on olennainen osa rahoitustuotteita, jotka edistävät ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyviä ominaisuuksia tai joiden tavoitteena on kestävien sijoitusten tekeminen. Sen vuoksi finanssimarkkinatoimijoiden, jotka asettavat saataville rahoitustuotteita, jotka edistävät ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyviä ominaisuuksia tai joilla on kestävä sijoitustavoite, olisi annettava tietoja toimintatavoista, joilla ne arvioivat sijoituskohteina olevien yritysten hyviä hallintotapoja.
- (19) Asetuksen (EU) 2019/2088 8 artiklan 1 kohdan b alakohdassa edellytetään, että finanssimarkkinatoimijat, jotka asettavat saataville ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyviä ominaisuuksia edistäviä rahoitustuotteita ja jotka ovat nimenneet vertailuarvoksi tietyn indeksin, antavat tiedot siitä, vastaako tämä indeksi kyseisiä ominaisuuksia ja jos vastaa, millä tavoin. Sitä vastoin asetuksen (EU) 2019/2088 9 artiklan 1 kohdassa edellytetään, että sellaisia rahoitustuotteita saataville asettavien finanssimarkkinatoimijoiden, joiden tavoitteena on kestävien sijoitusten tekeminen ja joissa on nimetty vertailuarvoksi tietty indeksi, on annettava tiedot siitä, miten tämä indeksi vastaa kyseistä sijoitustavoitetta ja miksi ja miten nimetty indeksi poikkeaa yleisestä markkinaindeksistä. Näiden rahoitustuotteiden osalta finanssimarkkinatoimijoiden olisi näin ollen osoitettava selkeästi, että nimetyn indeksin rakenne soveltuu ilmoitetun kestävä sijoitustavoitteen toteuttamiseen ja että rahoitustuotteen strategialla varmistetaan, että rahoitustuote pidetään jatkuvasti kyseisen indeksin mukaisena. Näin ollen tällaisista rahoitustuotteista annettavat menetelmiä koskevat tiedot olisi annettava indeksitasolla.
- (20) Finanssimarkkinatoimijat voivat käyttää monenlaisia sijoitusmenetelmiä varmistaakseen, että niiden saataville asettamat rahoitustuotteet saavat aikaan ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyvien ominaisuuksien toteutumisen tai saavuttavat kestävä sijoitustavoitteen. Finanssimarkkinatoimijat voivat sijoittaa suoraan sijoituskohteina olevien yritysten liikkeeseen laskemiin arvopapereihin tai tehdä epäsuoria sijoituksia. Finanssimarkkinatoimijoiden olisi oltava avoimia siitä, mitä osuutta niiden sijoituksista pidetään suoraan ja mitä välillisesti hallussa. Finanssimarkkinatoimijoiden olisi erityisesti selitettävä, miten johdannaisten käyttö on rahoitustuotteen edistämien ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyvien ominaisuuksien tai kestävä sijoituksen tavoitteen mukaista.
- (21) Jotta voidaan varmistaa selkeys lopullisten sijoittajien kannalta, ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyviä ominaisuuksia edistävästä rahoitustuotteista ennen sopimuksen tekemistä annettavissa tiedoissa olisi tehtävä selväksi ilmoituksella, että näiden tuotteiden tavoitteena ei ole kestävien sijoitusten tekeminen. Samaa tarkoitusta varten ja tasapuolisten edellytysten varmistamiseksi sellaisten rahoitustuotteiden kanssa, joiden tavoitteena on kestävien sijoitusten tekeminen, ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyviä ominaisuuksia edistävästä tuotteista ennen sopimuksen tekemistä, verkkosivustolla ja määrääjain annettavissa tiedoissa olisi mainittava myös kestävien sijoitusten osuus.

- (22) Asetuksen (EU) 2019/2088 2 artiklan 17 alakohdassa kestävä sijoitus määritellään taloudelliseen toimintaan kohdistuvaksi sijoitukseksi, joka edistää ympäristötavoitetta tai yhteiskunnallista tavoitetta, tai sijoitukseksi inhimilliseen pääomaan tai taloudellisesti tai sosiaalisesti heikommassa asemassa oleviin yhteisöihin, edellyttäen, että tällaiset sijoitukset eivät aiheuta merkittävää haittaa yhdellekään edellä mainituista tavoitteista ja että sijoituskohteina olevat yritykset noudattavat hyviä hallintotapoja. ”Ei merkittävää haittaa” -periaate on erityisen tärkeä niissä rahoitustuotteissa, joiden tavoitteena on kestävien sijoitusten tekeminen, koska kyseisen periaatteen noudattaminen on välttämätön kriteeri sen arvioinnissa, saavutetaanko sijoituksella kestävä sijoitustavoite. Kyseinen periaate on kuitenkin merkityksellinen myös ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyviä ominaisuuksia edistävässä rahoitustuotteissa, kun näissä rahoitustuotteissa tehdään kestäviä sijoituksia, koska finanssimarkkinatoimijoiden olisi annettava tiedot tehtyjen kestävien sijoitusten osuudesta. Finanssimarkkinatoimijoiden, jotka asettavat saataville rahoitustuotteen, joka edistää ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyviä ominaisuuksia ja jossa tehdään osittain myös kestäviä sijoituksia, tai rahoitustuotteen, jonka tavoitteena on kestävien sijoitusten tekeminen, olisi näin ollen annettava ”ei merkittävää haittaa” -periaatteeseen liittyvät tiedot. ”Ei merkittävää haittaa” -periaate on sidoksissa tietojen antamiseen sijoituspäätösten pääasiallisista haitallisista vaikutuksista kestävyystekijöihin. Sen vuoksi rahoitustuotteista annettavissa ”ei merkittävää haittaa” -periaatetta koskeissa tiedoissa olisi selitettävä, miten haitallisia vaikutuksia koskevat indikaattorit on otettu huomioon. Lisäksi, koska nämä tiedot liittyvät tiiviisti Euroopan parlamentin ja neuvoston asetukseen (EU) 2020/852 (\*), on tarkoituksenmukaista edellyttää lisätietoja siitä, ovatko sijoitukset kyseisessä asetuksessa vahvistettujen vähimmäistason suojatoimien mukaisia.
- (23) Jotta lopulliset sijoittajat voisivat paremmin ymmärtää tarjolla olevia sijoitusstrategioita, finanssimarkkinatoimijoiden olisi käytettävä kestävyteen liittyvien tietojen antamista verkkosivustolla siihen, että ne kertovat enemmän sopimusta edeltävissä asiakirjoissa tiiviisti esitetyistä asioista ja antavat lopullisille sijoittajille merkityksellisiä lisätietoja. Ennen sopimuksen tekemistä finanssimarkkinatoimijoiden olisi kerrottava lopullisille sijoittajille, että tarkempia tuotekohtaisia tietoja on saatavilla verkkosivustolla, sekä annettava linkki kyseisiin tietoihin.
- (24) Verkkosivustolla annettavissa tuotetiedoissa olisi annettava lisätietoja asianomaisessa rahoitustuotteessa käytetystä sijoitusstrategiasta, mukaan lukien toimintatapa, jolla arvioidaan sijoituskohteina olevien yritysten hyviä hallintotapoja, sekä menetelmistä, joilla mitataan, saako rahoitustuote aikaan ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyvien ominaisuuksien toteutumisen tai saavuttaako se kestävät sijoitustavoitteet. Lisäksi finanssimarkkinatoimijoiden olisi julkaistava verkkosivustollaan selkeä, lyhyesti esitetty ja ymmärrettävissä oleva tiivistelmä tiedoista, jotka annetaan osana määräajoin tehtävää raportointia.
- (25) Asetuksen (EU) 2019/2088 11 artiklassa edellytetyjen määräajoin annettavien tietojen sisällön osalta finanssimarkkinatoimijoiden olisi annettava tiedot vähimmäismäärästä standardoituja ja vertailukelpoisia laadullisia ja määrällisiä indikaattoreita, jotka osoittavat, miten kukin rahoitustuote aikaansaa edistämiensä ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyvien ominaisuuksien toteutumisen tai saavuttaa kestävä sijoitustavoitteensa. Näiden indikaattoreiden olisi oltava merkityksellisiä rahoitustuotteen rakenteen ja sijoitusstrategian kannalta, kuten rahoitustuotteen sopimusta edeltävissä tiedoissa kuvataan. Jotta voidaan varmistaa ennen sopimuksen tekemistä ja määräajoin annettavien tietojen yhdenmukaisuus, finanssimarkkinatoimijoiden olisi raportoitava määräajoin antamissaan tiedoissa erityisistä kestävyysindikaattoreista, jotka mainitaan ennen sopimuksen tekemistä annettavissa tiedoissa ja joita käytetään mittaamaan, miten ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyvät ominaisuudet toteutuvat tai miten kestävä sijoitustavoite saavutetaan.
- (26) On tarpeen varmistaa, että lopullisilla sijoittajilla on selkeä yleiskuva rahoitustuotteen sijoituksista. Sen vuoksi finanssimarkkinatoimijoiden olisi annettava asetuksen (EU) 2019/2088 11 artiklassa edellytetyissä määräaikaikatsauksissa tiedot rahoitustuotteen viidentoista merkittävimmän sijoituksen vaikutuksista. Nämä merkittävimmät sijoitukset olisi valittava niiden sijoitusten perusteella, joiden osuus määräaikaikatsauksen kattamalla kaudella tehdyistä sijoituksista on suurin. Sijoitusten osuus olisi laskettava asianmukaisin väliajoin, jotta ne edustaisivat kyseistä kautta. Jos vähemmän kuin viisitoista sijoitusta vastaa puolta rahoitustuotteen sijoituksista, finanssimarkkinatoimijoiden olisi annettava tietoja vain näistä sijoituksista. Riittävän ajallisen vertailtavuuden varmistamiseksi finanssimarkkinatoimijoiden olisi myös esitettävä vuosikohtainen historiallinen vertailu määräaikaikatsauksistaan vähintään viideltä edelliseltä kaudelta, jos kyseisiä kausia koskevat määräaikaikatsaukset ovat saatavilla.

(\*) Euroopan parlamentin ja neuvoston asetukset (EU) 2020/852, annettu 18 päivänä kesäkuuta 2020, kestävä sijoittamista helpottavasta kehyksestä ja asetuksen (EU) 2019/2088 muuttamisesta (EUVL L 198, 22.6.2020, s. 13).

- (27) Finanssimarkkinatoimijoiden, jotka asettavat saataville rahoitustuotteita, joissa käytetään vertailuarvoa ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyvien ominaisuuksien toteutumiseksi tai kestävän sijoitustavoitteen saavuttamiseksi, olisi oltava avoimia siitä, miten hyvin rahoitustuote kykenee pysymään nimetyn vertailuarvon mukaisena pyrkiessään kyseisen ominaisuuden toteutumiseen tai tavoitteen saavuttamiseen. Tästä syystä ja jotta voidaan edistää yhdenmukaisuutta ympäristöä, yhteiskuntaa ja hyvää hallintotapaa (ESG) koskevien tietojen kanssa, joita edellytetään vertailuarvotasolla Euroopan parlamentin ja neuvoston asetuksessa (EU) 2016/1011 <sup>(5)</sup>, finanssimarkkinatoimijoiden olisi verrattava määräaikaikaiskatsauksissaan asianomaisen rahoitustuotteen tulosta nimetyn vertailuarvon tulokseen kaikkien niiden kestävyysindikaattoreiden osalta, jotka ovat merkityksellisiä sen perustelemiseksi, että nimetty vertailuarvo vastaa ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyviä rahoitustuotteen ominaisuuksia tai sen kestävää sijoitustavoitetta. Lopullisten sijoittajien olisi tämän vertailun perusteella kyettävä määrittämään selkeästi, missä määrin rahoitustuote suoriutuu kestäväällä tavalla verrattuna tavanomaiseen tuotteeseen.
- (28) On tarpeen varmistaa, että lopulliset sijoittajat kykenevät hyödyntämään kestävyteen liittyviä tietoja silloin, kun rahoitustuotteen tarjoaa toisesta jäsenvaltiosta oleva finanssimarkkinatoimija. Sen vuoksi finanssimarkkinatoimijoiden olisi annettava tiivistelmä kyseisistä kestävyteen liittyvistä tiedoista kansainvälisellä rahoitusallalla yleisesti käytössä olevalla kielellä. Jos rahoitustuote asetetaan saataville sen jäsenvaltion ulkopuolella, johon finanssimarkkinatoimija on sijoittautunut, tiivistelmä näistä tiedoista olisi annettava myös yhdellä sen jäsenvaltion virallisista kielistä, jossa rahoitustuote asetetaan saataville.
- (29) On tarpeen varmistaa asetuksessa (EU) 2019/2088 edellytetyjen pääasiallisia haitallisia vaikutuksia koskevien ilmoitusten, ennen sopimuksen tekemistä annettavien tietojen ja määräajoin annettavien tietojen vertailukelpoisuus sekä se, että lopulliset sijoittajat voivat helposti ymmärtää näitä tietoja. Sen vuoksi on tarkoituksenmukaista vahvistaa vakiolomakkeet näiden tietojen esittämistä varten. Samasta syystä lomakkeiden olisi sisällettävä lyhyet selitykset niissä käytetyistä keskeisistä termeistä.
- (30) Tietyt rahoitustuotteet voivat tarjota lopullisille sijoittajille erilaisia sijoitusvaihtoehtoja. On tarpeen varmistaa, että lopulliset sijoittajat saavat tietoja tällaisten tuotteiden mahdollisesta kestävydestä ja että finanssimarkkinatoimijoita vaaditaan antamaan tietoja niistä vaihtoehtoista, jotka edistävät ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyviä ominaisuuksia tai joiden tavoitteena on kestävien sijoitusten tekeminen. Näistä tiedoista olisi käytävä selkeästi ilmi, että ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyviä ominaisuuksia edistävien rahoitustuotteiden osalta siihen, missä määrin nämä tuotteet aikaansaavat kyseisten ominaisuuksien toteutumisen, vaikuttaa lopullisen sijoittajan valitsemien sellaisten vaihtoehtojen osuus, jotka edistävät kyseisiä ominaisuuksia, ja se ajanjakso, jonka aikana lopullinen sijoittaja sijoittaa näihin vaihtoehtoihin. Annetuista tiedoista olisi myös käytävä selkeästi ilmi, että jos on kyse rahoitustuotteista, joiden tavoitteena on kestävien sijoitusten tekeminen, kaikkien tuotteen tarjoamien sijoitusvaihtoehtojen tavoitteena on oltava kestävien sijoitusten tekeminen. On rahoitustuotteita, jotka tarjoavat lopullisille sijoittajille erilaisia sijoitusvaihtoehtoja, joissa yksi tai useampi tarjotuista sijoitusvaihtoehtoista täyttää sellaisten rahoitustuotteiden vaatimukset, jotka edistävät ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyviä ominaisuuksia. Täyden avoimuuden takaamiseksi on tärkeää varmistaa, että näissä rahoitustuotteita koskeissa tiedoissa käsitellään myös kyseisiä vaihtoehtoja. On myös rahoitustuotteita, joissa yksi tai useampi tarjotuista sijoitusvaihtoehtoista on rahoitustuote, jonka tavoitteena on kestävien sijoitusten tekeminen. Tässäkin tapauksessa kyseisiä tuotteita koskevilla tiedoilla olisi käsiteltävä näitä vaihtoehtoja. On myös rahoitustuotteita, joissa yhden tai useamman tarjotun sijoitusvaihtoehdon tavoitteena on kestävien sijoitusten tekeminen mutta joissa kyseiset vaihtoehdot eivät ole asetuksen (EU) 2019/2088 2 artiklan 12 alakohdassa määriteltyjä rahoitustuotteita. Koska nämä vaihtoehdot sisältyvät asetuksen (EU) 2019/2088 soveltamisalaan kuuluvaan rahoitustuotteeseen ja niiden tavoitteena on kestävien sijoitusten tekeminen, on tarkoituksenmukaista edellyttää, että niiden kestävästä sijoitustavoitteesta annetaan vähimmäistiedot.
- (31) Erilaisia sijoitusvaihtoehtoja tarjoavista rahoitustuotteista ennen sopimuksen tekemistä annettavissa tiedoissa olisi annettava asianmukaisen tasoisia kestävyteen liittyviä tietoja koko rahoitustuotteesta. Lopullisille sijoittajille olisi toimitettava yhteenvetoluettelo tarjotuista kestävyteen liittyvistä sijoitusvaihtoehtoista ja ilmoitettava selkeästi,

<sup>(5)</sup> Euroopan parlamentin ja neuvoston asetus (EU) 2016/1011, annettu 8 päivänä kesäkuuta 2016, rahoitusvälineissä ja rahoitussopimuksissa vertailuarvoina tai sijoitusrahastojen arvonkehityksen mittaamisessa käytettävistä indekseistä ja direktiivien 2008/48/EY ja 2014/17/EU sekä asetuksen (EU) N:o 596/2014 muuttamisesta (EUVL L 171, 29.6.2016, s. 1).



missä näistä vaihtoehtoista on saatavilla kestävyteen liittyviä tietoja. Luettelolla olisi varmistettava, että tarjotut sijoitusvaihtoehdot luokitellaan asianmukaisesti kestävä sijoituksen tavoitteen ja ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyvien ominaisuuksien edistämisen osalta.

- (32) Kestävyteen liittyvien tietojen sisällyttäminen suoraan asetuksessa (EU) 2019/2088 tarkoitettuihin ennen sopimuksen tekemistä annettaviin tietoihin niiden liitteinä voi estää lopullista sijoittajaa saamasta selkeitä ja tiiviitä tietoja, koska rahoitustuotteeseen voi sisältyä paljon erilaisia sijoitusvaihtoehtoja ja yhtä paljon tiedoksi annettavia liitteitä. Tällaisissa tapauksissa olisi sallittava näiden tietojen antaminen viittaamalla muihin direktiivien, asetusten tai kansallisen lainsäädännön mukaisesti annettaviin tietoihin. Vastaavasti erilaisia sijoitusvaihtoehtoja tarjoavista rahoitustuotteista määräajoin annettavien tietojen olisi liityttävä vain niihin sijoitusvaihtoehtoihin, joihin sijoituksia tehdään, koska tällaiset sijoitusvaihtoehdot, joihin sijoituksia tosiasiaa tehdään, määrittävät sen, missä määrin rahoitustuote aikaansaa edistämiensä ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyvien ominaisuuksien toteutumisen tai saavuttaa kestävä sijoitustavoitteen.
- (33) Asetuksella (EU) 2020/852 muutetaan asetusta (EU) 2019/2088 siten, että siinä edellytetään finanssimarkkinatoimijoiden sisällyttävän sellaisista rahoitustuotteista ennen sopimuksen tekemistä ja määräajoin annettaviin tietoihin, joiden tavoitteena on kestävien sijoitusten tekeminen ja joissa sijoitetaan taloudelliseen toimintaan, joka edistää kyseisen asetuksen 2 artiklan 17 alakohdassa tarkoitettua ympäristötavoitetta, asetuksessa (EU) 2020/852 asetettua ympäristötavoitetta koskevat tiedot sekä kuvauksen siitä, miten ja missä määrin rahoitustuotteen perustana olevat sijoitukset ovat kyseisen asetuksen 3 artiklassa tarkoitetuissa ympäristön kannalta kestävässä taloudellisissa toiminnoissa. Lisäksi asetuksessa (EU) 2019/2088 edellytetään nyt myös, että finanssimarkkinatoimijat sisällyttävät ympäristöön liittyviä ominaisuuksia edistäviä rahoitustuotteista ennen sopimuksen tekemistä ja määräajoin annettaviin tietoihin tietoja, joita edellytetään rahoitustuotteilta, joiden tavoitteena on tehdä kestäviä sijoituksia ja sijoittaa taloudelliseen toimintaan, joka edistää ympäristötavoitetta kyseisen asetuksen mukaisessa merkityksessä. Lopullisille sijoittajille on annettava mahdollisuus vertailla helposti, missä määrin rahoitustuotteissa sijoitetaan ympäristön kannalta kestäviin taloudellisiin toimintoihin. Sen vuoksi finanssimarkkinatoimijoiden olisi asetuksen (EU) 2019/2088 6 artiklan 1 ja 2 kohtaa sekä 11 artiklan 2 kohtaa sovellettaessa sisällytettävä kyseisen asetuksen 6 artiklan 3 kohdassa ja 11 artiklan 2 kohdassa tarkoitettujen asiakirjojen tai tietojen liitteisiin standardoituun mittariin perustuvat graafiset esitykset tällaisista sijoituksista siten, että niissä on osoittaja, joka koostuu ympäristön kannalta kestäviin taloudellisiin toimintoihin tehtyjen sijoitusten markkina-arvosta, ja nimittäjä, joka koostuu kaikkien sijoitusten markkina-arvosta. Jotta lopullisille sijoittajille voidaan antaa luotettavia tietoja, osoittajaan olisi sisällytettävä sijoituskohteina oleviin yrityksiin tehtyjen sijoitusten markkina-arvo, joka edustaa kyseisten sijoituskohteina olevien yritysten ympäristön kannalta kestävien taloudellisten toimintojen osuutta, sekä vieraan pääoman ehtoista arvopapereista saadut tuotot, jos vieraan pääoman ehtoisten arvopapereiden ehdoissa edellytetään, että kyseiset tuotot käytetään ympäristön kannalta kestäviin taloudellisiin toimintoihin. Jotta voitaisiin ottaa huomioon kaikki sijoitukset, joilla voidaan rahoittaa ympäristön kannalta kestäviä taloudellisia toimintoja, osoittajaan olisi voitava sisällyttää infrastruktuurivarat, kiinteistövarallisuus, arvopaperistamisvarat ja sijoitukset muihin asetuksen (EU) 2020/852 5 artiklan ensimmäisessä kohdassa ja 6 artiklan ensimmäisessä kohdassa tarkoitettuihin rahoitustuotteisiin. Koska ei ole olemassa luotettavia menetelmiä sen määrittämiseksi, missä määrin johdannaisilla saavutetut vastuut ovat ympäristön kannalta kestäviin taloudellisiin toimintoihin liittyviä vastuuta, tällaisia vastuuta ei pitäisi sisällyttää osoittajaan. Nimittäjän olisi koostuttava kaikkien sijoitusten markkina-arvosta.
- (34) Tällä hetkellä ei ole olemassa asianmukaista menetelmää, jolla voitaisiin laskea, missä määrin saamiset valtioilta, keskuspankeilta ja ylikansallisilta liikkeeseenlaskijoilta (valtiovastuut) ovat ympäristön kannalta kestäviin taloudellisiin toimintoihin liittyviä vastuuta. Lopullisten sijoittajien tietoisuuden lisäämiseksi on aiheellista laskea ja esittää graafisesti ympäristön kannalta kestäviin taloudellisiin toimintoihin tehtyjen sijoitusten laajuus kahdella tavalla. Ensimmäinen tapa on sallia valtioiden, keskuspankkien ja ylikansallisten liikkeeseenlaskijoiden liikkeeseen laskemiin vieraan pääoman ehtoihin arvopapereihin tehtyjen sijoitusten sisällyttäminen osoittajaan, jos vieraan pääoman ehtoisten arvopapereiden ehdoissa edellytetään, että tuotot käytetään ympäristön kannalta kestäviin taloudellisiin toimintoihin, sekä valtioiden, keskuspankkien ja ylikansallisten liikkeeseenlaskijoiden liikkeeseen laskemiin vieraan pääoman ehtoihin arvopapereihin tehtyjen sijoitusten sisällyttäminen nimittäjään riippumatta tuottojen käytöstä. Jotta lopullisille sijoittajille voitaisiin antaa lisää tietoja sijoituspäätösten perustaksi, finanssimarkkinatoimijoiden olisi selitettävä, miksi tietyt valtiovastuut eivät liity ympäristön kannalta kestäviin taloudellisiin toimintoihin. Tämä koskee myös tilanteita, joissa tämä johtuu siitä, ettei ole olemassa asianmukaisia menetelmiä sen laskemiseksi, missä määrin kyseiset vastuut ovat ympäristön kannalta kestäviin taloudellisiin toimintoihin liittyviä vastuuta. Toinen tapa on jättää valtiovastuut osoittajan ja nimittäjän ulkopuolelle, mikä parantaa entisestään rahoitustuotteiden vertailtavuutta ja antaa lopullisille sijoittajille mahdollisuuden arvioida, missä määrin rahoitustuotteissa sijoitetaan ympäristön kannalta kestäviin taloudellisiin toimintoihin ilman, että mukana on valtiovastuuta.

- (35) Finanssimarkkinatoimijoiden olisi voitava luottaa ulkopuolisiin tietojen tarjoajiin, jos yritykset eivät ole vielä noudattaneet asetuksen (EU) 2020/852 8 artiklassa säädettyä velvoitetta julkistaa tietoja siitä, miten ja missä määrin niiden toiminnot liittyvät kyseisen asetuksen 3 ja 9 artiklan mukaisesti ympäristön kannalta kestävinä pidettyihin taloudellisiin toimintoihin. Arvioidessaan sijoituksia sijoituskohteina oleviin yrityksiin, joihin ei sovelleta asetuksen (EU) 2020/852 8 artiklan tiedonantovaatimusta, finanssimarkkinatoimijoiden olisi arvioitava ja käytettävä julkisesti ilmoitettuja tietoja. Ainoastaan silloin, kun tällaisia tietoja ei ole saatavilla, finanssimarkkinatoimijoiden olisi oltava sallittua käyttää tietoja, jotka on saatu joko suoraan sijoituskohteina olevilta yrityksiltä tai kolmansilta osapuolilta. Kussakin tapauksessa olisi edellytettävä, että tällaisten tietojen julkistamisen yhteydessä saataville asetetut tiedot vastaavat tietoja, jotka on annettu kyseisen 8 artiklan mukaisesti.
- (36) On tarpeen varmistaa, että rahoitustuotteissa annetaan johdonmukaisesti tiedot siitä, missä määrin sijoitukset sijoituskohteina oleviin yrityksiin, jotka eivät ole rahoitusalan yrityksiä, ovat sijoituksia ympäristön kannalta kestäviin taloudellisiin toimintoihin asetuksen (EU) 2020/852 3 ja 9 artiklan mukaisesti. Tätä varten finanssimarkkinatoimijoiden olisi valittava laskelman perusteena käytettäväksi rahoitustuotekohtaiseksi keskeiseksi tulosindikaattoriksi liikevaihdon, pääomamenojen tai toimintamenojen osuus, jonka perusteella ympäristökestävyyden aste mitataan. Finanssimarkkinatoimijoiden olisi julkistettava tämä valinta asetuksen (EU) 2019/2088 6 artiklan 3 kohdassa tarkoitettujen asiakirjojen tai tietojen liitteissä. Jotta voidaan varmistaa rahoitustuotteiden vertailtavuus ja lisätä ymmärrettävyyttä lopullisten sijoittajien näkökulmasta, keskeisenä tulosindikaattorina olisi oletusarvoisesti oltava liikevaihto. Pääoma- tai toimintamenoja olisi käytettävä vain, jos tällainen käyttö on perusteltua rahoitustuotteen ominaispiirteiden vuoksi ja erityisesti silloin, kun pääoma- tai toimintamenot ovat edustavampia sen suhteen, missä määrin kyseisissä rahoitustuotteissa sijoitetaan ympäristön kannalta kestäviin taloudellisiin toimintoihin. Tällöin edellytetään, että niiden käyttö selitetään. Niiden sijoituskohteina olevien yritysten osalta, jotka ovat komission delegoidun asetuksen (EU) 2021/2178 <sup>(9)</sup> 1 artiklan 8 alakohdassa määritellyjä rahoitusalan yrityksiä, vertailukelpoisuus olisi saavutettava edellyttämällä saman keskeisen tulosindikaattorin käyttöä samantyyppisissä rahoitusalan yrityksissä. Vahinkovakuutustoimintaa harjoittavien vakuutus- ja jälleenvakuutusyritysten olisi voitava yhdistää sekä sijoitus- että vakuutustoimintaa koskevat keskeiset tulosindikaattorit yhdeksi keskeiseksi tulosindikaattoriksi. Avoimuuden lisäämiseksi lopullisten sijoittajien kannalta on tarpeen edellyttää, että määrääjain annettavissa tiedoissa siitä, miten ja missä määrin rahoitustuotteen perustana olevat sijoitukset tehdään ympäristön kannalta kestäviin taloudellisiin toimintoihin, esitetään vertailu kyseisiin taloudellisiin toimintoihin tehtävien sijoitusten tavoiteltuihin osuuksiin nähden, jotka esitetään ennen sopimuksen tekemistä annettavissa tiedoissa. Vertailukelpoisuuden ja avoimuuden varmistamiseksi määrääjain annettavissa tiedoissa olisi ilmoitettava liikevaihdon, pääomamenojen ja toimintamenojen mukaan, missä määrin kyseisiin taloudellisiin toimintoihin on tehty sijoituksia.
- (37) Tämän asetuksen säännökset liittyvät tiiviisti toisiinsa, koska ne kaikki käsittelevät tietoja, jotka finanssimarkkinatoimijoiden ja rahoitusneuvojien on annettava kestävyysliittävien tietojen osalta rahoituspalvelusektorilla asetuksen (EU) 2019/2088 mukaisesti. Näiden säännösten olisi tultava voimaan samanaikaisesti. Jotta voidaan varmistaa niiden yhdenmukaisuus sekä se, että finanssimarkkinatoimijat ja rahoitusneuvojat saavat kattavan kuvan kyseisen asetuksen mukaisista velvoitteistaan, on tarkoituksenmukaista sisällyttää kaikki 2 a artiklan 3 kohdan, 4 artiklan 6 kohdan kolmannen alakohdan, 4 artiklan 7 kohdan toisen alakohdan, 8 artiklan 3 kohdan neljännen alakohdan, 8 artiklan 4 kohdan neljännen alakohdan, 9 artiklan 5 kohdan neljännen alakohdan, 9 artiklan 6 kohdan neljännen alakohdan, 10 artiklan 2 kohdan neljännen alakohdan, 11 artiklan 4 kohdan neljännen alakohdan ja 11 artiklan 5 kohdan neljännen alakohdan edellyttämät tekniset sääntelystandardit yhteen asetukseen.
- (38) Tämä asetus perustuu Euroopan pankkiviranomaisen, Euroopan vakuutus- ja lisäeläkeviranomaisen ja Euroopan arvopaperimarkkinaviranomaisen, jäljempänä 'Euroopan valvontaviranomaiset', komissiolle toimittamiin teknisten sääntelystandardien luonnoksiin.

<sup>(9)</sup> Komission delegoitu asetus (EU) 2021/2178, annettu 6 päivänä heinäkuuta 2021, Euroopan parlamentin ja neuvoston asetuksen (EU) 2020/852 täydentämisestä täsmentämällä niiden tietojen sisältö ja esitystapa, jotka direktiivin 2013/34/EU 19 a tai 29 a artiklan soveltamisalaan kuuluvien yritysten on annettava ympäristön kannalta kestävästä taloudellisista toiminnoista, sekä kyseisen tiedonantovelvollisuuden noudattamiseksi käytettävä menetelmä (EUVL L 443, 10.12.2021, s. 9).

- (39) Euroopan parlamentin ja neuvoston asetuksen (EU) N:o 1093/2010 <sup>(7)</sup> 54 artiklassa, Euroopan parlamentin ja neuvoston asetuksen (EU) N:o 1094/2010 <sup>(8)</sup> 54 artiklassa ja Euroopan parlamentin ja neuvoston asetuksen (EU) N:o 1095/2010 <sup>(9)</sup> 54 artiklassa tarkoitettu Euroopan valvontaviranomaisten yhteiskomitea on järjestänyt avoimia julkisia kuulemisia tämän asetuksen perustana olevista teknisten sääntelystandardien luonnoksista, analysoinut niihin mahdollisesti liittyviä kustannuksia ja hyötyjä sekä pyytänyt lausunnon asetuksen (EU) N:o 1093/2010 37 artiklan mukaisesti perustetulta pankkialan osallisryhmältä, asetuksen (EU) N:o 1094/2010 37 artiklan mukaisesti perustetulta vakuutus- ja jälleenvakuutusalan osallisryhmältä ja asetuksen (EU) N:o 1095/2010 37 artiklan mukaisesti perustetulta arvopaperimarkkina-alan osallisryhmältä.
- (40) On tarpeen antaa finanssimarkkinatoimijoille ja rahoitusneuvojille mahdollisuus mukauttaa toimintansa tässä delegoidussa asetuksessa säädettyihin vaatimuksiin. Tästä syystä sen soveltamista olisi lykättävä 1 päivään tammikuuta 2023. On kuitenkin tarpeen edellyttää, että finanssimarkkinatoimijat, jotka ovat ottaneet huomioon sijoituspäätösten pääasialliset haitalliset vaikutukset kestävyystekijöihin asetuksen (EU) 2019/2088 4 artiklan 1 kohdan a alakohdan mukaisesti tai mainitun asetuksen 4 artiklan 3 tai 4 kohdassa edellytetyllä tavalla viimeistään 31 päivänä joulukuuta 2022, julkaisevat verkkosivustoillaan ensimmäisen kerran tiedot näistä vaikutuksista erillisissä osioissa, joiden otsikko on ”Ilmoitus sijoituspäätösten pääasiallisista haitallisista vaikutuksista kestävyystekijöihin”, viimeistään 30 päivänä kesäkuuta 2023 kaudelta, joka alkaa 1 päivänä tammikuuta 2022 ja päättyy 31 päivänä joulukuuta 2022,

ON HYVÄKSYNYT TÄMÄN ASETUKSEN:

## I LUKU

### MÄÄRITELMÄT JA YLEISET SÄÄNNÖKSET

#### 1 artikla

#### Määritelmät

Tässä asetuksessa tarkoitetaan:

- 1) ’rahoitusalan yrityksellä’ Euroopan parlamentin ja neuvoston direktiivin 2011/61/EU <sup>(10)</sup> 4 artiklan 1 kohdan b alakohdassa määriteltyä vaihtoehtoisten sijoitusrahastojen hoitajaa, Euroopan parlamentin ja neuvoston direktiivin 2009/65/EY <sup>(11)</sup> 2 artiklan 1 kohdan b alakohdassa määriteltyä rahastoyhtiötä, direktiivin 2009/65/EY 27, 28 ja 29 artiklan mukaisesti toimiluvan saanutta sijoitusyhtiötä, joka ei ole nimennyt hoitajakseen rahastoyhtiötä, jolle on myönnetty toimilupa kyseisen direktiivin 6, 7 ja 8 artiklan mukaisesti, Euroopan parlamentin ja neuvoston asetuksen (EU) N:o 575/2013 <sup>(12)</sup> 4 artiklan 1 kohdan 1 alakohdassa määriteltyä luottolaitosta, Euroopan parlamentin

<sup>(7)</sup> Euroopan parlamentin ja neuvoston asetus (EU) N:o 1093/2010, annettu 24 päivänä marraskuuta 2010, Euroopan valvontaviranomaisen (Euroopan pankkiviranomainen) perustamisesta sekä päätöksen N:o 716/2009/EY muuttamisesta ja komission päätöksen 2009/78/EY kumoamisesta (EUVL L 331, 15.12.2010, s. 12).

<sup>(8)</sup> Euroopan parlamentin ja neuvoston asetus (EU) N:o 1094/2010, annettu 24 päivänä marraskuuta 2010, Euroopan valvontaviranomaisen (Euroopan vakuutus- ja lisäeläkeviranomainen) perustamisesta sekä päätöksen N:o 716/2009/EY muuttamisesta ja komission päätöksen 2009/79/EY kumoamisesta (EUVL L 331, 15.12.2010, s. 48).

<sup>(9)</sup> Euroopan parlamentin ja neuvoston asetus (EU) N:o 1095/2010, annettu 24 päivänä marraskuuta 2010, Euroopan valvontaviranomaisen (Euroopan arvopaperimarkkinaviranomainen) perustamisesta sekä päätöksen N:o 716/2009/EY muuttamisesta ja komission päätöksen 2009/77/EY kumoamisesta (EUVL L 331, 15.12.2010, s. 84).

<sup>(10)</sup> Euroopan parlamentin ja neuvoston direktiivi 2011/61/EU, annettu 8 päivänä kesäkuuta 2011, vaihtoehtoisten sijoitusrahastojen hoitajista ja direktiivin 2003/41/EY ja 2009/65/EY sekä asetuksen (EY) N:o 1060/2009 ja (EU) N:o 1095/2010 muuttamisesta (EUVL L 174, 1.7.2011, s. 1).

<sup>(11)</sup> Euroopan parlamentin ja neuvoston direktiivi 2009/65/EY, annettu 13 päivänä heinäkuuta 2009, siirtokelpoisiin arvopapereihin kohdistuvaa yhteistä sijoitustoimintaa harjoittavia yrityksiä (yhteissijoitusyritykset) koskevien lakien, asetusten ja hallinnollisten määräysten yhteensovittamisesta (EUVL L 302, 17.11.2009, s. 32).

<sup>(12)</sup> Euroopan parlamentin ja neuvoston asetus (EU) N:o 575/2013, annettu 26 päivänä kesäkuuta 2013, luottolaitosten ja sijoituspalveluyritysten vakavaraisuusvaatimuksista ja asetuksen (EU) N:o 648/2012 muuttamisesta (EUVL L 176, 27.6.2013, s. 1).

ja neuvoston asetuksen (EU) N:o 575/2013 4 artiklan 1 kohdan 2 alakohdassa määriteltyä sijoituspalveluyritystä, Euroopan parlamentin ja neuvoston direktiivin 2009/138/EY<sup>(13)</sup> 13 artiklan 1 kohdassa määriteltyä vakuutusyritystä, direktiivin 2009/138/EY 13 artiklan 4 kohdassa määriteltyä jälleenvakuutusyritystä tai vastaavaa toimintaa harjoittavaa kolmannen maan yhteisöä, johon sovelletaan kolmannen maan lainsäädäntöä ja joka on kolmannen maan valvontaviranomaisen valvonnan alla;

- 2) 'muulla kuin rahoitusalan yrityksellä' yritystä, joka ei ole 1 kohdassa määritelty rahoitusalan yritys;
- 3) 'valtiovarainlaitoksilla' saamia valtioilta, keskuspankeilta ja ylikansallisilta liikkeeseenlaskijoilta;
- 4) 'ympäristön kannalta kestäväällä taloudellisella toiminnalla' taloudellista toimintaa, joka täyttää asetuksen (EU) 2020/852 3 artiklassa säädetyt vaatimukset;
- 5) 'taloudellisella siirtymätoiminnalla' taloudellista toimintaa, joka täyttää asetuksen (EU) 2020/852 10 artiklan 2 kohdassa säädetyt vaatimukset;
- 6) 'mahdollistavalla taloudellisella toiminnalla' taloudellista toimintaa, joka täyttää asetuksen (EU) 2020/852 16 artiklassa säädetyt vaatimukset.

## 2 artikla

### Tietojen esitystapaa koskevat yleisperiaatteet

1. Finanssimarkkinatoimijoiden ja rahoitusneuvojen on varmistettava, että tässä asetuksessa vaaditut tiedot ovat helposti saatavilla ja että ne eivät ole harhaanjohtavia, ja annettava ne maksutta sekä syrjimättömällä, näkyvällä, yksinkertaisella, tiiviillä, kattavalla, oikeudenmukaisella ja selkeällä tavalla. Finanssimarkkinatoimijoiden ja rahoitusneuvojen on esitettävä ja muotoiltava tässä asetuksessa vaaditut tiedot helppolukuisella tavalla sekä käytettävä luettavissa olevan kokoisia kirjaimia ja tyyliä, joka helpottaa tietojen ymmärtämistä. Finanssimarkkinatoimijat voivat mukauttaa tämän asetuksen liitteissä I–V esitetyissä lomakkeissa käytettyjen merkkien kokoa ja kirjasintyyppiä sekä niissä käytettyjä värejä.
2. Finanssimarkkinatoimijoiden ja rahoitusneuvojen on annettava tässä asetuksessa vaaditut tiedot haettavissa olevassa sähköisessä muodossa, jollei asetuksen (EU) 2019/2088 6 artiklan 3 kohdassa ja 11 artiklan 2 kohdassa tarkoitetussa alakohtaisessa lainsäädännössä toisin säädetä.
3. Finanssimarkkinatoimijoiden ja rahoitusneuvojen on pidettävä tämän asetuksen mukaisesti verkkosivustoillaan julkaistut tiedot ajan tasalla. Niiden on mainittava selkeästi tietojen julkaisupäivä ja mahdollisten päivitysten tekopäivä. Jos nämä tiedot esitetään ladattavana tiedostona, finanssimarkkinatoimijoiden ja rahoitusneuvojen on ilmoitettava versiohistoria niiden tiedostonimessä.
4. Finanssimarkkinatoimijoiden ja rahoitusneuvojen on toimitettava oikeushenkilötunnukset (LEI-tunnukset) ja ISIN-koodit, jos ne ovat saatavilla, kun ne viittaavat yhteisöihin tai rahoitustuotteisiin tämän asetuksen mukaisesti annettavissa tiedoissa.

## 3 artikla

### Indeksikoreista koostuvat vertailuarvot

Jos vertailuarvoksi nimetty indeksi koostuu indeksikorista, finanssimarkkinatoimijoiden ja rahoitusneuvojen on annettava kyseiseen indeksiin liittyvät tiedot kyseisen korin ja kunkin korissa olevan indeksin osalta.

<sup>(13)</sup> Euroopan parlamentin ja neuvoston direktiivi 2009/138/EY, annettu 25 päivänä marraskuuta 2009, vakuutus- ja jälleenvakuutus-toiminnan aloittamisesta ja harjoittamisesta (Solvenssi II) (EUVL L 335, 17.12.2009, s. 1).

## II LUKU

## KESTÄVYYSTEKIJÖIHIN KOHDISTUVIA HAITALLISIA VAIKUTUKSIA KOSKEVA AVOIMUUS

## 1 JAKSO

**Finanssimarkkinatoimijat**

## 4 artikla

**Finanssimarkkinatoimijoiden ilmoitus siitä, että ne ottavat huomioon sijoituspäätöksensä pääasialliset haitalliset vaikutukset kestävyystekijöihin**

1. Asetuksen (EU) 2019/2088 4 artiklan 1 kohdan a alakohdassa tai 3 tai 4 kohdassa tarkoitettujen finanssimarkkinatoimijoiden on julkaistava vuosittain viimeistään 30 päivänä kesäkuuta verkkosivustoillaan erillisessä osiossa, jonka otsikko on ”Ilmoitus sijoituspäätösten pääasiallisista haitallisista vaikutuksista kestävyystekijöihin”, asetuksen (EU) 2019/2088 4 artiklan 1 kohdan a alakohdassa ja 2, 3 ja 4 kohdassa sekä tämän asetuksen 4–10 artiklassa tarkoitetut tiedot. Näiden tietojen on katettava edellisen vuoden 1 päivästä tammikuuta 31 päivään joulukuuta ulottuva kausi, ja ne on julkaistava tämän asetuksen 23 artiklassa tarkoitetussa osiossa ”Kestävyteen liittyvien tietojen antaminen”.
2. Finanssimarkkinatoimijoiden on julkaistava 1 kohdassa tarkoitettu ilmoitus liitteen I taulukossa 1 esitetyn lomakkeen muodossa.
3. Poiketen siitä, mitä 1 kohdassa säädetään, sellaisten finanssimarkkinatoimijoiden osalta, jotka julkaisevat asetuksen (EU) 2019/2088 4 artiklan 1 kohdan a alakohdassa tai 3 tai 4 kohdassa tarkoitettujen ilmoituksen ensimmäisen kerran, 1 kohdassa tarkoitettujen tietojen on katettava kausi, joka ulottuu siitä päivästä, jona sijoituspäätösten pääasialliset haitalliset vaikutukset kestävyystekijöihin on otettu ensimmäisen kerran huomioon, kyseisen vuoden 31 päivään joulukuuta. Näiden finanssimarkkinatoimijoiden on julkaistava 1 kohdassa tarkoitettussa ilmoituksessa olevat tiedot viimeistään seuraavan vuoden 30 päivänä kesäkuuta.

## 5 artikla

**Tiivistelmäosio**

Finanssimarkkinatoimijoiden on sisällytettävä liitteessä I olevan taulukon 1 tiivistelmäosioon kaikki seuraavat tiedot:

- a) sen finanssimarkkinatoimijan nimi, johon haitallisia kestävyysvaikutuksia koskeva ilmoitus liittyy;
- b) tieto siitä, että pääasialliset haitalliset vaikutukset kestävyystekijöihin otetaan huomioon;
- c) ilmoituksen viitekausi;
- d) tiivistelmä pääasiallisista haitallisista vaikutuksista.

Liitteen I taulukossa 1 oleva tiivistelmäosio on laadittava kaikilla seuraavilla kielillä:

- a) yhdellä finanssimarkkinatoimijan kotijäsenvaltion virallisista kielistä ja, jollei se ole kansainvälisellä rahoitusallalla yleisesti käytössä oleva kieli, myös tällaisella yleisesti käytössä olevalla kielellä;
- b) jos finanssimarkkinatoimijan rahoitustuote on asetettu saataville vastaanottavassa jäsenvaltiossa, yhdellä tämän vastaanottavan jäsenvaltion virallisista kielistä.

Tiivistelmäosion enimmäispituus tulostettuna on kaksi A4-kokoista sivua.

## 6 artikla

**Kuvaus sijoituspäätösten pääasiallisista haitallisista vaikutuksista kestävyystekijöihin**

1. Finanssimarkkinatoimijoiden on täytettävä liitteen I taulukon 1 osiossa "Kuvaus pääasiallisista haitallisista vaikutuksista kestävyystekijöihin" kaikki niihin indikaattoreihin liittyvät kentät, jotka koskevat sellaisia pääasiallisia haitallisia vaikutuksia, joita kyseisten finanssimarkkinatoimijoiden sijoituspäätöksillä on kestävyystekijöihin, ja niiden on lisättävä kaikki seuraavat tiedot:

- a) tiedot yhdestä tai useammasta ilmastoon ja muuhun ympäristöön liittyvästä lisäindikaattorista liitteen I taulukon 2 mukaisesti;
- b) tiedot yhdestä tai useammasta yhteiskuntaan ja työntekijöihin liittyviä asioita, ihmisoikeuksien kunnioittamista sekä korruption ja lahjonnan torjuntaan liittyviä asioita koskevasta lisäindikaattorista liitteen I taulukon 3 mukaisesti;
- c) tiedot mahdollisista muista indikaattoreista, joita käytetään tiettyyn kestävyystekijään kohdistuvien muiden pääasiallisten haitallisten vaikutusten tunnistamiseen ja arviointiin.

2. Finanssimarkkinatoimijoiden on kuvailtava liitteen I taulukon 1 osiossa "Kuvaus pääasiallisista haitallisista vaikutuksista kestävyystekijöihin" toimia, jotka on toteutettu edellisen vuoden 1 päivästä tammikuuta 31 päivään joulukuuta ulottuvalla kaudella, sekä seuraavalle 1 päivästä tammikuuta 31 päivään joulukuuta ulottuvalle kaudelle suunniteltuja toimia tai asetettuja tavoitteita, joilla ehkäistään tai vähennetään tunnistettuja pääasiallisia haitallisia vaikutuksia.

3. Finanssimarkkinatoimijoiden on sisällytettävä liitteen I taulukon 1 osion "Kuvaus pääasiallisista haitallisista vaikutuksista kestävyystekijöihin" sarakkeisiin "Vaikutus" vaikutusta ilmaiseva luku, joka ilmoitetaan kunkin 1 päivästä tammikuuta 31 päivään joulukuuta ulottuvan kauden aikana 31 päivänä maaliskuuta, 30 päivänä kesäkuuta, 30 päivänä syyskuuta ja 31 päivänä joulukuuta havaittujen vaikutusten keskiarvona.

## 7 artikla

**Kuvaus sijoituspäätösten aiheuttamien, kestävyystekijöihin kohdistuvien pääasiallisten haitallisten vaikutusten tunnistamista ja priorisointia koskevista toimintaperiaatteista**

1. Finanssimarkkinatoimijoiden on kuvailtava liitteen I taulukon 1 osiossa "Kuvaus kestävyystekijöihin kohdistuvien pääasiallisten haitallisten vaikutusten tunnistamista ja priorisointia koskevista toimintaperiaatteista" kestävyystekijöihin kohdistuvien pääasiallisten haitallisten vaikutusten tunnistamista ja priorisointia koskevia toimintaperiaatteitaan sekä sitä, miten nämä toimintaperiaatteet pidetään ajan tasalla ja miten niitä sovelletaan, mukaan lukien kaikki seuraavat tiedot:

- a) päivä, jona finanssimarkkinatoimijan hallintoelin on hyväksynyt kyseiset toimintaperiaatteet;
- b) tiedot siitä, miten vastuu kyseisten toimintaperiaatteiden täytäntöönpanosta on jaettu organisaation strategioissa ja menettelyissä;
- c) menetelmät, joilla 6 artiklan 1 kohdan a, b ja c alakohdassa tarkoitettujen indikaattorit valitaan ja joilla 6 artiklan 1 kohdassa tarkoitettujen pääasiallisten haitallisten vaikutusten tunnistetaan ja arvioidaan, sekä erityisesti selvitys siitä, miten kyseisissä menetelmissä otetaan huomioon näiden pääasiallisten haitallisten vaikutusten esiintymisen todennäköisyys ja vakavuus, mukaan lukien niiden mahdollisesti peruuttamaton luonne;
- d) c alakohdassa tarkoitettuihin menetelmiin liittyvä virhemarginaali ja marginaalin selitys;
- e) käytetyt tietolähteet.

2. Jos yhdestäkään käytetystä indikaattorista ei ole helposti saatavilla tietoja, finanssimarkkinatoimijoiden on sisällytettävä liitteen I taulukon 1 osioon "Kuvaus kestävyystekijöihin kohdistuvien pääasiallisten haitallisten vaikutusten tunnistamista ja priorisointia koskevista toimintaperiaatteista" tiedot toimista, joilla tiedot on pyritty saamaan joko suoraan sijoituskohteina olevilta yrityksiltä tai toteuttamalla lisätutkimuksia, tekemällä yhteistyötä ulkopuolisten tietojen tarjoajien tai ulkoisten asiantuntijoiden kanssa tai tekemällä kohtuullisia oletuksia.

*8 artikla***Vaikuttamispolitiikkoja koskeva osio**

1. Finanssimarkkinatoimijoiden on annettava liitteen I taulukon 1 osiossa "Vaikuttamispolitiikat" kaikki seuraavat tiedot:
  - a) soveltuviissa tapauksissa lyhyet yhteenvedot Euroopan parlamentin ja neuvoston direktiivin 2007/36/EY<sup>(14)</sup> 3 g artiklassa tarkoitetuista vaikuttamispolitiikoista;
  - b) lyhyet yhteenvedot kaikista muista vaikuttamispolitiikoista, joilla pyritään vähentämään pääasiallisia haitallisia vaikutuksia.
2. Edellä 1 kohdassa tarkoitetuissa lyhyissä yhteenvedoissa on kuvailtava kaikkia seuraavia seikkoja:
  - a) haitallisia vaikutuksia koskevat indikaattorit, jotka otetaan huomioon 1 kohdassa tarkoitetuissa vaikuttamispolitiikoissa;
  - b) tiedot siitä, miten kyseisiä vaikuttamispolitiikkoja mukautetaan, jos pääasiallisissa haitallisissa vaikutuksissa ei tapahdu vähentymistä useamman kuin yhden raportointikauden aikana.

*9 artikla***Osio, joka koskee viittauksia kansainvälisiin standardeihin**

1. Finanssimarkkinatoimijoiden on kuvailtava liitteen I taulukon 1 osiossa "Viittaukset kansainvälisiin standardeihin", noudattavatko ne ja missä määrin ne noudattavat vastuulliseen liiketoimintaan liittyviä käytännesääntöjä ja asianmukaista huolellisuutta ja raportointia koskevia kansainvälisesti tunnustettuja standardeja, sekä tarvittaessa kuvailtava Pariisin sopimuksen tavoitteisiin mukautumisen astetta.
2. Edellä 1 kohdassa tarkoitetun kuvauksen on sisällettävä tiedot kaikista seuraavista:
  - a) indikaattorit, joita käytetään 6 artiklan 1 kohdassa tarkoitettujen kestävyystekijöihin kohdistuvien pääasiallisten haitallisten vaikutusten huomioon ottamiseksi ja joilla mitataan 1 kohdassa tarkoitettua noudattamista tai mukautumista;
  - b) menetelmät ja tiedot, joiden avulla mitataan 1 kohdassa tarkoitettua noudattamista tai mukautumista, mukaan lukien kuvaus kattavuudesta, tietolähteistä ja siitä, miten käytetyt menetelmät ennustavat sijoituskohteina olevien yritysten pääasiallisia haitallisia vaikutuksia;
  - c) tiedot siitä, käytetäänkö tulevaisuuteen suuntautuvaa ilmastoskenaariota ja jos käytetään, skenaarion nimi ja tarjoaja sekä sen suunnitteluajankohta;
  - d) jos tulevaisuuteen suuntautuvaa ilmastoskenaariota ei käytetä, selvitys siitä, miksi finanssimarkkinatoimija ei pidä tulevaisuuteen suuntautuvia ilmastoskenaarioita merkityksellisinä.

*10 artikla***Historiallinen vertailu**

Finanssimarkkinatoimijoiden, jotka ovat kuvailleet haitallisia vaikutuksia kestävyystekijöihin sitä kautta edeltävän kauden osalta, josta on annettava tietoja 6 artiklan mukaisesti, on esitettävä liitteen I taulukon 1 osiossa "Kuvaus pääasiallisista haitallisista vaikutuksista kestävyystekijöihin" historiallinen vertailu raportoinnin kohteena olevasta kaudesta suhteessa edelliseen raportoinnin kohteena olleeseen kauteen ja sen jälkeen suhteessa kuhunkin edelliseen raportoinnin kohteena olleeseen kauteen viiden edellisen kauden osalta.

<sup>(14)</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).

## 2 JAKSO

**Rahoitusneuvojat**

## 11 artikla

**Rahoitusneuvojen ilmoitus siitä, että ne ottavat pääasialliset haitalliset vaikutukset kestävyystekijöihin huomioon vakuutus- tai sijoitusneuvonnassaan**

1. Asetuksen (EU) 2019/2088 2 artiklan 11 kohdan a ja b alakohdassa tarkoitettujen rahoitusneuvojen, jotka soveltavat kyseisen asetuksen 4 artiklan 5 kohdan a alakohtaa, on julkaistava kyseisen asetuksen 4 artiklan 5 kohdan a alakohdassa tarkoitettut tiedot verkkosivustoillaan erillisessä osiossa "Ilmoitus vakuutusneuvonnan pääasiallisista haitallisista vaikutuksista kestävyystekijöihin".
2. Asetuksen (EU) 2019/2088 2 artiklan 11 kohdan c–f alakohdassa tarkoitettujen rahoitusneuvojen, jotka soveltavat kyseisen asetuksen 4 artiklan 5 kohdan a alakohtaa, on julkaistava kyseisen asetuksen 4 artiklan 5 kohdan a alakohdassa tarkoitettut tiedot verkkosivustoillaan erillisessä osiossa "Ilmoitus sijoitusneuvonnan pääasiallisista haitallisista vaikutuksista kestävyystekijöihin".
3. Edellä 1 ja 2 kohdassa tarkoitettujen ilmoituksen ja tietojen on sisällettävä yksityiskohdat prosessista, jonka mukaisesti rahoitusneuvojat valitsevat rahoitustuotteen, josta ne antavat neuvontaa, mukaan lukien kaikki seuraavat tiedot:
  - a) tiedot siitä, miten rahoitusneuvojat käyttävät finanssimarkkinatoimijoiden tämän asetuksen mukaisesti julkaisemia tietoja;
  - b) tiedot siitä, asettavatko rahoitusneuvojat rahoitustuotteet paremmuusjärjestykseen ja valitsevatko ne rahoitustuotteita liitteen I taulukossa 1 lueteltujen indikaattoreiden ja mahdollisten lisäindikaattoreiden perusteella, sekä soveltuviissa tapauksissa kuvaus menetelmistä, joita paremmuusjärjestykseen asettamisessa ja valitsemisessa käytetään;
  - c) mahdolliset perusteet tai kynnysarvot, jotka pohjautuvat liitteen I taulukossa 1 lueteltuihin pääasiallisiin haitallisiin vaikutuksiin ja joita käytetään rahoitustuotteiden valinnassa tai niitä koskevassa neuvonnassa.

## 3 JAKSO

**Finanssimarkkinatoimijoiden ilmoitus siitä, että ne eivät ota huomioon sijoituspäätösten haitallisia vaikutuksia kestävyystekijöihin, ja rahoitusneuvojen ilmoitus siitä, että ne eivät ota huomioon sijoituspäätösten haitallisia vaikutuksia kestävyystekijöihin sijoitus- tai vakuutusneuvonnassaan**

## 12 artikla

**Finanssimarkkinatoimijoiden ilmoitus siitä, että ne eivät ota huomioon sijoituspäätöstensä haitallisia vaikutuksia kestävyystekijöihin**

1. Asetuksen (EU) 2019/2088 4 artiklan 1 kohdan b alakohdassa tarkoitettujen finanssimarkkinatoimijoiden on julkaistava kyseisen asetuksen 4 artiklan 1 kohdan b alakohdassa tarkoitettut tiedot verkkosivustoillaan erillisessä osiossa "Sijoituspäätösten pääasiallisia haitallisia vaikutuksia kestävyystekijöihin ei oteta huomioon".
2. Edellä 1 kohdassa tarkoitettujen osion on sisällettävä kaikki seuraavat tiedot:
  - a) näkyvä maininta siitä, että finanssimarkkinatoimija ei ota huomioon sijoituspäätöstensä mahdollisia haitallisia vaikutuksia kestävyystekijöihin;
  - b) syyt siihen, miksi finanssimarkkinatoimija ei ota huomioon sijoituspäätöstensä mahdollisia haitallisia vaikutuksia kestävyystekijöihin, ja tarvittaessa tiedot siitä, aikooko finanssimarkkinatoimija ottaa tällaiset haitalliset vaikutukset huomioon liitteen I taulukossa 1 lueteltujen indikaattoreiden perusteella ja jos aikoo, milloin.



## 13 artikla

**Rahoitusneuvojen ilmoitus siitä, että ne eivät ota huomioon sijoituspäätösten haitallisia vaikutuksia kestävyystekijöihin sijoitus- tai vakuutusneuvonnassaan**

1. Asetuksen (EU) 2019/2088 2 artiklan 11 kohdan a ja b alakohdassa tarkoitettujen rahoitusneuvojen, jotka soveltavat kyseisen asetuksen 4 artiklan 5 kohdan b alakohtaa, on julkaistava kyseisen asetuksen 4 artiklan 5 kohdan b alakohdassa tarkoitettut tiedot verkkosivustoillaan erillisessä osiossa ”Vakuutusneuvonnan pääasiallisia haitallisia vaikutuksia kestävyystekijöihin ei oteta huomioon”.
2. Asetuksen (EU) 2019/2088 2 artiklan 11 kohdan c–f alakohdassa tarkoitettujen rahoitusneuvojen, jotka soveltavat kyseisen asetuksen 4 artiklan 5 kohdan b alakohtaa, on julkaistava kyseisen asetuksen 4 artiklan 5 kohdan b alakohdassa tarkoitettut tiedot verkkosivustoillaan erillisessä osiossa ”Sijoitusneuvonnan pääasiallisia haitallisia vaikutuksia kestävyystekijöihin ei oteta huomioon”.
3. Edellä 1 ja 2 kohdassa tarkoitettujen ilmoituksen ja tietojen on sisällettävä kaikki seuraavat tiedot:
  - a) näkyvä maininta siitä, että rahoitusneuvoja ei ota huomioon sijoituspäätösten mahdollisia haitallisia vaikutuksia kestävyystekijöihin sijoitus- tai vakuutusneuvonnassaan;
  - b) syyt siihen, miksi rahoitusneuvoja ei ota huomioon sijoituspäätösten mahdollisia haitallisia vaikutuksia kestävyystekijöihin sijoitus- tai vakuutusneuvonnassaan, ja tarvittaessa tiedot siitä, aikooko rahoitusneuvoja ottaa tällaiset haitalliset vaikutukset huomioon liitteen I taulukossa 1 lueteltujen indikaattoreiden perusteella ja jos aikoo, milloin.

## III LUKU

**ENNEN SOPIMUKSEN TEKEMISTÄ ANNETTAVAT TUOTETIEDOT**

## 1 JAKSO

***Ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyvien ominaisuuksien edistäminen***

## 14 artikla

**Finanssimarkkinatoimijoiden asetuksen (EU) 2019/2088 8 artiklan 1, 2 ja 2 a kohdan mukaisesti ennen sopimuksen tekemistä antamien tietojen esitystapa**

1. Finanssimarkkinatoimijoiden on esitettävä asetuksen (EU) 2019/2088 8 artiklan 1, 2 ja 2 a kohdan mukaisesti annettavat tiedot tämän asetuksen liitteessä II esitetyn lomakkeen muodossa. Nämä tiedot on liitettävä asetuksen (EU) 2019/2088 6 artiklan 3 kohdassa tarkoitettuihin asiakirjoihin tai tietoihin liitteenä.
2. Finanssimarkkinatoimijoiden on sisällytettävä asetuksen (EU) 2019/2088 6 artiklan 3 kohdassa tarkoitettujen asiakirjojen tai tietojen varsinaiseen tekstiin näkyvä maininta siitä, että tietoja ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyvistä ominaisuuksista on saatavilla kyseisten asiakirjojen tai tietojen liitteessä.
3. Finanssimarkkinatoimijoiden on annettava asetuksen (EU) 2019/2088 6 artiklan 3 kohdassa tarkoitettujen asiakirjojen tai tietojen liitteen alussa kaikki seuraavat tiedot:
  - a) tiedot siitä, aiotaanko rahoitustuotteessa tehdä kestäviä sijoituksia;
  - b) tiedot siitä, edistääkö rahoitustuote ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyviä ominaisuuksia ilman, että sen tavoitteena on kestävien sijoitusten tekeminen.

## 15 artikla

**Kestäviä sijoituksia koskevat tiedot varojen allokointia koskevassa osiossa ympäristöominaisuuksia edistävästä rahoitustuotteista**

1. Finanssimarkkinatoimijoiden on ilmoitettava asetuksen (EU) 2020/852 6 artiklan ensimmäisessä alakohdassa tarkoitettujen rahoitustuotteiden osalta liitteessä II esitetyn lomakkeen osiossa ”Missä määrin kestävät sijoitukset, joilla on ympäristötavoite, ovat kestäviä sijoituksia koskevan EU:n luokitusjärjestelmän mukaisia?” kaikki seuraavat tiedot:

- a) ympyräkaavion muodossa oleva graafinen esitys, jossa on
  - i) tiedot siitä, missä määrin aggregoidut sijoitukset ovat sijoituksia ympäristön kannalta kestäviin taloudellisiin toimintoihin tämän asetuksen 17 artiklan 1–4 kohdan mukaisesti laskettuina;
  - ii) tiedot siitä, missä määrin aggregoidut sijoitukset, valtiovastuita lukuun ottamatta, ovat sijoituksia ympäristön kannalta kestäviin taloudellisiin toimintoihin tämän asetuksen 17 artiklan 5 kohdan mukaisesti laskettuina;
- b) kuvaus rahoitustuotteiden perustana olevista sijoituksista, jotka ovat ympäristön kannalta kestävässä taloudellisissa toiminnoissa, mukaan lukien tieto siitä, varmistaako yksi tai useampi tarkastaja tai tarkistaako yksi tai useampi kolmas osapuoli, että kyseiset sijoitukset täyttävät asetuksen (EU) 2020/852 3 artiklassa säädetyt vaatimukset, ja jos varmistus tai tarkistus suoritetaan, tarkastajan tai kolmannen osapuolen nimi tai nimet;
- c) jos rahoitustuotteissa sijoitetaan muihin taloudellisiin toimintoihin kuin ympäristön kannalta kestäviin taloudellisiin toimintoihin, selkeä selvitys tämän syistä;
- d) jos rahoitustuotteisiin liittyy valtiovastuita eikä finanssimarkkinatoimija voi arvioida, missä määrin nämä vastuut edistävät ympäristön kannalta kestäviä taloudellisia toimintoja, kuvaus kyseisistä vastuista koostuvien sijoitusten osuudesta kaikista sijoituksista.

2. Sovelletaessa 1 kohdan a alakohtaa finanssimarkkinatoimijoiden on käytettävä

- a) samaa keskeistä tulosindikaattoria muihin kuin rahoitusalan yrityksiin tehdyille aggregoiduille sijoituksille;
- b) samaa keskeistä tulosindikaattoria samantyyppisiin rahoitusalan yrityksiin tehdyille aggregoiduille sijoituksille.

Vahinkovakuutustoimintaa harjoittavissa vakuutus- ja jälleenvakuutusyrityksissä keskeinen tulosindikaattori voi olla sijoitus- ja vakuutustoiminnan keskeisten tulosindikaattoreiden yhdistelmä delegoidun asetuksen (EU) 2021/2178 6 artiklan mukaisesti.

3. Sovelletaessa 1 kohdan b alakohtaa kuvauksen on sisällettävä kaikki seuraavat tiedot:

- a) sellaisten sijoituskohteina olevien yritysten osalta, jotka eivät ole rahoitusalan yrityksiä, tieto siitä, mitataanko se, missä määrin sijoitukset ovat ympäristön kannalta kestävässä taloudellisissa toiminnoissa, liikevaihdon perusteella vai onko finanssimarkkinatoimija rahoitustuotteen ominaisuuksien vuoksi päättänyt, että laskelma on edustavampi, jos kyseistä astetta mitataan pääomamenoilla tai toimintamenoilla, sekä tämän päätöksen peruste, mukaan lukien selvitys siitä, miksi kyseinen päätös on asianmukainen rahoitustuotteen sijoittajien kannalta;
- b) jos sijoituskohteina olevien yritysten antamissa julkisissa tiedoissa ei ole helposti saatavilla tietoa siitä, missä määrin sijoitukset ovat ympäristön kannalta kestävässä taloudellisissa toiminnoissa, yksityiskohtaiset tiedot siitä, onko finanssimarkkinatoimija saanut vastaavat tiedot suoraan sijoituskohteina olevilta yrityksiltä tai kolmansilta osapuolilta;
- c) erittely taloudellisiin siirtymätoimintoihin ja mahdollistaviin taloudellisiin toimintoihin tehtyjen sijoitusten vähimmäisosuuksista ilmaistuna kussakin tapauksessa prosenttiosuutena kaikista rahoitustuotteen sijoituksista.

## 16 artikla

**Kestäviä sijoituksia koskevat tiedot varojen allokoitinta koskevassa osiossa yhteiskuntaan liittyviä ominaisuuksia edistävästä rahoitustuotteista**

Sellaisten rahoitustuotteiden osalta, jotka edistävät ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyviä ominaisuuksia ja joihin sisältyy sitoutuminen kestäviin sijoituksiin, joilla on yhteiskunnallinen tavoite, finanssimarkkinatoimijoiden on sisällytettävä liitteessä II esitetyn lomakkeen osioon ”Mikä on tälle rahoitustuotteelle suunniteltu varojen allokointi?” näiden kestävien sijoitusten vähimmäisosuus.

## 17 artikla

**Sen laskeminen, missä määrin sijoitukset ovat ympäristön kannalta kestävässä taloudellisissa toiminnoissa**

1. Se, missä määrin sijoitukset ovat ympäristön kannalta kestävässä taloudellisissa toiminnoissa, lasketaan seuraavan kaavan mukaisesti:

$$\frac{\textit{kaikkien ympäristön kannalta kestäviin taloudellisiin toimintoihin rahoitustuotteessa tehtyjen sijoitusten markkina – arvo}}{\textit{kaikkien rahoitustuotteessa tehtyjen sijoitusten markkina – arvo}}$$

jossa 'ympäristön kannalta kestäviin taloudellisiin toimintoihin rahoitustuotteessa tehdyillä sijoituksilla' tarkoitetaan seuraavien rahoitustuotteeseen kuuluvien sijoitusten markkina-arvojen summaa:

- a) sijoituskohteina olevien yritysten vieraan pääoman ehtoisten arvopapereiden ja osakkeiden osalta, jos osa sijoituskohteina olevien yritysten toiminnoista liittyy ympäristön kannalta kestäviin taloudellisiin toimintoihin, kyseisen vieraan pääoman ehtoisten arvopapereiden ja osakkeiden osuuden markkina-arvo;
- b) muiden kuin a alakohdassa tarkoitettujen vieraan pääoman ehtoisten arvopapereiden osalta, jos näiden vieraan pääoman ehtoisten arvopapereiden ehtojen mukaan osa tuotosta on käytettävä yksinomaan ympäristön kannalta kestäviin taloudellisiin toimintoihin, tämän osuuden markkina-arvo;
- c) ympäristön kannalta kestäviä joukkolainoja koskevan unionin lainsäädännön mukaisesti liikkeeseen laskettujen joukkolainojen osalta niiden markkina-arvo;
- d) sellaiseen kiinteistövarallisuuteen tehtyjen sijoitusten osalta, jota pidetään ympäristön kannalta kestävässä taloudellisena toimintana, näiden sijoitusten markkina-arvo;
- e) sellaiseen infrastruktuuriomaisuuteen tehtyjen sijoitusten osalta, jota pidetään ympäristön kannalta kestävässä taloudellisena toimintana, näiden sijoitusten markkina-arvo;
- f) kun kyseessä ovat sijoitukset Euroopan parlamentin ja neuvoston asetuksen (EU) 2017/2402 <sup>(15)</sup> 2 artiklan 19 kohdassa määriteltyihin arvopaperistamispositioihin, joissa on ympäristön kannalta kestäviin taloudellisiin toimintoihin liittyviä arvopaperistettuja vastuuta, näiden vastuiden osuuden markkina-arvo;
- g) asetuksen (EU) 2020/852 5 artiklan ensimmäisessä kohdassa ja 6 artiklan ensimmäisessä kohdassa tarkoitettuihin rahoitustuotteisiin tehtyjen sijoitusten osalta näiden rahoitustuotteiden osuuden markkina-arvo, joka edustaa sitä, missä määrin sijoitukset ovat ympäristön kannalta kestävässä taloudellisissa toiminnoissa, kuten tämän artiklan mukaisesti on laskettu.

Se, missä määrin sijoitukset on tehty ympäristön kannalta kestäviin taloudellisiin toimintoihin, on laskettava soveltamalla Euroopan parlamentin ja neuvoston asetuksen (EU) N:o 236/2012 <sup>(16)</sup> 3 artiklan 4 ja 5 kohdassa säädettyä nettomääräisten lyhyiden positioiden laskentamenetelmää.

<sup>(15)</sup> Euroopan parlamentin ja neuvoston asetus (EU) 2017/2402, annettu 12 päivänä joulukuuta 2017, yleisestä arvopaperistamisesta koskevasta kehyksestä ja erityisestä kehyksestä yksinkertaiselle, läpinäkyvälle ja standardoidulle arvopaperistamiselle sekä direktiivien 2009/65/EY, 2009/138/EY ja 2011/61/EU ja asetusten (EY) N:o 1060/2009 ja (EU) N:o 648/2012 muuttamisesta (EUVL L 347, 28.12.2017, s. 35).

<sup>(16)</sup> Euroopan parlamentin ja neuvoston asetus (EU) N:o 236/2012, annettu 14 päivänä maaliskuuta 2012, lyhyeksimyynnistä ja tietyistä luottoriskinvaihtosopimuksiin liittyvistä kysymyksistä (EUVL L 86, 24.3.2012, s. 1).

2. Sovellettaessa 1 kohdan a alakohdtaa on sijoituskohteina olevien yritysten ympäristön kannalta kestäviin taloudellisiin toimintoihin liittyvien toimintojen osuus laskettava niiden keskeisten tulosindikaattoreiden perusteella, jotka soveltuvat parhaiten rahoitustuotteen sijoituksille, käyttämällä seuraavia tietoja:

- a) asetuksen (EU) 2020/852 8 artiklan 1 ja 2 kohdassa tarkoitettujen sijoituskohteina olevien yritysten osalta tiedot, jotka nämä yritykset ovat antaneet kyseisen artiklan mukaisesti;
- b) muiden sijoituskohteina olevien yritysten osalta vastaavat tiedot, jotka finanssimarkkinatoimija on saanut suoraan sijoituskohteena olevilta yrityksiltä tai kolmansilta osapuolilta.

3. Kun kyseessä on 15 artiklan 1 kohdan a alakohdassa ja 19 artiklan 1 kohdan a alakohdassa tarkoitettujen tietojen antaminen sijoituskohteina olevista yrityksistä, jotka ovat muita kuin rahoitusalan yrityksiä ja jotka ovat delegoidun asetuksen (EU) 2021/2178 mukaan velvollisia julkistamaan muita kuin taloudellisia tietoja, sekä muista yrityksistä, jotka ovat muita kuin rahoitusalan yrityksiä ja joita tämä velvoite ei koske, 2 kohdassa tarkoitettu laskelma on käytettävä liikevaihtoa samantyyppisenä keskeisenä tulosindikaattorina kaikkien muiden kuin rahoitusalan yritysten osalta.

4. Poiketen siitä, mitä 3 kohdassa säädetään, jos pääomamenojen tai toimintamenojen perusteella saadaan rahoitustuotteen ominaispiirteiden vuoksi edustavampi laskelma siitä, missä määrin sijoitus tehdään ympäristön kannalta kestäviin taloudellisiin toimintoihin, laskennassa voidaan käyttää sitä keskeistä tulosindikaattoria, joka on näistä kahdesta keskeisestä tulosindikaattorista tarkoituksenmukaisempi. Sellaisten sijoituskohteina olevien yritysten osalta, jotka ovat asetuksen (EU) 2020/852 8 artiklan 1 kohdan soveltamisalaan kuuluvia rahoitusalan yrityksiä, ja muiden rahoitusalan yritysten osalta, joita kyseinen velvoite ei koske, 2 kohdassa tarkoitettu laskelma on käytettävä delegoidun asetuksen (EU) 2021/2178 liitteessä III olevan 1.1 kohdan b–e alakohdassa tarkoitettuja keskeisiä tulosindikaattoreita.

5. Edellä 15 artiklan 1 kohdan a alakohdan ii alakohdassa sekä 19 artiklan 1 kohdan a alakohdan ii alakohdassa, 55 artiklan 1 kohdan b alakohdan iii alakohdassa ja 62 artiklan 1 kohdan b alakohdan iii alakohdassa tarkoitettujen tietojen antamiseen sovelletaan tämän artiklan 1–4 kohtaa, paitsi että valtiovastuita ei oteta huomioon laskettaessa 1 kohtaan sisältyvän kaavan osoittajaa ja nimittäjää.

## 2 JAKSO

### **Kestävä sijoitus tavoitteena**

#### 18 artikla

#### **Finanssimarkkinatoimijoiden rahoitustuotteista asetuksen (EU) 2019/2088 9 artiklan 1–4 a kohdan mukaisesti ennen sopimuksen tekemistä antamien tietojen esitystapa**

1. Finanssimarkkinatoimijoiden on esitettävä asetuksen (EU) 2019/2088 9 artiklan 1–4 a kohdan ja tämän jakson mukaisesti annettavat tiedot asetuksen (EU) 2019/2088 6 artiklan 3 kohdassa tarkoitettujen asiakirjan tai tarkoitettujen tietojen liitteessä. Niiden on esitettävä nämä tiedot tämän asetuksen liitteessä III esitetyn lomakkeen muodossa.

2. Finanssimarkkinatoimijoiden on sisällytettävä asetuksen (EU) 2019/2088 6 artiklan 3 kohdassa tarkoitettujen asiakirjan tai tarkoitettujen tietojen varsinaiseen tekstiin näkyvä maininta siitä, että kestävä sijoitusta koskevat tiedot ovat saatavilla kyseisessä liitteessä.

3. Finanssimarkkinatoimijoiden on sisällytettävä asetuksen (EU) 2019/2088 6 artiklan 3 kohdassa tarkoitettujen asiakirjan tai tarkoitettujen tietojen liitteen alkuun maininta siitä, että rahoitustuotteen tavoitteena on kestävien sijoitusten tekeminen.

## 19 artikla

**Kestäviä sijoituksia koskevat tiedot rahoitustuotteista, joiden tavoitteena on kestävien sijoitusten tekeminen**

1. Finanssimarkkinatoimijoiden on ilmoitettava liitteessä III esitetyn lomakkeen osiossa ”Mikä on kestävien sijoitusten varojen allokointi ja vähimmäisosuus?” kaikki seuraavat tiedot asetuksen (EU) 2020/852 5 artiklan ensimmäisessä kohdassa tarkoitetuista rahoitustuotteista: kaikki seuraavat tiedot:
  - a) ympyräkaavion muodossa oleva graafinen esitys
    - i) tämän asetuksen 15 artiklan 1 kohdan a alakohdan i alakohdan mukaisesti;
    - ii) tämän asetuksen 15 artiklan 1 kohdan a alakohdan ii alakohdan mukaisesti;
  - b) kuvaus tämän asetuksen 15 artiklan 1 kohdan b alakohdan mukaisesti;
  - c) jos rahoitustuotteissa sijoitetaan ympäristötavoitetta edistäviin taloudellisiin toimintoihin ja taloudelliset toiminnot eivät ole ympäristön kannalta kestäviä taloudellisia toimintoja, selkeä selvitys tämän syistä;
  - d) jos rahoitustuotteisiin liittyy valtiovastuita eikä finanssimarkkinatoimija voi arvioida, missä määrin nämä vastuut edistävät ympäristön kannalta kestäviä taloudellisia toimintoja, kuvaus kyseisistä vastuista koostuvien sijoitusten osuudesta kaikista sijoituksista.
2. Sovelletaessa 1 kohdan a alakohtaa finanssimarkkinatoimijoiden on sovellettava 15 artiklan 2 kohtaa.
3. Sovelletaessa 1 kohdan b alakohtaa finanssimarkkinatoimijoiden on sovellettava 15 artiklan 3 kohtaa.
4. Finanssimarkkinatoimijoiden on sellaisten rahoitustuotteiden osalta, joissa sijoitetaan yhteiskunnallista tavoitetta edistävään taloudelliseen toimintoon, sisällytettävä liitteessä III esitetyn lomakkeen osioon ”Mikä on kestävien sijoitusten varojen allokointi ja vähimmäisosuus?” näiden sijoitusten vähimmäisosuus.

## 3 JAKSO

**Sijoitusvaihtoehtoja tarjoavat rahoitustuotteet**

## 20 artikla

**Yhden tai useamman sellaisen sijoitusvaihtoehdon tarjoavat rahoitustuotteet, jonka avulla nämä rahoitustuotteet täyttävät ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyviä ominaisuuksia edistävien rahoitustuotteiden vaatimukset**

1. Poiketen siitä, mitä 14–17 artiklassa säädetään, jos rahoitustuotteessa tarjotaan sijoittajalle sijoitusvaihtoehtoja ja yksi tai useampi näistä sijoitusvaihtoehdoista on sellainen, että rahoitustuote täyttää sen avulla ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyviä ominaisuuksia edistävän rahoitustuotteen vaatimukset, finanssimarkkinatoimijoiden on lisättävä asetuksen (EU) 2019/2088 6 artiklan 3 kohdassa tarkoitettun asiakirjan tai tarkoitettujen tietojen varsinaiseen tekstiin näkyvä maininta, jossa vahvistetaan kaikki seuraavat seikat:
  - a) rahoitustuote edistää ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyviä ominaisuuksia;
  - b) ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyvät ominaisuudet toteutuvat vain, jos rahoitustuotteessa sijoitetaan vähintään yhteen tämän artiklan 2 kohdan a alakohdassa tarkoitettussa luettelossa mainituista sijoitusvaihtoehdoista, ja vähintään yhtä näistä vaihtoehdoista pidetään hallussa rahoitustuotteen hallussapitojakson aikana;
  - c) näistä ominaisuuksia on saatavilla lisätietoja tämän artiklan 3 kohdassa tarkoitetuissa liitteissä tai tarvittaessa tämän artiklan 5 kohdassa tarkoitettujen viittausten välityksellä.

2. Edellä 1 kohdassa tarkoitettuun näkyvään mainintaan on liitettävä kaikki seuraavat tiedot:
  - a) luettelo 3 kohdassa tarkoitetuista sijoitusvaihtoehdoista, jotka esitetään kyseisen kohdan a, b ja c alakohdassa tarkoitettujen sijoitusvaihtoehtojen luokkien mukaisesti;
  - b) sijoitusvaihtoehtojen osuudet kussakin 3 kohdan a, b ja c alakohdassa tarkoitettussa luokassa suhteessa rahoitustuotteen tarjoamien sijoitusvaihtoehtojen kokonaismäärään.
3. Finanssimarkkinatoimijoiden on annettava asetuksen (EU) 2019/2088 6 artiklan 3 kohdassa tarkoitettujen asiakirjan tai tarkoitettujen tietojen liitteissä kaikki seuraavat tiedot seuraavista sijoitusvaihtoehtojen luokista:
  - a) jokaisesta sijoitusvaihtoehdosta, joka täyttää ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyviä ominaisuuksia edistävän rahoitustuotteen vaatimukset, tämän asetuksen 14–17 artiklassa tarkoitettut tiedot;
  - b) jokaisesta sijoitusvaihtoehdosta, joka täyttää sellaisen rahoitustuotteen vaatimukset, jonka tavoitteena on kestävien sijoitusten tekeminen, tämän asetuksen 18 ja 19 artiklassa tarkoitettut tiedot;
  - c) jokaisesta sijoitusvaihtoehdosta, jonka tavoitteena on kestävien sijoitusten tekeminen ja joka ei ole rahoitustuote, tiedot kestävän sijoituksen tavoitteesta.
4. Finanssimarkkinatoimijoiden on esitettävä 3 kohdan a alakohdassa tarkoitettut tiedot liitteessä II esitetyn lomakkeen muodossa ja 3 kohdan b alakohdassa tarkoitettut tiedot liitteessä III esitetyn lomakkeen muodossa.
5. Poiketen siitä, mitä 3 kohdassa säädetään, jos rahoitustuotteessa tarjotaan sijoittajille erilaisia sijoitusvaihtoehtoja siten, että tietoja näistä sijoitusvaihtoehdoista ei voida antaa vaadittujen liitteiden määrän vuoksi selkeällä ja tiiviillä tavalla asetuksen (EU) 2019/2088 6 artiklan 3 kohdassa tarkoitettujen asiakirjan tai tarkoitettujen tietojen liitteissä, finanssimarkkinatoimijat voivat antaa tämän artiklan 3 kohdassa tarkoitettut tiedot sisällyttämällä asetuksen (EU) 2019/2088 6 artiklan 3 kohdassa tarkoitettujen asiakirjan tai tarkoitettujen tietojen varsinaiseen tekstiin viittaukset niiden kyseisessä kohdassa tarkoitetuissa direktiiveissä, asetuksissa ja kansallisissa säännöksissä edellytettävien tietojen liitteisiin, joissa nämä tiedot ovat saatavilla.

#### 21 artikla

### **Rahoitustuotteet, joissa kaikkien tarjottujen sijoitusvaihtoehtojen tavoitteena on kestävien sijoitusten tekeminen**

1. Poiketen siitä, mitä 18–19 artiklassa säädetään, jos rahoitustuotteessa tarjotaan sijoittajalle sijoitusvaihtoehtoja ja kaikkien näiden sijoitusvaihtoehtojen tavoitteena on kestävien sijoitusten tekeminen, finanssimarkkinatoimijoiden on vahvistettava asetuksen (EU) 2019/2088 6 artiklan 3 kohdassa tarkoitettujen asiakirjan tai tarkoitettujen tietojen varsinaisessa tekstissä olevassa näkyvässä maininnassa, että rahoitustuotteen tavoitteena on kestävien sijoitusten tekeminen ja että tähän tavoitteeseen liittyvät tiedot ovat saatavilla asetuksen (EU) 2019/2088 6 artiklan 3 kohdassa tarkoitettujen asiakirjan tai tarkoitettujen tietojen liitteissä tai tarvittaessa tämän artiklan 5 kohdassa tarkoitettujen viittausten välityksellä.
2. Edellä 1 kohdassa tarkoitettuun näkyvään mainintaan on liitettävä kaikki seuraavat tiedot:
  - a) luettelo 3 kohdassa tarkoitetuista sijoitusvaihtoehdoista, jotka esitetään kyseisen kohdan a ja b alakohdassa tarkoitettujen sijoitusvaihtoehtojen luokkien mukaisesti;
  - b) kunkin tällaisen 3 kohdan a ja b alakohdassa tarkoitettujen sijoitusvaihtoehtojen luokan osuudet kunkin luokan sisällä suhteessa rahoitustuotteen tarjoamien sijoitusvaihtoehtojen kokonaismäärään.
3. Finanssimarkkinatoimijoiden on annettava asetuksen (EU) 2019/2088 6 artiklan 3 kohdassa tarkoitettujen asiakirjan tai tarkoitettujen tietojen liitteissä kaikki seuraavat tiedot seuraavista sijoitusvaihtoehtojen luokista:

- a) jokaisesta sijoitusvaihtoehdosta, joka täyttää sellaisen rahoitustuotteen vaatimukset, jonka tavoitteena on kestävien sijoitusten tekeminen, tämän asetuksen 18 ja 19 artiklassa tarkoitettut tiedot;
- b) jokaisesta sijoitusvaihtoehdosta, jonka tavoitteena on kestävien sijoitusten tekeminen ja joka ei ole rahoitustuote, tiedot kestävän sijoituksen tavoitteesta.

4. Finanssimarkkinatoimijoiden on esitettävä 3 kohdan a alakohdassa tarkoitettut tiedot liitteessä III esitetyn lomakkeen mukaisesti.

5. Poiketen siitä, mitä 3 kohdassa säädetään, jos rahoitustuotteesta tarjotaan sijoittajille erilaisia sijoitusvaihtoehtoja siten, että näihin sijoitusvaihtoehtoihin liittyviä tietoja ei voida antaa vaadittujen liitteiden määrän vuoksi selkeällä ja tiiviillä tavalla asetuksen (EU) 2019/2088 6 artiklan 3 kohdassa tarkoitettun asiakirjan tai tarkoitettujen tietojen liitteissä, finanssimarkkinatoimijat voivat antaa tämän artiklan 3 kohdassa tarkoitettut tiedot sisällyttämällä asetuksen (EU) 2019/2088 6 artiklan 3 kohdassa tarkoitettun asiakirjan tai tarkoitettujen tietojen varsinaiseen tekstiin viittaukset niiden kyseisessä kohdassa tarkoitettujen direktiivien, asetusten ja kansallisten säädösten mukaisesti annettavien tietojen liitteisiin, joista nämä tiedot löytyvät.

#### 22 artikla

#### **Tiedot tarjotuista sijoitusvaihtoehdoista, joiden tavoitteena on kestävien sijoitusten tekeminen ja jotka eivät itse ole rahoitustuotteita**

Edellä 20 artiklan 3 kohdan c alakohdassa ja 21 artiklan 3 kohdan b alakohdassa tarkoitettujen kestävien sijoitusten tavoitetta koskevien tietojen on sisällettävä kaikki seuraavat tiedot:

- a) kestävän sijoitustavoitteen kuvaus;
- b) luettelo indikaattoreista, joita käytetään mittaamaan tämän kestävän sijoitustavoitteen saavuttamista;
- c) kuvaus siitä, miten sijoitukset eivät aiheuta merkittävää haittaa yhdellekään kestävistä sijoitustavoitteista, mukaan lukien kaikki seuraavat tiedot:
  - i) tiedot siitä, miten liitteen I taulukkoon 1 sisältyvät haitallisia vaikutuksia koskevat indikaattorit ja saman liitteen taulukoihin 2 ja 3 sisältyvät asiaankuuluvat indikaattorit otetaan huomioon;
  - ii) tiedot siitä, onko kestävä sijoitus monikansallisille yrityksille annettujen OECD:n toimintaohjeiden ja yritystoimintaa ja ihmisoikeuksia koskevien YK:n ohjaavien periaatteiden mukainen, myös Kansainvälisen työjärjestön julistuksessa työelämän peruseriaateista ja -oikeuksista yksilöidyssä kahdeksassa keskeisessä yleissopimuksessa ja kansainvälisessä ihmisoikeusasiakirjassa vahvistettujen periaatteiden ja oikeuksien mukainen.

#### IV LUKU

#### **VERKKOSIVUSTOLLA ANNETTAVAT TUOTETIEDOT**

#### 23 artikla

#### **Verkkosivuston osio, jossa annetaan kestävyysliittävät tiedot rahoitustuotteista**

Finanssimarkkinatoimijoiden on julkaistava kustakin rahoitustuotteesta asetuksen (EU) 2019/2088 10 artiklan 1 kohdassa tarkoitettut tiedot erillisessä osiossa "Kestävyysliittävien tietojen antaminen" samassa osassa verkkosivustoaan kuin muut rahoitustuotteeseen liittyvät tiedot, mukaan lukien markkinointiviestintä. Finanssimarkkinatoimijoiden on ilmoitettava selkeästi rahoitustuote, johon kestävyysliittävää tietoa koskeva osio liittyy, ja esitettävä näkyvästi ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyvät kyseisen rahoitustuotteen ominaisuudet tai sen kestävä sijoitustavoite.

## 1 JAKSO

**Verkkosivustolla annettavat tuotetiedot rahoitustuotteista, jotka edistävät ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyviä ominaisuuksia**

## 24 artikla

**Verkkosivustolla annettavia tuotetietoja koskevat osiot rahoitustuotteille, jotka edistävät ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyviä ominaisuuksia**

Finanssimarkkinatoimijoiden on julkaistava ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyviä ominaisuuksia edistävästä rahoitustuotteista asetuksen (EU) 2019/2088 10 artiklan 1 kohdassa ja tämän asetuksen 25–36 artiklassa tarkoitetut tiedot seuraavassa järjestyksessä ja siten, että ne sisältävät kaikki seuraavat osiot:

- a) "Tiivistelmä";
- b) "Ei kestävä sijoitustavoitetta";
- c) "Ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyvät rahoitustuotteen ominaisuudet";
- d) "Sijoitusstrategia";
- e) "Sijoitusten osuus";
- f) "Ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyvien ominaisuuksien seuranta";
- g) "Menetelmät";
- h) "Tietolähteet ja tietojen käsittely";
- i) "Menetelmiä ja tietoja koskevat rajoitukset";
- j) "Asianmukainen huolellisuus";
- k) "Vaikuttamispolitiikat";
- l) jos vertailuarvoksi on nimetty indeksi rahoitustuotteen edistämien ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyvien ominaisuuksien toteutumiseksi, "Nimetty vertailuarvo".

## 25 artikla

**Verkkosivuston osio "Tiivistelmä" rahoitustuotteille, jotka edistävät ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyviä ominaisuuksia**

1. Finanssimarkkinatoimijoiden on esitettävä 24 artiklan a alakohdassa tarkoitettussa verkkosivuston osiossa "Tiivistelmä" yhteenveto kaikista kyseisessä artiklassa tarkoitettuihin eri osioihin sisältyvistä tiedoista, jotka koskevat ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyviä ominaisuuksia edistäviä rahoitustuotteita. Tiivistelmäosion enimmäispituus tulostettuna on kaksi A4-kokoista sivua.

2. Edellä 24 artiklan a alakohdassa tarkoitettu verkkosivuston osio "Tiivistelmä" on asetettava saataville vähintään seuraavilla kielillä:

- a) yhdellä kotijäsenvaltion virallisista kielistä ja, jollei se ole kansainvälisellä rahoitusalueella yleisesti käytössä oleva kieli ja rahoitustuote asetetaan saataville useammassa kuin yhdessä jäsenvaltiossa, myös tällaisella yleisesti käytössä olevalla kielellä;
- b) jos rahoitustuote on asetettu saataville vastaanottavassa jäsenvaltiossa, yhdellä tämän vastaanottavan jäsenvaltion virallisista kielistä.



## 26 artikla

**Verkkosivuston osio ”Ei kestävää sijoitustavoitetta” rahoitustuotteille, jotka edistävät ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyviä ominaisuuksia**

1. Finanssimarkkinatoimijoiden on lisättävä 24 artiklan b alakohdassa tarkoitettuun verkkosivuston osioon ”Ei kestävä sijoitustavoitetta” seuraava maininta: ”Tämä rahoitustuote edistää ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyviä ominaisuuksia, mutta sen tavoitteena ei ole kestävien sijoitusten tekeminen.”.
2. Jos rahoitustuotteessa sitoudutaan tekemään yksi tai useampi kestävä sijoitus, finanssimarkkinatoimijoiden on selitettävä 24 artiklan b alakohdassa tarkoitettussa verkkosivuston osiossa ”Ei kestävä sijoitustavoitetta”, miten kestävä sijoitus ei aiheuta merkittävää haittaa yhdellekään kestävästä sijoitustavoitteesta, mukaan lukien kaikki seuraavat tiedot:
  - a) tiedot siitä, miten liitteen I taulukkoon 1 sisältyvät haitallisia vaikutuksia koskevat indikaattorit ja saman liitteen taulukoihin 2 ja 3 sisältyvät asiaankuuluvat indikaattorit otetaan huomioon;
  - b) tiedot siitä, onko kestävä sijoitus monikansallisille yrityksille annettujen OECD:n toimintaohjeiden ja yritystoimintaa ja ihmisoikeuksia koskevien YK:n ohjaavien periaatteiden mukainen, myös Kansainvälisen työjärjestön julistuksessa työelämän peruseriaa-asteista ja -oikeuksista yksilöidyissä kahdeksassa keskeisessä yleissopimuksessa ja kansainvälisessä ihmisoikeusasiakirjassa vahvistettujen periaatteiden ja oikeuksien mukainen.

## 27 artikla

**Verkkosivuston osio ”Ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyvät rahoitustuotteen ominaisuudet” rahoitustuotteille, jotka edistävät ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyviä ominaisuuksia**

Finanssimarkkinatoimijoiden on kuvailtava 24 artiklan c alakohdassa tarkoitettussa verkkosivuston osiossa ”Ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyvät rahoitustuotteen ominaisuudet” rahoitustuotteen edistämiä ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyviä ominaisuuksia.

## 28 artikla

**Verkkosivuston osio ”Sijoitusstrategia” rahoitustuotteille, jotka edistävät ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyviä ominaisuuksia**

Finanssimarkkinatoimijoiden on kuvailtava 24 artiklan d alakohdassa tarkoitettussa verkkosivuston osiossa ”Sijoitusstrategia” kaikkia seuraavia seikkoja:

- a) sijoitusstrategia, jota käytetään rahoitustuotteen edistämien ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyvien ominaisuuksien toteutumiseksi;
- b) toimintaperiaatteet sijoituskohteina olevien yritysten hyvien hallintotapojen arvioimiseksi muun muassa toimivien hallintorakenteiden, työntekijöihin nähden ylläpidettyjen suhteiden, henkilöstön palkitsemisen ja verosäännösten noudattamisen osalta.

## 29 artikla

**Verkkosivuston osio ”Sijoitusten osuus” rahoitustuotteille, jotka edistävät ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyviä ominaisuuksia**

Finanssimarkkinatoimijoiden on lisättävä 24 artiklan e alakohdassa tarkoitettuun verkkosivuston osioon ”Sijoitusten osuus” 14 artiklassa tarkoitettut tiedot ja erotettava toisistaan sijoituskohteina oleviin yhteisöihin liittyvät välittömät vastuut ja kaikki muuntyyppiset näihin yhteisöihin liittyvät vastuut.

*30 artikla***Verkkosivuston osio ”Ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyvien ominaisuuksien seuranta” rahoitustuotteille, jotka edistävät ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyviä ominaisuuksia**

Finanssimarkkinatoimijoiden on kuvailtava 24 artiklan f alakohdassa tarkoitettussa osiossa ”Ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyvien ominaisuuksien seuranta” sitä, miten rahoitustuotteen edistämiä ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyviä ominaisuuksia ja kestävyysindikaattoreita, joita käytetään mittaamaan rahoitustuotteen edistämien kunkin ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyvän ominaisuuden toteutumista, seurataan rahoitustuotteen koko elinkaaren ajan, sekä niihin liittyviä sisäisiä tai ulkoisia valvontamekanismeja.

*31 artikla***Verkkosivuston osio ”Menetelmät ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyviä ominaisuuksia varten” rahoitustuotteille, jotka edistävät ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyviä ominaisuuksia**

Finanssimarkkinatoimijoiden on kuvailtava 24 artiklan g alakohdassa tarkoitettussa verkkosivuston osiossa ”Menetelmät ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyviä ominaisuuksia varten” menetelmiä, joilla mitataan, miten rahoitustuotteen edistämät yhteiskuntaan tai ympäristöön liittyvät ominaisuudet toteutuvat.

*32 artikla***Verkkosivuston osio ”Tietolähteet ja tietojen käsittely” rahoitustuotteille, jotka edistävät ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyviä ominaisuuksia**

Finanssimarkkinatoimijoiden on kuvailtava 24 artiklan h alakohdassa tarkoitettussa verkkosivuston osiossa ”Tietolähteet ja tietojen käsittely” kaikkia seuraavia seikkoja:

- a) tietolähteet, joita käytetään rahoitustuotteen edistämien kunkin ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyvän ominaisuuden toteutumiseksi;
- b) tietojen laadun varmistamiseksi toteutetut toimenpiteet;
- c) kuvaus siitä, miten tietoja käsitellään;
- d) arvioitavien tietojen osuus.

*33 artikla***Verkkosivuston osio ”Menetelmiä ja tietoja koskevat rajoitukset” rahoitustuotteille, jotka edistävät ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyviä ominaisuuksia**

Finanssimarkkinatoimijoiden on kuvailtava 24 artiklan i alakohdassa tarkoitettussa verkkosivuston osiossa ”Menetelmiä ja tietoja koskevat rajoitukset” kaikkia seuraavia seikkoja:

- a) 24 artiklan g alakohdassa tarkoitettuja menetelmiä ja 24 artiklan h alakohdassa tarkoitettuja tietolähteitä koskevat rajoitukset;
- b) kuvaus siitä, miten tällaiset rajoitukset eivät vaikuta siihen, miten rahoitustuotteen edistämät ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyvät ominaisuudet toteutuvat.

*34 artikla***Verkkosivuston osio ”Asianmukainen huolellisuus” rahoitustuotteille, jotka edistävät ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyviä ominaisuuksia**

Finanssimarkkinatoimijoiden on kuvailtava 24 artiklan j alakohdassa tarkoitettussa verkkosivuston osiossa ”Asianmukainen huolellisuus” asianmukaista huolellisuutta, jota noudatetaan rahoitustuotteen perustana olevien omaisuusserien suhteen, muun muassa tätä asianmukaista huolellisuutta koskevia sisäisiä ja ulkoisia tarkastuksia.

## 35 artikla

**Verkkosivuston osio ”Vaikuttamispolitiikat” rahoitustuotteille, jotka edistävät ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyviä ominaisuuksia**

Finanssimarkkinatoimijoiden on kuvailtava 24 artiklan k alakohdassa tarkoitettussa verkkosivuston osiossa ”Vaikuttamispolitiikat” toteutettuja vaikuttamispolitiikkoja, jos vaikuttaminen on osa ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyvää sijoitusstrategiaa, myös hallintomenettelyjä, joita sovelletaan kestävyteen liittyviin ristiriitoihin sijoituskohteina olevissa yrityksissä.

## 36 artikla

**Verkkosivuston osio ”Nimetty vertailuarvo” rahoitustuotteille, jotka edistävät ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyviä ominaisuuksia**

1. Finanssimarkkinatoimijoiden on kuvailtava 24 artiklan l alakohdassa tarkoitettussa verkkosivuston osiossa ”Nimetty vertailuarvo” sitä, onko vertailuarvoksi nimetty tietty indeksi rahoitustuotteen edistämien ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyvien ominaisuuksien toteutumiseksi ja miten tämä indeksi vastaa rahoitustuotteen edistämiä ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyviä ominaisuuksia, mukaan lukien syöttötiedot, näiden tietojen valitsemiseen käytetyt menetelmät, tasapainotusmenetelmät ja indeksin laskentatapa.

2. Jos 1 kohdassa tarkoitettut tiedot julkaistaan osittain tai kokonaan vertailuarvon hallinnoijan verkkosivustolla, on annettava linkki näihin tietoihin.

## 2 JAKSO

**Verkkosivustolla annettavat tuotetiedot rahoitustuotteista, joiden tavoitteena on kestävien sijoitusten tekeminen**

## 37 artikla

**Verkkosivustolla annettavat tuotetiedot rahoitustuotteista, joiden tavoitteena on kestävien sijoitusten tekeminen**

Finanssimarkkinatoimijoiden on julkaistava rahoitustuotteista, joiden tavoitteena on kestävien sijoitusten tekeminen, asetuksen (EU) 2019/2088 10 artiklan 1 kohdassa ja tämän asetuksen 38–49 artiklassa tarkoitettut tiedot seuraavassa järjestyksessä ja siten, että ne sisältävät kaikki seuraavat osiot:

- a) ”Tiivistelmä”;
- b) ”Ei merkittävää haittaa kestäväälle sijoitustavoitteelle”;
- c) ”Rahoitustuotteen kestävä sijoitustavoite”;
- d) ”Sijoitusstrategia”;
- e) ”Sijoitusten osuus”;
- f) ”Kestävän sijoitustavoitteen seuranta”;
- g) ”Menetelmät”;
- h) ”Tietolähteet ja tietojen käsittely”;
- i) ”Menetelmiä ja tietoja koskevat rajoitukset”;
- j) ”Asianmukainen huolellisuus”;
- k) ”Vaikuttamispolitiikat”;
- l) ”Kestävän sijoitustavoitteen saavuttaminen”.

## 38 artikla

**Verkkosivuston osio ”Tiivistelmä” rahoitustuotteille, joiden tavoitteena on kestävien sijoitusten tekeminen**

1. Finanssimarkkinatoimijoiden on esitettävä 37 artiklan a alakohdassa tarkoitettussa verkkosivuston osiossa ”Tiivistelmä” yhteenvedo kaikista kyseisessä 37 artiklassa tarkoitettuihin eri osioihin sisältyvistä tiedoista, jotka koskevat rahoitustuotteita, joiden tavoitteena on kestävien sijoitusten tekeminen. Tiivistelmäosion enimmäispituus tulostettuna on kaksi A4-kokoista sivua.
2. Edellä 37 artiklan a alakohdassa tarkoitettu verkkosivuston osio ”Tiivistelmä” on asetettava saataville vähintään seuraavilla kielillä:
  - a) yhdellä kotijäsenvaltion virallisista kielistä ja, jollei se ole kansainvälisellä rahoituslalla yleisesti käytössä oleva kieli ja rahoitustuote asetetaan saataville useammassa kuin yhdessä jäsenvaltiossa, myös tällaisella yleisesti käytössä olevalla kielellä;
  - b) jos rahoitustuote on asetettu saataville vastaanottavassa jäsenvaltiossa, yhdellä tämän vastaanottavan jäsenvaltion virallisista kielistä.

## 39 artikla

**Verkkosivuston osio ”Ei merkittävää haittaa kestäväälle sijoitustavoitteelle” rahoitustuotteille, joiden tavoitteena on kestävien sijoitusten tekeminen**

Finanssimarkkinatoimijoiden on selitettävä 37 artiklan b alakohdassa tarkoitettussa verkkosivuston osiossa ”Ei merkittävää haittaa kestäväälle sijoitustavoitteelle”, onko niin, että rahoitustuotteen sijoitukset eivät aiheuta merkittävää haittaa yhdellekään kestäväälle sijoitustavoitteelle, ja miksi näin on, sekä annettava kaikki seuraavat tiedot:

- a) tiedot siitä, miten liitteen I taulukkoon 1 sisältyvät haitallisia vaikutuksia koskevat indikaattorit ja saman liitteen taulukoihin 2 ja 3 sisältyvät asiaankuuluvat indikaattorit otetaan huomioon;
- b) tiedot siitä, onko kestävä sijoitus monikansallisille yrityksille annettujen OECD:n toimintaohjeiden ja yritystoimintaa ja ihmisoikeuksia koskevien YK:n ohjaavien periaatteiden mukainen, myös Kansainvälisen työjärjestön julistuksessa työelämän peruseriaateista ja -oikeuksista yksilöidyissä kahdeksassa keskeisessä yleissopimuksessa ja kansainvälisessä ihmisoikeusasiakirjassa vahvistettujen periaatteiden ja oikeuksien mukainen.

## 40 artikla

**Verkkosivuston osio ”Rahoitustuotteen kestävä sijoitustavoite” rahoitustuotteille, joiden tavoitteena on kestävien sijoitusten tekeminen**

Finanssimarkkinatoimijoiden on kuvailtava 37 artiklan c alakohdassa tarkoitettussa verkkosivuston osiossa ”Rahoitustuotteen kestävä sijoitustavoite” rahoitustuotteen kestävä sijoitustavoite.

## 41 artikla

**Verkkosivuston osio ”Sijoitusstrategia” rahoitustuotteille, joiden tavoitteena on kestävien sijoitusten tekeminen**

Finanssimarkkinatoimijoiden on kuvailtava 37 artiklan d alakohdassa tarkoitettussa verkkosivuston osiossa ”Sijoitusstrategia” kaikkia seuraavia seikkoja:

- a) kestävä sijoitustavoitteen saavuttamiseksi käytettävä sijoitusstrategia;
- b) toimintaperiaatteet sijoituskohteina olevien yritysten hyvien hallintotapojen arvioimiseksi muun muassa toimivien hallintorakenteiden, työntekijöihin nähden ylläpidettyjen suhteiden, henkilöstön palkitsemisen ja verosäännösten noudattamisen osalta.

## 42 artikla

**Verkkosivuston osio ”Sijoitusten osuus” rahoitustuotteille, joiden tavoitteena on kestävien sijoitusten tekeminen**

Finanssimarkkinatoimijoiden on lisättävä 37 artiklan e alakohdassa tarkoitettuun verkkosivuston osioon ”Sijoitusten osuus” tämän asetuksen liitteessä III esitetyn lomakkeen osiossa ”Mikä on kestävien sijoitusten varojen allokointi ja vähimmäisosuus?” tarkoitetut tiedot ja erotettava toisistaan sijoituskohteina oleviin yhteisöihin liittyvät välittömät vastuut ja kaikki muuntotyypiset näihin yhteisöihin liittyvät vastuut.

## 43 artikla

**Verkkosivuston osio ”Kestävän sijoitustavoitteen seuranta” rahoitustuotteille, joiden tavoitteena on kestävien sijoitusten tekeminen**

Finanssimarkkinatoimijoiden on kuvailtava 37 artiklan f alakohdassa tarkoitettussa verkkosivuston osiossa ”Kestävän sijoitustavoitteen seuranta” sitä, miten kestävä sijoitustavoitetta ja kestävyysindikaattoreita, joita käytetään mittaamaan kestävä sijoitustavoitteen saavuttamista, seurataan rahoitustuotteen koko elinkaaren ajan, sekä niihin liittyviä sisäisiä tai ulkoisia valvontamekanismeja.

## 44 artikla

**Verkkosivuston osio ”Menetelmät” rahoitustuotteille, joiden tavoitteena on kestävien sijoitusten tekeminen**

Finanssimarkkinatoimijoiden on kuvailtava 37 artiklan g alakohdassa tarkoitettussa verkkosivuston osiossa ”Menetelmät” menetelmiä, joita käytetään mittaamaan kestävä sijoitustavoitteen saavuttamista, sekä sitä, miten tämän kestävä sijoitustavoitteen saavuttamista mittaavia kestävyysindikaattoreita käytetään.

## 45 artikla

**Verkkosivuston osio ”Tietolähteet ja tietojen käsittely” rahoitustuotteille, joiden tavoitteena on kestävien sijoitusten tekeminen**

Finanssimarkkinatoimijoiden on kuvailtava 37 artiklan h alakohdassa tarkoitettussa verkkosivuston osiossa ”Tietolähteet ja tietojen käsittely” kaikkia seuraavia seikkoja:

- a) tietolähteet, joita käytetään rahoitustuotteen kestävä sijoitustavoitteen saavuttamiseksi;
- b) tietojen laadun varmistamiseksi toteutetut toimenpiteet;
- c) tiedot siitä, miten tietoja käsitellään;
- d) arvioitavien tietojen osuus.

## 46 artikla

**Verkkosivuston osio ”Menetelmiä ja tietoja koskevat rajoitukset” rahoitustuotteille, joiden tavoitteena on kestävien sijoitusten tekeminen**

Finanssimarkkinatoimijoiden on kuvailtava 37 artiklan i alakohdassa tarkoitettussa verkkosivuston osiossa ”Menetelmiä ja tietoja koskevat rajoitukset” kaikkia seuraavia seikkoja:

- a) 37 artiklan g alakohdassa tarkoitettuja menetelmiä ja 37 artiklan h alakohdassa tarkoitettuja tietolähteitä koskevat rajoitukset;
- b) syy siihen, miksi tällaiset rajoitukset eivät vaikuta kestävä sijoitustavoitteen saavuttamiseen.

*47 artikla***Verkkosivuston osio ”Asianmukainen huolellisuus” rahoitustuotteille, joiden tavoitteena on kestävien sijoitusten tekeminen**

Finanssimarkkinatoimijoiden on kuvailtava 37 artiklan j alakohdassa tarkoitettussa verkkosivuston osiossa ”Asianmukainen huolellisuus” asianmukaista huolellisuutta, jota noudatetaan rahoitustuotteen perustana olevien omaisuusserien suhteen, muun muassa tätä asianmukaista huolellisuutta koskevia sisäisiä ja ulkoisia tarkastuksia.

*48 artikla***Verkkosivuston osio ”Vaikuttamispolitiikat” rahoitustuotteille, joiden tavoitteena on kestävien sijoitusten tekeminen**

Finanssimarkkinatoimijoiden on kuvailtava 37 artiklan k alakohdassa tarkoitettussa verkkosivuston osiossa ”Vaikuttamispolitiikat” toteutettuja vaikuttamispolitiikkoja, jos vaikuttaminen on osa kestävästä sijoitustavoitetta, myös hallintomenettelyjä, joita sovelletaan kestävyteen liittyviin ristiriitoihin sijoituskohteina olevissa yrityksissä.

*49 artikla***Verkkosivuston osio ”Kestävän sijoitustavoitteen saavuttaminen” rahoitustuotteille, joiden tavoitteena on kestävien sijoitusten tekeminen**

1. Finanssimarkkinatoimijoiden on kuvailtava 37 artiklan l alakohdassa tarkoitettussa verkkosivuston osiossa ”Kestävän sijoitustavoitteen saavuttaminen” kaikkia seuraavia seikkoja:

- a) niiden rahoitustuotteiden osalta, joiden tavoitteena on kestävien sijoitusten tekeminen ja joiden vertailuarvoksi on nimetty tietty indeksi, miten tämä indeksi vastaa rahoitustuotteen kestävästä sijoitustavoitetta, mukaan lukien syöttötiedot, näiden tietojen valitsemiseen käytetyt menetelmät, tasapainotusmenetelmät ja indeksin laskentatapa;
- b) niiden rahoitustuotteiden osalta, joiden tavoitteena on hiilipäästöjen vähentäminen, ilmoitus siitä, että vertailuarvo täyttää asetuksen (EU) 2016/1011 3 artiklan 23 a alakohdassa tarkoitettua ilmastosiiirtymää koskevan EU:n vertailuarvon tai kyseisen asetuksen 3 artiklan 23 b alakohdassa tarkoitettua Pariisin sopimuksen mukaisen EU:n vertailuarvon vaatimukset, ja linkki osoitteeseen, jossa näiden vertailuarvojen laskemiseen käytetyt menetelmät ovat saatavilla.

2. Poiketen siitä, mitä 1 kohdan a alakohdassa säädetään, jos kyseisessä alakohdassa tarkoitettut tiedot julkaistaan osittain tai kokonaan vertailuarvon hallinnoijan verkkosivustolla, on annettava linkki näihin tietoihin.

3. Poiketen siitä, mitä 1 kohdan b alakohdassa säädetään, jos asetuksen (EU) 2016/1011 3 artiklan 23 a alakohdassa tarkoitettua ilmastosiiirtymää koskevaa EU:n vertailuarvoa tai kyseisen asetuksen 3 artiklan 23 b alakohdassa tarkoitettua Pariisin sopimuksen mukaista EU:n vertailuarvoa ei ole saatavilla, tämän asetuksen 38 artiklan l alakohdassa tarkoitettussa osiossa ”Kestävän sijoitustavoitteen saavuttaminen” on todettava, että näin on, ja selitettävä, miten varmistetaan jatkuvat toimet hiilipäästöjen vähentämistä koskevan tavoitteen saavuttamiseksi, jotta voidaan saavuttaa Pariisin sopimuksen tavoitteet. Finanssimarkkinatoimijoiden on selitettävä, missä määrin rahoitustuote täyttää delegoidussa asetuksessa (EU) 2020/1818 vahvistetut menetelmävaatimukset.

## V LUKU

## MÄÄRÄAIKAIKATSAUKSISSA ANNETTAVAT TUOTETIEDOT

## 1 JAKSO

***Ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyvien ominaisuuksien edistäminen***

## 50 artikla

**Esitystapaa ja sisältöä koskevat vaatimukset määräaikaikatsauksille rahoitustuotteista, jotka edistävät ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyviä ominaisuuksia**

1. Finanssimarkkinatoimijoiden on esitettävä rahoitustuotteista, jotka edistävät ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyviä ominaisuuksia, asetuksen (EU) 2019/2088 11 artiklan 1 kohdassa tarkoitetut tiedot kyseisen asetuksen 11 artiklan 2 kohdassa tarkoitetun asiakirjan tai tarkoitettujen tietojen liitteessä tämän asetuksen liitteessä IV esitetyn lomakkeen muodossa.
2. Finanssimarkkinatoimijoiden on sisällytettävä asetuksen (EU) 2019/2088 11 artiklan 2 kohdassa tarkoitetun asiakirjan tai tarkoitettujen tietojen varsinaiseen tekstiin näkyvä maininta siitä, että tietoja ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyvistä ominaisuuksista on saatavilla kyseisessä liitteessä.

## 51 artikla

**Rahoitustuotteen edistämien ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyvien ominaisuuksien saavuttaminen**

Finanssimarkkinatoimijoiden on annettava tämän asetuksen liitteessä VI esitetyn lomakkeen osiossa ”Missä määrin tämän rahoitustuotteen edistämät ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyvät ominaisuudet ovat toteutuneet?” kaikki seuraavat tiedot:

- a) tiedot siitä, missä määrin rahoitustuotteen edistämät ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyvät ominaisuudet ovat toteutuneet määräaikaikatsauksen kattamalla kaudella, mukaan lukien niiden kestävyysindikaattoreiden tulokset, joita käytetään mittaamaan, miten kukin näistä ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyvistä ominaisuuksista toteutuu, ja mitä johdannaisia on mahdollisesti käytetty näiden ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyvien ominaisuuksien toteutumiseksi;
- b) asetuksen (EU) 2020/852 6 artiklan ensimmäisessä kohdassa tarkoitettujen rahoitustuotteiden osalta niiden kyseisen asetuksen 9 artiklassa säädettyjen ympäristötavoitteiden yksilöinti, joita rahoitustuotteen perustana oleva kestävä sijoitus on edistänyt;
- c) jos finanssimarkkinatoimija on toimittanut tämän jakson mukaisesti vähintään yhden aiemman määräaikaikatsauksen rahoitustuotteesta, määräaikaikatsauksen kattaman kauden ja edellisten määräaikaikatsausten kattamien kausien välinen historiallinen vertailu;
- d) sellaisten rahoitustuotteiden osalta, joissa on sitouduttu tekemään kestäviä sijoituksia, selvitys siitä, miten näillä sijoituksilla on edistetty asetuksen (EU) 2019/2088 2 artiklan 17 alakohdassa tarkoitettujen kestävien sijoitusten tavoitteita, ja siitä, etteivät ne ole aiheuttaneet merkittävää haittaa yhdellekään näistä tavoitteista määräaikaikatsauksen kattamalla kaudella, mukaan lukien kaikki seuraavat tiedot:
  - i) tiedot siitä, miten liitteen I taulukkoon 1 sisältyvät haitallisia vaikutuksia koskevat indikaattorit ja saman liitteen taulukoihin 2 ja 3 sisältyvät asiaankuuluvat indikaattorit on otettu huomioon;
  - ii) tiedot siitä, onko kestävä sijoitus saatettu monikansallisille yrityksille annettujen OECD:n toimintaohjeiden ja yritystoimintaa ja ihmisoikeuksia koskevien YK:n ohjaavien periaatteiden mukaiseksi, myös Kansainvälisen työjärjestön julistuksessa työelämän peruseriaateista ja -oikeuksista yksilöidyissä kahdeksassa keskeisessä yleissopimuksessa ja kansainvälisessä ihmisoikeusasiakirjassa vahvistettujen periaatteiden ja oikeuksien mukaiseksi;
- e) tämän asetuksen liitteessä II esitetyn lomakkeen osiossa ”Otaanko tässä rahoitustuotteessa huomioon pääasialliset haitalliset vaikutukset kestävyystekijöihin?” tarkoitetut tiedot pääasiallisista haitallisista vaikutuksista kestävyystekijöihin.

## 52 artikla

**Ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyviä ominaisuuksia edistävien rahoitustuotteiden merkittävimmät sijoitukset**

1. Tämän asetuksen liitteessä IV esitetyn lomakkeen osion ”Mitkä ovat olleet tämän rahoitustuotteen merkittävimmät sijoitukset?” on sisällettävä järjestyksessä suurimmasta pienimpään luettelo viidestätoista sijoituksesta, jotka muodostavat suurimman osuuden rahoitustuotteen sijoituksista määräaikaikatsauksen kattamalla kaudella, mukaan lukien ala, jolle ja maat, joihin nämä sijoitukset on tehty.

2. Poiketen siitä, mitä 1 kohdassa säädetään, jos niiden sijoitusten lukumäärä, jotka muodostavat viisikymmentä prosenttia rahoitustuotteen sijoituksista määräaikaikatsauksen kattamalla kaudella, on alle viisitoista, 1 kohdassa tarkoitetun osion on sisällettävä luettelo näistä sijoituksista järjestyksessä suurimmasta pienimpään, mukaan lukien alat, joille ja maat, joihin nämä sijoitukset on tehty.

## 53 artikla

**Sellaisten rahoitustuotteiden varojen allokointi, jotka edistävät ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyviä ominaisuuksia**

Finanssimarkkinatoimijoiden on esitettävä tämän asetuksen liitteessä IV olevan lomakkeen osiossa ”Mikä on ollut varojen allokointi?” kuvaus rahoitustuotteen sijoituksista, mukaan lukien kaikki seuraavat seikat:

- a) rahoitustuotteen sellaisten sijoitusten osuudet, joiden edistämät ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyvät ominaisuudet ovat toteutuneet määräaikaikatsauksen kattamalla kaudella;
- b) muiden määräaikaikatsauksen kattamalla kaudella tehtyjen sijoitusten tarkoitus, mukaan lukien kuvaus mahdollisista ympäristöön liittyvistä tai yhteiskunnallisista vähimmäistason suojatoimista ja siitä, käytetäänkö sijoituksia suojaukseen, liittyvätkö ne lisälikviditeettinä pidettyihin käteisvaroihin tai ovatko ne sijoituksia, joista ei ole riittävästi tietoja.

## 54 artikla

**Eri toimialoille ja alasektoreille tehtyjen sijoitusten osuus**

Finanssimarkkinatoimijoiden on annettava tämän asetuksen liitteessä IV esitetyn lomakkeen osiossa ”Millä talouden aloilla sijoituksia on tehty?” tiedot määräaikaikatsauksen kattamalla kaudella eri toimialoille ja alasektoreille tehtyjen sijoitusten osuudesta, mukaan lukien talouden alat ja alasektorit, jotka saavat tuloja Euroopan parlamentin ja neuvoston asetuksen (EU) 2018/1999<sup>(17)</sup> 2 artiklan 62 kohdassa määriteltujen fossiilisten polttoaineiden etsinnästä, louhinnasta, keräämisestä, tuotannosta, käsittelystä, varastoinnista, jalostuksesta tai jakelusta, mukaan lukien kuljetus, varastointi ja kauppa.

## 55 artikla

**Tiedot ympäristöominaisuuksia edistävien rahoitustuotteiden sijoituksista ympäristön kannalta kestäviin taloudellisiin toimintoihin**

1. Jos asetuksen (EU) 2020/852 6 artiklan ensimmäisessä kohdassa tarkoitettuihin rahoitustuotteisiin on sisältynyt sitoumus tehdä sijoituksia asetuksen (EU) 2019/2088 2 artiklan 17 alakohdassa tarkoitettua ympäristötavoitetta edistäviin taloudellisiin toimintoihin, liitteessä IV esitetyn lomakkeen osion ”Mikä on ollut kestävytyteen liittyvien sijoitusten osuus?” on sisällettävä kaikki seuraavat tiedot:

<sup>(17)</sup> Euroopan parlamentin ja neuvoston asetukset (EU) 2018/1999, annettu 11 päivänä joulukuuta 2018, energiaunionin ja ilmastotoimien hallinnosta, Euroopan parlamentin ja neuvoston asetusten (EY) N:o 663/2009 ja (EY) N:o 715/2009, Euroopan parlamentin ja neuvoston direktiivien 94/22/EY, 98/70/EY, 2009/31/EY, 2009/73/EY, 2010/31/EU, 2012/27/EU ja 2013/30/EU, neuvoston direktiivien 2009/119/EY ja (EU) 2015/652 muuttamisesta sekä Euroopan parlamentin ja neuvoston asetuksen (EU) N:o 525/2013 kumoamisesta (EUVL L 328, 21.12.2018, s. 1).



- a) erittely kyseisten sijoitusten osuudesta kunkin asetuksen (EU) 2020/852 9 artiklassa vahvistetun ympäristötavoitteen osalta, joita kyseiset sijoitukset ovat edistäneet;
- b) kuvaus ympäristön kannalta kestäviin taloudellisiin toimintoihin tehdyistä sijoituksista määräaikaikatsauksen kattamalla kaudella, mukaan lukien seuraavat tiedot:
- i) onko yksi tai useampi tarkastaja varmistanut tai yksi tai useampi kolmas osapuoli tarkistanut, että kyseiset sijoitukset täyttävät asetuksen (EU) 2020/852 3 artiklassa säädetyt vaatimukset, ja jos varmistus tai tarkistus on suoritettu, tarkastajan tai kolmannen osapuolen nimi tai nimet;
  - ii) pylväskaavion muodossa oleva graafinen esitys aggregoiduista sijoituksista ympäristön kannalta kestäviin taloudellisiin toimintoihin määräaikaikatsauksen kattamalla kaudella 17 artiklan 1–4 kohdan mukaisesti laskettuna;
  - iii) pylväskaavion muodossa oleva graafinen esitys siitä, missä määrin aggregoidut sijoitukset ovat sijoituksia ympäristön kannalta kestäviin taloudellisiin toimintoihin määräaikaikatsauksen kattamalla kaudella, valtiovastuita lukuun ottamatta, tämän asetuksen 17 artiklan 5 kohdan mukaisesti laskettuna;
  - iv) edellä 15 artiklan 2 kohdan b alakohdassa tarkoitettut tiedot;
  - v) erittely niiden sijoitusten osuudesta, jotka on määräaikaikatsauksen kattamalla kaudella tehty taloudellisiin siirtymätoimintoihin ja mahdollistaviin taloudellisiin toimintoihin, ilmaistuna kussakin tapauksessa prosenttiosuutena kaikista rahoitustuotteen sijoituksista;
  - vi) jos rahoitustuotteessa on sijoitettu sijoituksiin, joilla on ympäristötavoite mutta jotka eivät ole ympäristön kannalta kestäviä taloudellisia toimintoja, selkeä selvitys tämän syistä;
  - vii) jos finanssimarkkinatoimija on toimittanut tämän jakson mukaisesti vähintään yhden aiemman määräaikaikatsauksen rahoitustuotteesta, historiallinen vertailu siitä, missä määrin sijoituksia on tehty ympäristön kannalta kestäviin taloudellisiin toimintoihin määräaikaikatsauksen kattamalla kaudella ja edellisillä kausilla;
  - viii) jos finanssimarkkinatoimija ei ole voinut arvioida, missä määrin valtiovastuilla on edistetty ympäristön kannalta kestäviä taloudellisia toimintoja määräaikaikatsauksen kattamalla kaudella, selostus näiden vastuiden syistä ja koosta sijoitusten kokonaismäärässä.

2. Sovellettaessa 1 kohdan b alakohdan ii ja iii alakohtaa sovelletaan kaikkia seuraavia:

- a) kun muihin kuin rahoitusalan yrityksiin tehtyjä sijoituksia aggregoidaan, liikevaihto, pääomamenot ja toimintamenot on laskettava ja sisällytettävä graafiseen esitykseen;
- b) kun rahoitusalan yrityksiin tehtyjä sijoituksia aggregoidaan, liikevaihto ja pääomamenot on tarvittaessa laskettava ja sisällytettävä graafiseen esitykseen;
- c) vahinkovakuutustoimintaa harjoittavissa vakuutus- ja jälleenvakuutusyrityksissä keskeinen tulosindikaattori voi olla sijoitus- ja vakuutustoiminnan keskeisten tulosindikaattoreiden yhdistelmä delegoidun asetuksen (EU) 2021/2178 6 artiklan mukaisesti.

#### 56 artikla

#### **Yhteiskuntaan liittyviä ominaisuuksia edistäviä rahoitustuotteita koskevat tiedot**

Niiden rahoitustuotteiden osalta, jotka edistävät ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyviä ominaisuuksia ja joihin on sisältynyt sitoumus kestäviin sijoituksiin, joilla on yhteiskunnallinen tavoite, on ilmoitettava liitteessä IV olevan lomakkeen osiossa "Mikä on ollut kestävyteen liittyvien sijoitusten osuus?" näiden kestävien sijoitusten osuus.

## 57 artikla

**Ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyville ominaisuuksille vertailuarvoksi nimetyn indeksin kestävyys**

1. Finanssimarkkinatoimijoiden on annettava tämän asetuksen liitteessä IV esitetyn lomakkeen osiossa ”Miten tämä rahoitustuote on suoriutunut verrattuna nimettyyn vertailuarvoon?” ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyviä ominaisuuksia edistävien rahoitustuotteiden osalta kaikki seuraavat tiedot:
  - a) selitys siitä, miten vertailuarvoksi nimetty indeksi poikkeaa asiaan liittyvästä yleisestä markkinaindeksistä, mukaan lukien finanssimarkkinatoimijan merkityksellisinä pitämien kestävyysindikaattoreiden tulokset määräaikaikaiskatsauksen kattamalla kaudella, jotta voidaan määrittää, vastaako indeksi rahoitustuotteen edistämää ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyviä ominaisuuksia ja vertailuarvon hallinnoijan asetuksen (EU) 2016/1011 27 artiklan 1 kohdan mukaisesti julkaisemassa vertailuarvoselvityksessä tarkoitettuja ESG-tekijöitä;
  - b) rahoitustuotteen ja a alakohdassa tarkoitetun indeksin kestävyystekijöitä mittaavien indikaattoreiden tulosten vertailu määräaikaikaiskatsauksen kattamalla kaudella;
  - c) rahoitustuotteen ja asiaan liittyvän yleisen markkinaindeksin tulosten vertailu määräaikaikaiskatsauksen kattamalla kaudella.
2. Edellä 1 kohdan b ja c alakohdassa tarkoitetut vertailut on esitettävä tarvittaessa taulukkona tai graafisena esityksenä.

## 2 JAKSO

**Kestävä sijoitus tavoitteena**

## 58 artikla

**Esitystapaa ja sisältöä koskevat vaatimukset määräaikaikaiskatsauksille rahoitustuotteista, joiden tavoitteena on kestävien sijoitusten tekeminen**

Finanssimarkkinatoimijoiden on esitettävä rahoitustuotteista, joiden tavoitteena on kestävien sijoitusten tekeminen, asetuksen (EU) 2019/2088 11 artiklan 1 kohdassa tarkoitetut tiedot kyseisen asetuksen 11 artiklan 2 kohdassa tarkoitetun asiakirjan tai tarkoitettujen tietojen liitteessä tämän asetuksen liitteessä V esitetyn lomakkeen muodossa. Finanssimarkkinatoimijoiden on sisällytettävä asetuksen (EU) 2019/2088 11 artiklan 2 kohdassa tarkoitetun asiakirjan tai tarkoitettujen tietojen varsinaiseen tekstiin näkyvä maininta siitä, että tietoja kestävästä sijoituksesta on saatavilla kyseisessä liitteessä.

## 59 artikla

**Rahoitustuotteen kestävä sijoitustavoitteen saavuttaminen**

Finanssimarkkinatoimijoiden on annettava tämän asetuksen liitteessä V esitetyn lomakkeen osiossa ”Missä määrin tämän rahoitustuotteen kestävä sijoitustavoite on saavutettu?” kaikki seuraavat tiedot:

- a) tiedot siitä, missä määrin kestävä sijoitustavoite on saavutettu määräaikaikaiskatsauksen kattamalla kaudella, mukaan lukien seuraavien tulokset:
  - i) tämän asetuksen liitteessä III esitetyn lomakkeen osion ”Mikä on tämän rahoitustuotteen kestävä sijoitustavoite?” alaosiossa ”Mitä kestävyysindikaattoreita käytetään mittaamaan tämän rahoitustuotteen kestävä sijoitustavoitteen saavuttamista?” tarkoitetut kestävyysindikaattorit;

- ii) tämän asetuksen liitteessä III esitetyn lomakkeen osion ”Mikä on kestävien sijoitusten varojen allokointi ja vähimmäisosuus?” alaosiossa ”Miten kestävä sijoitustavoite saavutetaan johdannaisten avulla?” tarkoitetut johdannaiset, joita käytetään kestävän sijoitustavoitteen saavuttamiseksi;
- b) asetuksen (EU) 2020/852 5 artiklan ensimmäisessä kohdassa tarkoitettujen rahoitustuotteiden osalta niiden kyseisen asetuksen 9 artiklassa säädettyjen ympäristötavoitteiden yksilöinti, joita rahoitustuotteen perustana oleva kestävä sijoitus on edistänyt;
- c) asetuksen (EU) 2019/2088 9 artiklan 3 kohdassa tarkoitettujen rahoitustuotteiden osalta tiedot siitä, miten hiilipäästöjen vähentämistä koskeva tavoite on vastannut Pariisin sopimusta, ja kuvaus siitä, miten rahoitustuote on edistänyt määräaikaikatsauksen kattamalla kaudella Pariisin sopimuksen tavoitteiden saavuttamista, myös ilmasto siirtymää koskevien EU:n vertailuarvojen tai Pariisin sopimuksen mukaisten EU:n vertailuarvojen, ESG-tekijöiden ja vertailuarvojen hallinnoijien delegoidun asetuksen (EU) 2020/1818 mukaisesti huomioon ottamien kriteerien osalta;
- d) jos finanssimarkkinatoimijat ovat toimittaneet tämän jakson mukaisesti vähintään yhden aiemman määräaikaikatsauksen rahoitustuotteesta, määräaikaikatsauksen kattaman nykyisen kauden ja edellisten kausien välinen historiallinen vertailu;
- e) selitys siitä, miten rahoitustuotteen tekemä kestävä sijoitus on edistänyt kestävä sijoitustavoitetta ja miten se ei ole aiheuttanut merkittävää haittaa yhdellekään kestävä sijoitustavoitteelle määräaikaikatsauksen kattamalla kaudella, mukaan lukien kaikki seuraavat tiedot:
- i) tiedot siitä, miten liitteen I taulukkoon 1 sisältyvät haitallisia vaikutuksia koskevat indikaattorit ja saman liitteen taulukoihin 2 ja 3 sisältyvät asiaankuuluvat indikaattorit on otettu huomioon;
- ii) tiedot siitä, onko kestävä sijoitus saatettu monikansallisille yrityksille annettujen OECD:n toimintaohjeiden ja yritystoimintaa ja ihmisoikeuksia koskevien YK:n ohjaavien periaatteiden mukaiseksi, myös Kansainvälisen työjärjestön julistuksessa työelämän perusperiaatteista ja -oikeuksista yksilöidyissä kahdeksassa keskeisessä yleissopimuksessa ja kansainvälisessä ihmisoikeusasiakirjassa vahvistettujen periaatteiden ja oikeuksien mukaiseksi;
- f) tämän asetuksen liitteessä II esitetyn lomakkeen osiossa ”Otetaanko tässä rahoitustuotteessa huomioon pääasialliset haitalliset vaikutukset kestävyystekijöihin?” tarkoitetut tiedot pääasiallisista haitallisista vaikutuksista kestävyystekijöihin.

#### 60 artikla

#### **Niiden rahoitustuotteiden merkittävimmät sijoitukset, joiden tavoitteena on kestävien sijoitusten tekeminen**

1. Finanssimarkkinatoimijoiden on lueteltava liitteessä V esitetyn lomakkeen osiossa ”Mitkä ovat olleet tämän rahoitustuotteen merkittävimmät sijoitukset?” järjestyksessä suurimmasta pienimpään viisitoista sijoitusta, jotka muodostavat suurimman osuuden rahoitustuotteen sijoituksista määräaikaikatsauksen kattamalla kaudella, mukaan lukien alat, joille ja maat, joihin nämä sijoitukset on tehty.
2. Poiketen siitä, mitä 1 kohdassa säädetään, jos niiden sijoitusten lukumäärä, jotka muodostavat viisikymmentä prosenttia rahoitustuotteen sijoituksista määräaikaikatsauksen kattamalla kaudella, on alle viisitoista, 1 kohdassa tarkoitetun osion on sisällettävä luettelo näistä sijoituksista järjestyksessä suurimmasta pienimpään, mukaan lukien alat, joille ja maat, joihin nämä sijoitukset on tehty.

#### 61 artikla

#### **Kestävyteen liittyvien sijoitusten osuus rahoitustuotteissa, joiden tavoitteena on kestävien sijoitusten tekeminen**

Finanssimarkkinatoimijoiden on annettava tämän asetuksen liitteessä IV esitetyn lomakkeen osiossa ”Mikä on ollut kestävyteen liittyvien sijoitusten osuus?” kaikki seuraavat tiedot:

- a) kestävä sijoitustavoitetta edistäneiden rahoitustuotteen sijoitusten osuudet;

- b) muiden määräaikaikatsauksen kattamalla kaudella tehtyjen sijoitusten tarkoitus, mukaan lukien kuvaus mahdollisista ympäristöön liittyvistä tai yhteiskunnallisista vähimmäistason suojoituksesta ja siitä, käytetäänkö sijoituksia suojaukseen tai liittyvätkö ne lisälikviditeettinä pidettyihin käteisvaroihin;
- c) määräaikaikatsauksen kattamalla kaudella eri aloille ja alasektoreille tehtyjen sijoitusten osuus.

#### 62 artikla

### **Tiedot kestävästä sijoituksista rahoitustuotteissa, joiden tavoitteena on kestävien sijoitusten tekeminen**

1. Liitteessä V esitetyn lomakkeen osion ”Mikä on ollut kestävyteen liittyvien sijoitusten osuus?” on sisällettävä kaikki seuraavat tiedot asetuksen (EU) 2020/852 5 artiklan ensimmäisessä kohdassa tarkoitetuista rahoitustuotteista:

- a) erittely 55 artiklan 1 kohdan a alakohdan mukaisesti;
- b) kuvaus ympäristön kannalta kestäviin taloudellisiin toimintoihin tehdyistä kestävästä sijoituksista määräaikaikatsauksen kattamalla kaudella, mukaan lukien seuraavat tiedot:
  - i) tiedot 55 artiklan 1 kohdan a alakohdan i alakohdan mukaisesti;
  - ii) graafinen esitys pylväskaavion muodossa 55 artiklan 1 kohdan b alakohdan ii alakohdan mukaisesti;
  - iii) graafinen esitys pylväskaavion muodossa 55 artiklan 1 kohdan b alakohdan iii alakohdan mukaisesti;
  - iv) edellä 15 artiklan 1 kohdan b alakohdassa tarkoitettut tiedot;
  - v) erittely 55 artiklan 1 kohdan b alakohdan v alakohdan mukaisesti;
  - vi) jos rahoitustuotteessa on sijoitettu sijoituksiin, joilla on ympäristötavoite mutta jotka eivät ole ympäristön kannalta kestäviä taloudellisia toimintoja, selkeä selvitys tämän syistä;
  - vii) jos finanssimarkkinatoimija on toimittanut tämän jakson mukaisesti vähintään yhden aiemman määräaikaikatsauksen rahoitustuotteesta, historiallinen vertailu siitä, missä määrin sijoituksia on tehty ympäristön kannalta kestäviin taloudellisiin toimintoihin määräaikaikatsauksen kattamalla kaudella ja edellisillä kausilla;
- c) kuvaus 55 artiklan 1 kohdan b alakohdan viii alakohdan mukaisesti;
- d) niiden rahoitustuotteiden osalta, joilla on yhteiskunnallista tavoitetta edistäviä kestäviä sijoituksia, liitteessä V esitetyn lomakkeen osiossa ”Mikä on ollut yhteiskunnallisesti kestävien sijoitusten osuus määräaikaikatsauksen kattamalla kaudella?” on ilmoitettava myös näiden kestävien sijoitusten osuus.

2. Sovellettaessa 1 kohdan b alakohdan ii ja iii alakohtaa finanssimarkkinatoimijoiden on sovellettava 55 artiklan 2 kohtaa.

#### 63 artikla

### **Kestävälle tavoitteelle vertailuarvoksi nimetyn indeksin kestävyys**

1. Finanssimarkkinatoimijoiden on annettava liitteessä V esitetyn lomakkeen osiossa ”Miten tämä rahoitustuote on suoriutunut verrattuna kestävyteen liittyvään vertailuarvoon?” kaikki seuraavat tiedot rahoitustuotteista, joiden tavoitteena on kestävien sijoitusten tekeminen ja joiden vertailuarvoksi on nimetty tietty indeksi:

- a) selitys siitä, miten vertailuarvoksi nimetty indeksi poikkeaa asiaan liittyvästä yleisestä markkinaindeksistä, mukaan lukien finanssimarkkinatoimijan merkityksellisinä pitämien kestävyysindikaattoreiden tulokset määräaikaiskatsauksen kattamalla kaudella, jotta voidaan määrittää, vastaako indeksi kestävä sijoitustavoitetta, mukaan lukien vertailuarvon hallinnoijan asetuksen (EU) 2016/1011 27 artiklan 2 a kohdan mukaisesti julkaisemassa vertailuarvoselvityksessä tarkoitettut ESG-tekijät;
  - b) rahoitustuotteen ja a alakohdassa tarkoitettun indeksin kestävyystekijöitä mittaavien indikaattoreiden tulosten vertailu määräaikaiskatsauksen kattamalla kaudella;
  - c) rahoitustuotteen ja asiaan liittyvän yleisen markkinaindeksin tulosten vertailu määräaikaiskatsauksen kattamalla kaudella.
2. Edellä 1 kohdan b ja c alakohdassa tarkoitettut vertailut on esitettävä taulukkona tai graafisena esityksenä.

### 3 JAKSO

#### **Määräaikaiskatsausten historiallinen vertailu**

#### 64 artikla

#### **Määräaikaiskatsausten historiallinen vertailu**

1. Finanssimarkkinatoimijoiden on 51 artiklan c alakohdassa, 55 artiklan 1 kohdan b alakohdan vii alakohdassa, 59 artiklan d alakohdassa ja 62 artiklan 1 kohdan b alakohdan vii alakohdassa tarkoitetuissa historiallisissa vertailuissa verrattava määräaikaiskatsauksen kattamaa kautta aikaisempien määräaikaiskatsausten kattamiin kausiin ja sen jälkeen jokaiseen aikaisempaan määräaikaiskatsaukseen kattamaan kauteen vähintään viiden edellisen kauden osalta.
2. Finanssimarkkinatoimijoiden on raportoitava 51 artiklan c alakohdassa ja 59 artiklan d alakohdassa tarkoitettujen historiallisten vertailujen tekemiseksi kestävyysindikaattoreiden tuloksista johdonmukaisesti ajan mittaan ja annettava kaikki seuraavat tiedot:
  - a) jos annetaan määrällisiä tietoja, luvut, joihin liittyy suhteellinen mittari, kuten vaikutus sijoitettua euroa kohden;
  - b) tiedot siitä, mihin indikaattoreihin sovelletaan tarkastajan tekemää varmistusta tai kolmannen osapuolen tekemää tarkastusta;
  - c) tämän asetuksen liitteessä IV esitetyn lomakkeessa osiossa ”Mikä on ollut kestävyteen liittyvien sijoitusten osuus?” ja liitteessä V esitetyn lomakkeen osiossa ”Mikä on ollut kestävyteen liittyvien sijoitusten osuus?” tarkoitettu rahoitustuotteen perustana olevien omaisuuserien osuus.

### 4 JAKSO

#### **Sijoitusvaihtoehtoja sisältävät rahoitustuotteet**

#### 65 artikla

#### **Yhden tai useamman sellaisen sijoitusvaihtoehdon tarjoavat rahoitustuotteet, jonka avulla nämä rahoitustuotteet täyttävät ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyviä ominaisuuksia edistävien rahoitustuotteiden vaatimukset**

1. Poiketen siitä, mitä 50–57 artiklassa säädetään, jos rahoitustuotteessa tarjotaan sijoittajalle sijoitusvaihtoehtoja ja yksi tai useampi näistä sijoitusvaihtoehdoista on sellainen, että rahoitustuote täyttää sen avulla ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyviä ominaisuuksia edistävän rahoitustuotteen vaatimukset, finanssimarkkinatoimijoiden on lisättävä asetuksen (EU) 2019/2088 11 artiklan 2 kohdassa tarkoitettun asiakirjan tai tarkoitettujen tietojen varsinaiseen tekstiin näkyvä maininta, jossa vahvistetaan kaikki seuraavat seikat:

- a) rahoitustuote edistää ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyviä ominaisuuksia;
  - b) näiden ominaisuuksien toteutuminen edellyttää sijoittamista vähintään yhteen tämän artiklan 2 kohdassa tarkoitetuista sijoitusvaihtoehdoista sekä sitä, että vähintään yhtä näistä vaihtoehdoista pidetään hallussa rahoitustuotteen hallussapitojakson aikana;
  - c) näihin ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyviin ominaisuuksiin liittyviä lisätietoja on saatavilla tämän artiklan 2 kohdassa tarkoitetuissa liitteissä.
2. Finanssimarkkinatoimijoiden on annettava asetuksen (EU) 2019/2088 11 artiklan 2 kohdassa tarkoitetun asiakirjan tai tarkoitettujen tietojen liitteissä kaikki seuraavat tiedot:
- a) jokaisesta sijoituskohteena olevasta sijoitusvaihtoehdosta, joka täyttää ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyviä ominaisuuksia edistävän rahoitustuotteen vaatimukset, tämän asetuksen 50–57 artiklassa tarkoitettut tiedot;
  - b) jokaisesta sijoituskohteena olevasta sijoitusvaihtoehdosta, joka täyttää sellaisen rahoitustuotteen vaatimukset, jonka tavoitteena on kestävien sijoitusten tekeminen, tämän asetuksen 58–63 artiklassa tarkoitettut tiedot;
  - c) jokaisesta sijoituskohteena olevasta sijoitusvaihtoehdosta, jonka tavoitteena on kestävien sijoitusten tekeminen ja joka ei ole rahoitustuote, tiedot kestävä sijoituksen tavoitteesta.
3. Finanssimarkkinatoimijoiden on esitettävä 2 kohdan a alakohdassa tarkoitettut tiedot liitteessä IV esitetyn lomakkeen muodossa ja 2 kohdan b alakohdassa tarkoitettut tiedot liitteessä V esitetyn lomakkeen muodossa.

#### 66 artikla

#### **Rahoitustuotteet, joissa kaikkien tarjottujen sijoitusvaihtoehtojen tavoitteena on kestävien sijoitusten tekeminen**

1. Poiketen siitä, mitä 58–63 artiklassa säädetään, jos rahoitustuotteessa tarjotaan sijoittajalle sijoitusvaihtoehtoja ja kaikkien näiden sijoitusvaihtoehtojen tavoitteena on kestävien sijoitusten tekeminen, finanssimarkkinatoimijoiden on vahvistettava asetuksen (EU) 2019/2088 11 artiklan 2 kohdassa tarkoitetun asiakirjan tai tarkoitettujen tietojen varsinaisessa tekstissä olevassa näkyvässä maininnassa, että rahoitustuotteen tavoitteena on kestävien sijoitusten tekeminen ja että kyseiseen tavoitteeseen liittyvät tiedot ovat saatavilla tämän artiklan 2 kohdassa tarkoitetuissa liitteissä.
2. Finanssimarkkinatoimijoiden on annettava asetuksen (EU) 2019/2088 11 artiklan 2 kohdassa tarkoitetun asiakirjan tai tarkoitettujen tietojen liitteissä kaikki seuraavat tiedot:
- a) jokaisesta sijoituskohteena olevasta sijoitusvaihtoehdosta, joka täyttää sellaisen rahoitustuotteen vaatimukset, jonka tavoitteena on kestävien sijoitusten tekeminen, 58–63 artiklassa tarkoitettut tiedot;
  - b) jokaisesta sijoituskohteena olevasta sijoitusvaihtoehdosta, jonka tavoitteena on kestävien sijoitusten tekeminen ja joka ei ole rahoitustuote, tiedot kestävä sijoituksen tavoitteesta.
3. Finanssimarkkinatoimijoiden on esitettävä 2 kohdan a alakohdassa tarkoitettut tiedot liitteessä V esitetyn lomakkeen muodossa.

#### 67 artikla

#### **Tiedot tarjotuista sijoitusvaihtoehdoista, joiden tavoitteena on kestävien sijoitusten tekeminen ja jotka eivät itse ole rahoitustuotteita**

Edellä 65 artiklan 2 kohdan c alakohdassa ja 66 artiklan 2 kohdan b alakohdassa tarkoitettujen kestävä sijoituksen tavoitetta koskevien tietojen on sisällettävä kaikki seuraavat tiedot:

- a) kestävä sijoitustavoitteen kuvaus;

- b) tiedot siitä, missä määrin kestävä sijoitustavoite on saavutettu määräaikaikatsauksen kattamalla kaudella, mukaan lukien niiden kestävyysindikaattoreiden tulokset, joita käytetään mittaamaan sellaisten vaihtoehtojen kestäviä kokonaisvaikutuksia, joiden tavoitteena on kestävien sijoitusten tekeminen;
- c) kuvaus siitä, miten sijoitukset eivät aiheuta merkittävää haittaa yhdellekään kestävästä sijoitustavoitteesta, mukaan lukien kaikki seuraavat tiedot:
- i) tiedot siitä, miten liitteen I taulukkoon 1 sisältyvät haitallisia vaikutuksia koskevat indikaattorit ja saman liitteen taulukoihin 2 ja 3 sisältyvät asiaankuuluvat indikaattorit otetaan huomioon;
- ii) tiedot siitä, onko kestävä sijoitus monikansallisille yrityksille annettujen OECD:n toimintaohjeiden ja yritystoimintaa ja ihmisoikeuksia koskevien YK:n ohjaavien periaatteiden mukainen, myös Kansainvälisen työjärjestön julistuksessa työelämän peruseriaateista ja -oikeuksista yksilöidyissä kahdeksassa keskeisessä yleissopimuksessa ja kansainvälisessä ihmisoikeusasiakirjassa vahvistettujen periaatteiden ja oikeuksien mukainen.

## VI LUKU

### LOPPUSÄÄNNÖKSET

#### 68 artikla

#### **Voimaantulo ja soveltaminen**

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

Tätä asetusta sovelletaan 1 päivästä tammikuuta 2023. Tämä asetus on kaikilta osiltaan velvoittava, ja sitä sovelletaan sellaisenaan kaikissa jäsenvaltioissa.

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

Tehty Brysselissä 6 päivänä huhtikuuta 2022.

*Komission puolesta*  
*Puheenjohtaja*  
Ursula VON DER LEYEN

**Lomake pääasiallisista haitallisista kestävyysvaikutuksista annettavaa ilmoitusta varten**

Tässä liitteessä tarkoitetaan:

- (1) 'scope 1, 2 ja 3 -kasvihuonekaasupäästöillä' Euroopan parlamentin ja neuvoston asetuksen (EU) 2016/1011 <sup>(1)</sup> liitteessä III olevan 1 kohdan e alakohdan i–iii alakohdassa tarkoitettujen kasvihuonekaasupäästöjen soveltamisalaa;
- (2) 'kasvihuonekaasupäästöillä' Euroopan parlamentin ja neuvoston asetuksen (EU) 2018/842 <sup>(2)</sup> 3 artiklan ensimmäisen kohdan 1 alakohdassa määriteltyjä kasvihuonekaasupäästöjä;
- (3) 'painotetulla keskiarvolla' finanssimarkkinatoimijan sijoituskohteena olevaan yritykseen tekemän sijoituksen painoarvon osuutta suhteessa sijoituskohteena olevan yrityksen arvoon;
- (4) 'yrityksen kokonaisarvolla' kantaosakkeiden pörssiarvon, etuosakkeiden pörssiarvon sekä kokonaisvelan ja määräysvallattomien omistajien osuuden kirjanpitoarvon summaa tilivuoden lopussa käteisvaroja ja muita rahavaroja vähentämättä;
- (5) 'fossiilisten polttoaineiden alalla toimivilla yrityksillä' yrityksiä, jotka saavat tuloja Euroopan parlamentin ja neuvoston asetuksen (EU) 2018/1999 <sup>(3)</sup> 2 artiklan 62 alakohdassa määriteltyjen fossiilisten polttoaineiden etsinnästä, louhinnasta, keräämisestä, tuotannosta, käsittelystä, varastoinnista, jalostuksesta tai jakelusta, mukaan lukien kuljetus, varastointi ja kauppa;
- (6) 'uusiutuvilla energialähteillä' uusiutuvia, muita kuin fossiilisia lähteitä eli tuuli- ja aurinkoenergiaa (aurinkolämpö ja aurinkosähkö) sekä geotermistä energiaa, ympäristön energiaa, vuorovesi- ja aaltoenergiaa ja muuta valtamerienergiaa, vesivoimaa sekä biomassaa, kaatopaikoilla ja jätevedenpuhdistamoissa syntyvää kaasua ja biokaasua;
- (7) 'uusiutumattomilla energialähteillä' muita kuin 6 kohdassa tarkoitettuja energialähteitä;
- (8) 'energiankulutuksen intensiteetillä' energiankulutusta aktiivisuusyksikköä, tuotosta tai mitä tahansa muuta sijoituskohteena olevan yrityksen mittaria kohden suhteessa kyseisen sijoituskohteena olevan yrityksen energian kokonaiskulutukseen;
- (9) 'ilmastovaikutukseltaan merkittävillä aloilla' Euroopan parlamentin ja neuvoston asetuksen (EY) N:o 1893/2006 <sup>(4)</sup> liitteessä I olevissa pääluokissa A–H ja L lueteltuja aloja;
- (10) 'suojelualueella' Euroopan ympäristökeskuksen nimettyjen suojelualueiden yhteisessä tietokannassa (Common Database on Designated Areas, CDDA) olevia nimettyjä alueita;
- (11) 'suojelualueiden ulkopuolisilla biologisesti erittäin monimuotoisilla alueilla' Euroopan parlamentin ja neuvoston direktiivin 98/70/EY <sup>(5)</sup> 7 b artiklan 3 kohdassa tarkoitettua biologiselta monimuotoisuudeltaan rikasta maata;

<sup>(1)</sup> Euroopan parlamentin ja neuvoston asetus (EU) 2016/1011, annettu 8 päivänä kesäkuuta 2016, rahoitusvälineissä ja rahoitussopimuksissa vertailuarvoina tai sijoitusrahastojen arvonkehityksen mittaamisessa käytettävistä indekseistä ja direktiivien 2008/48/EY ja 2014/17/EU sekä asetuksen (EU) N:o 596/2014 muuttamisesta (EUVL L 171, 29.6.2016, s. 1).

<sup>(2)</sup> Euroopan parlamentin ja neuvoston asetus (EU) 2018/842, annettu 30 päivänä toukokuuta 2018, sitovista vuotuisista kasvihuonekaasupäästöjen vähennyksistä jäsenvaltioissa vuosina 2021–2030, joilla edistetään ilmastotoimia Pariisin sopimuksen sitoumusten täyttämiseksi, sekä asetuksen (EU) N:o 525/2013 muuttamisesta (EUVL L 156, 19.6.2018, s. 26).

<sup>(3)</sup> Euroopan parlamentin ja neuvoston asetus (EU) 2018/1999, annettu 11 päivänä joulukuuta 2018, energiaunionin ja ilmastotoimien hallinnosta, Euroopan parlamentin ja neuvoston asetusten (EY) N:o 663/2009 ja (EY) N:o 715/2009, Euroopan parlamentin ja neuvoston direktiivien 94/22/EY, 98/70/EY, 2009/31/EY, 2009/73/EY, 2010/31/EU, 2012/27/EU ja 2013/30/EU, neuvoston direktiivien 2009/119/EY ja (EU) 2015/652 muuttamisesta sekä Euroopan parlamentin ja neuvoston asetuksen (EU) N:o 525/2013 kumoamisesta (EUVL L 328, 21.12.2018, s. 1).

<sup>(4)</sup> 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).

<sup>(5)</sup> Euroopan parlamentin ja neuvoston direktiivi 98/70/EY, annettu 13 päivänä lokakuuta 1998, bensiinin ja dieselpolttoaineiden laadusta ja neuvoston direktiivin 93/12/ETY muuttamisesta (EYVL L 350, 28.12.1998, s. 58).



- (12) 'päästöillä veteen' Euroopan parlamentin ja neuvoston direktiivin 2000/60/EY<sup>(6)</sup> 2 artiklan 30 alakohdassa määriteltyjen prioriteettiaineiden suoria päästöjä ja nitraattien, fosfaattien ja torjunta-aineiden suoria päästöjä;
- (13) 'huomattavasta vesistressistä kärsivillä alueilla' alueita, joilla otetun veden kokonaismäärän prosenttiosuus on suuri (40–80 prosenttia) tai erittäin suuri (yli 80 prosenttia) Maailman luonnonvarain instituutin (WRI) vesiriskeihin liittyvän Aqueduct-karttavälineen mukaan;
- (14) 'vaarallisella jätteellä ja radioaktiivisella jätteellä' vaarallista jätettä ja radioaktiivista jätettä;
- (15) 'vaarallisella jätteellä' Euroopan parlamentin ja neuvoston direktiivin 2008/98/EY<sup>(7)</sup> 3 artiklan 2 alakohdassa määriteltyä vaarallista jätettä;
- (16) 'radioaktiivisella jätteellä' neuvoston direktiivin 2011/70/Euratom<sup>(8)</sup> 3 artiklan 7 alakohdassa määriteltyä radioaktiivista jätettä;
- (17) 'kierrättämättömällä jätteellä' kaikkea jätettä, jota ei kierrätetä direktiivin 2008/98/EY 3 artiklan 17 alakohdassa olevan 'kierrätystä' koskevan määritelmän mukaisesti;
- (18) 'toiminnoilla, jotka vaikuttavat kielteisesti biologisen monimuotoisuuden kannalta herkkiin alueisiin' toimintoja, joille ovat tunnusomaisia kaikki seuraavat:
- a) toiminnot johtavat luontotyyppien ja lajien elinympäristöjen heikentymiseen ja häiritsevät niitä lajeja, joita varten suojelualue on osoitettu;
  - b) toimintojen osalta ei ole pantu täytäntöön mitään seuraavien direktiivien tai kyseisiä direktiivejä vastaavien kansallisten säännösten tai kansainvälisten standardien nojalla hyväksytyistä päätelmistä, lieventävistä toimenpiteistä tai vaikutustenarvioinneista:
    - i) Euroopan parlamentin ja neuvoston direktiivi 2009/147/EY<sup>(9)</sup>;
    - ii) neuvoston direktiivi 92/43/ETY<sup>(10)</sup>;
    - iii) Euroopan parlamentin ja neuvoston direktiivin 2011/92/EU<sup>(11)</sup> 1 artiklan 2 kohdan g alakohdassa määritelty ympäristövaikutusten arviointi;
    - iv) kolmansissa maissa tapahtuvien toimintojen osalta i, ii ja iii alakohdassa lueteltuja direktiivejä ja vaikutustenarviointeja vastaavien kansallisten säännösten tai kansainvälisten standardien nojalla hyväksytyt päätelmät, lieventävät toimenpiteet tai vaikutustenarviointit;
- (19) 'biologisen monimuotoisuuden kannalta herkillä alueilla' suojelualueiden Natura 2000 -verkostoa, Unescon maailmanperintökohteita ja biologisen monimuotoisuuden kannalta keskeisiä alueita sekä komission delegoidun asetuksen (EU) 2021/2139<sup>(12)</sup> liitteessä II olevassa lisäyksessä D tarkoitettuja muita suojelualueita;
- (20) 'uhanalaisilla lajeilla' delegoidun asetuksen (EU) 2021/2139 liitteessä II olevassa 7 jaksossa tarkoitettuja, Euroopan uhanalaisten lajien luettelossa tai Kansainvälisen luonnonsuojeluliiton uhanalaisten lajien luettelossa olevia uhanalaisia kasvi- ja eläinlajeja;
- (21) 'metsäkadolla' tilapäistä tai pysyvää ihmisen aikaansaamaa metsämaan muuttamista muuksi kuin metsämaaksi;
- (22) 'YK:n Global Compact -aloitteen periaatteilla' Yhdistyneiden kansakuntien Global Compact -aloitteen kymmentä periaatetta;

<sup>(6)</sup> Euroopan parlamentin ja neuvoston direktiivi 2000/60/EY, annettu 23 päivänä lokakuuta 2000, yhteisön vesipolitiikan puitteista (EYVL L 327, 22.12.2000, s. 1).

<sup>(7)</sup> Euroopan parlamentin ja neuvoston direktiivi 2008/98/EY, annettu 19 päivänä marraskuuta 2008, jätteistä ja tiettyjen direktiivien kumoamisesta (EUVL L 312, 22.11.2008, s. 3).

<sup>(8)</sup> Neuvoston direktiivi 2011/70/Euratom, annettu 19 päivänä heinäkuuta 2011, yhteisön kehyksen perustamisesta käytetyn ydinpoltoaineen ja radioaktiivisen jätteen vastuullista ja turvallista huoltoa varten (EUVL L 199, 2.8.2011, s. 48).

<sup>(9)</sup> Euroopan parlamentin ja neuvoston direktiivi 2009/147/EY, annettu 30 päivänä marraskuuta 2009, luonnonvaraisten lintujen suojelusta (EUVL L 20, 26.1.2010, s. 7).

<sup>(10)</sup> Neuvoston direktiivi 92/43/ETY, annettu 21 päivänä toukokuuta 1992, luontotyyppien sekä luonnonvaraisen eläimistön ja kasviston suojelusta (EYVL L 206, 22.7.1992, s. 7).

<sup>(11)</sup> Euroopan parlamentin ja neuvoston direktiivi 2011/92/EU, annettu 13 päivänä joulukuuta 2011, tiettyjen julkisten ja yksityisten hankkeiden ympäristövaikutusten arvioinnista (EUVL L 026, 28.1.2012, s. 1).

<sup>(12)</sup> Komission delegoitu asetus (EU) 2021/2139, annettu 4 päivänä kesäkuuta 2021, Euroopan parlamentin ja neuvoston asetuksen (EU) 2020/852 täydentämisestä vahvistamalla tekniset arviointikriteerit, joilla määritetään, millä edellytyksillä taloudellista toimintaa pidetään ilmastonmuutoksen hillintää tai ilmastonmuutokseen sopeutumista merkittävästi edistävänä ja aiheuttaako kyseinen taloudellinen toiminta merkittävää haittaa millekään muulle ympäristötavoitteelle (EUVL L 442, 9.12.2021, s. 1).

- (23) 'sukupuolten välisellä tasoittamattomalla palkkaerolla' mies- ja naispuolisten palkansaajien keskimääräisen bruttotuntipalkan eroa, joka ilmaistaan prosentteina miespuolisten palkansaajien keskimääräisestä bruttotuntipalkasta;
- (24) 'hallituksella' yrityksen hallinto-, johto- tai valvontaelintä;
- (25) 'ihmisoikeuksiin liittyvillä toimintaperiaatteilla' ihmisoikeuksiin liittyvää hallitustasolla hyväksyttyä toimintapoliittista sitoutumista siihen, että sijoituskohteena olevan yrityksen taloudelliset toiminnot ovat yritystoimintaa ja ihmisoikeuksia koskevien YK:n ohjaavien periaatteiden mukaista;
- (26) 'väärinkäytösten paljastajalla' Euroopan parlamentin ja neuvoston direktiivin (EU) 2019/1937<sup>(13)</sup> 5 artiklan 7 alakohdassa määriteltyä 'ilmoittavaa henkilöä';
- (27) 'epäorgaanisilla epäpuhtauksilla' Euroopan parlamentin ja neuvoston direktiivin 2010/75/EU<sup>(14)</sup> 3 artiklan 13 alakohdassa määriteltyjen parhaaseen käytettävissä olevaan tekniikkaan liittyvien päästötasojen (BAT-AEL) mukaisia tai niitä pienempiä päästöjä epäorgaanisten peruskemikaalien – kiinteiden ja muiden – laajamittaisen valmistuksen (Large Volume Inorganic Chemicals – Solids and Others industry) osalta;
- (28) 'ilman epäpuhtauksilla' Euroopan parlamentin ja neuvoston direktiivin (EU) 2016/2284<sup>(15)</sup> 3 artiklan 5–8 alakohdassa määriteltyjen rikkidioksidin (SO<sub>2</sub>), typen oksidien (NO<sub>x</sub>), muiden haihtuvien orgaanisten yhdisteiden kuin metaanin (NMVOC) ja pienhiukkasten (PM<sub>2,5</sub>), kyseisessä direktiivissä tarkoitetun ammoniakkin (NH<sub>3</sub>) ja kyseisen direktiivin liitteessä I tarkoitettujen raskasmetallien suoria päästöjä;
- (29) 'otsonikerrosta heikentävillä aineilla' aineita, jotka luetellaan Montrealin pöytäkirjassa otsonikerrosta heikentävistä aineista.

Tässä liitteessä sovelletaan seuraavia kaavoja:

- (1) 'kasvihuonekaasupäästöt' lasketaan käyttämällä seuraavaa kaavaa:

$$\sum_n^i \left( \frac{\text{sijoituksen nykyarvo}_i}{\text{sijoituskohteena olevan yrityksen kokonaisarvo}_i} \times \text{sijoituskohteena olevan yrityksen scope (x) - kasvihuonekaasupäästöt}_i \right)$$

- (2) 'hiilijalanjälki' lasketaan käyttämällä seuraavaa kaavaa:

$$\frac{\sum_n^i \left( \frac{\text{sijoituksen nykyarvo}_i}{\text{sijoituskohteena olevan yrityksen kokonaisarvo}_i} \times \text{sijoituskohteena olevan yrityksen scope 1,2 ja 3 - kasvihuonekaasupäästöt}_i \right)}{\text{kaikkien sijoitusten nykyarvo (milj. €)}}$$

- (3) 'sijoituskohteina olevien yritysten kasvihuonekaasuintensiteetti' lasketaan käyttämällä seuraavaa kaavaa:

$$\sum_n^i \left( \frac{\text{sijoituksen nykyarvo}_i}{\text{kaikkien sijoitusten nykyarvo (milj. €)}} \times \frac{\text{sijoituskohteena olevan yrityksen scope 1,2 ja 3 - kasvihuonekaasupäästöt}_i}{\text{sijoituskohteena olevan yrityksen milj.euron tulot}_i} \right)$$

<sup>(13)</sup> Euroopan parlamentin ja neuvoston direktiivi (EU) 2019/1937, annettu 23 päivänä lokakuuta 2019, unionin oikeuden rikkomisesta ilmoittavien henkilöiden suojelusta (EUVL L 305, 26.11.2019, s. 17).

<sup>(14)</sup> Euroopan parlamentin ja neuvoston direktiivi 2010/75/EU, annettu 24 päivänä marraskuuta 2010, teollisuuden päästöistä (yhtenäistetty ympäristön pilaantumisen ehkäiseminen ja vähentäminen) (EUVL L 334, 17.12.2010, s. 17).

<sup>(15)</sup> Euroopan parlamentin ja neuvoston direktiivi (EU) 2016/2284, annettu 14 päivänä joulukuuta 2016, tiettyjen ilman epäpuhtauksien kansallisten päästöjen vähentämisestä, direktiivin 2003/35/EY muuttamisesta sekä direktiivin 2001/81/EY kumoamisesta (EUVL L 344, 17.12.2016, s. 1).

(4) 'valtioiden kasvihuonekaasuintensiteetti' lasketaan käyttämällä seuraavaa kaavaa:

$$\sum_n^i \left( \frac{\text{sijoituksen nykyarvo}_i}{\text{kaikkien sijoitusten nykyarvo (milj. €)}} \times \frac{\text{maan scope 1,2 ja 3 – kasvihuonekaasupäästöt}_i}{\text{BKT}_i \text{ (milj. €)}} \right)$$

(5) 'tehoton kiinteistövarallisuus' lasketaan käyttämällä seuraavaa kaavaa:

$$\frac{((\text{niiden ennen 31.12.2020 rakennettujen kiinteistöomaisuuserien arvo, joiden EPC on enintään C}) + (\text{niiden 31.12.2020 jälkeen rakennettujen kiinteistöomaisuuserien arvo, joiden PED on pienempi kuin NZEB direktiivissä 2010/31/EU}))}{\text{niiden kiinteistöomaisuuserien arvo, joissa on noudatettava EPC – ja NZEB – sääntöjä}}$$

Kaavoissa tarkoitetaan:

- (1) 'sijoituksen nykyarvolla' finanssimarkkinatoimijan sijoituskohteena olevaan yritykseen tekemän sijoituksen arvoa euroina;
- (2) 'yrityksen kokonaisarvolla' kantaosakkeiden pörssiarvon, etuosakkeiden pörssiarvon sekä kokonaisvelan ja määräysvallattomien omistajien osuuden kirjanpitoarvon summaa tilivuoden lopussa käteisvaroja ja muita rahavaroja vähentämättä;
- (3) 'kaikkien sijoitusten nykyarvolla' kaikkien finanssimarkkinatoimijan tekemien sijoitusten arvoa euroina;
- (4) 'lähes nollaenergiarakennuksella' (NZEB), 'primäärienergian kysynnällä' (PED) ja 'energiatehokkuustodistuksella' (EPC) samaa kuin Euroopan parlamentin ja neuvoston direktiivin 2010/31/EU (16) 2 artiklan 2, 5 ja 12 alakohdassa.

#### Taulukko 1

### Ilmoitus sijoituspäätösten pääasiallisista haitallisista vaikutuksista kestävyystekijöihin

---

**Finanssimarkkinatoimija** [Nimi ja mahdollinen oikeushenkilötunnus (LEI)]

---

#### Tiivistelmä

[Nimi ja mahdollinen oikeushenkilötunnus (LEI)] ottaa huomioon sijoituspäätöksensä pääasialliset haitalliset vaikutukset kestävyystekijöihin. Tämä ilmoitus on [finanssimarkkinatoimijan nimi genetiivissä] [tarvittaessa lisää "ja sen tytäryhtiöiden eli [luettele tytäryhtiöiden nimet genetiivissä]"] yhdistetty ilmoitus pääasiallisista haitallisista vaikutuksista kestävyystekijöihin.

Tämä ilmoitus pääasiallisista haitallisista vaikutuksista kestävyystekijöihin kattaa viitekauden, joka alkaa [lisää "1 päivänä tammikuuta" tai päivä, jolloin pääasialliset haitalliset vaikutukset on otettu ensimmäisen kerran huomioon] ja päättyy 31 päivänä joulukuuta [vuosi n].

[5 artiklassa tarkoitettu tiivistelmä annetaan kyseisen artiklan 1 kohdassa tarkoitetuilla kielillä]

---

#### Kuvaus pääasiallisista haitallisista vaikutuksista kestävyystekijöihin

[7 artiklassa tarkoitettut tiedot jäljempänä esitettyssä muodossa]

---

(16) Euroopan parlamentin ja neuvoston direktiivi 2010/31/EU, annettu 19 päivänä toukokuuta 2010, rakennusten energiatehokkuudesta (uudelleenlaadittu) (EUVL L 153, 18.6.2010, s. 13).

Sijoituskohteina oleviin yrityksiin tehtyihin sijoituksiin sovellettavat indikaattorit

Haitallisuutta kuvaava kestävyysindikaattori	Mittari	Vaikutus [vuosi n]	Vaikutus [vuosi n-1]	Selitys	Toteutetut toimet sekä seuraavalle viitekaudelle suunnitellut toimet ja asetetut tavoitteet
----------------------------------------------	---------	--------------------	----------------------	---------	---------------------------------------------------------------------------------------------

ILMASTOON JA MUUHUN YMPÄRISTÖÖN LIITTYVÄT INDIKAATTORIT

Kasvihuonekaasupäästöt	1. Kasvihuonekaasupäästöt	Scope 1 -kasvihuonekaasupäästöt				
		Scope 2 -kasvihuonekaasupäästöt				
		Scope 3 -kasvihuonekaasupäästöt				
		Kasvihuonekaasupäästöt yhteensä				
	2. Hiilijalanjälki	Hiilijalanjälki				
	3. Sijoituskohteina olevien yritysten kasvihuonekaasuintensiteetti	Sijoituskohteina olevien yritysten kasvihuonekaasuintensiteetti				
4. Fossiilisten polttoaineiden alalla toimiviin yrityksiin liittyvä vastuu	Fossiilisten polttoaineiden alalla toimiviin yrityksiin tehtyjen sijoitusten osuus					
5. Uusiutumattoman energian kulutuksen ja tuotannon osuus	Sijoituskohteina olevien yritysten uusiutumattoman energian kulutuksen ja uusiutumattoman energian tuotannon osuus verrattuna uusiutuviin energialähteisiin ilmaistuna prosentteina energialähteiden kokonaismäärästä					
6. Energiankulutuksen intensiteetti ilmastovaikutukseltaan merkittävää alaa kohden	Energiankulutus gigawattitunteina sijoituskohteina olevien yritysten tuottamaa miljoonaa euroa kohden laskettuna ilmastovaikutukseltaan merkittävää alaa kohden					
Biologinen monimuotoisuus	7. Toiminnat, jotka vaikuttavat kielteisesti biologisen monimuotoisuuden kannalta herkkiin alueisiin	Sellaisiin sijoituskohteina oleviin yrityksiin tehtyjen sijoitusten osuus, joilla on toimipaikkoja tai toimintoja biologisen monimuotoisuuden kannalta herkillä alueilla tai niiden lähellä, kun näiden sijoituskohteina olevien yritysten toiminnot vaikuttavat kielteisesti näihin alueisiin				

Vesi	8. Päästöt veteen	Sijoituskohteina olevien yritysten aiheuttamat päästöt veteen tonneina sijoitettua miljoonaa euroa kohden painotettuna keskiarvona ilmaistuna				
Jäte	9. Vaarallisen jätteen ja radioaktiivisen jätteen määrä	Sijoituskohteina olevien yritysten tuottama vaarallinen jäte ja radioaktiivinen jäte tonneina sijoitettua miljoonaa euroa kohden painotettuna keskiarvona ilmaistuna				

YHTEISKUNTAAN JA TYÖNTEKIJÖIHIN LIITTYVIÄ ASIOITA, IHMISOIKEUKSIEN KUNNIOITTAMISTA SEKÄ KORRUPTION JA LAHJONNAN TORJUNTAAN LIITTYVIÄ ASIOITA KOSKEVAT  
INDIKAATTORIT

Yhteiskuntaan ja työntekijöihin liittyvät asiat	10. YK:n Global Compact -periaatteiden ja monikansallisille yrityksille annettujen Taloudellisen yhteistyön ja kehityksen järjestön (OECD) toimintaohjeiden rikkomiset	Sellaisiin sijoituskohteina oleviin yrityksiin tehtyjen sijoitusten osuus, jotka ovat olleet osallisia YK:n Global Compact -periaatteiden tai monikansallisille yrityksille annettujen OECD:n toimintaohjeiden rikkomisiin				
	11. YK:n Global Compact -periaatteiden tai monikansallisille yrityksille annettujen OECD:n toimintaohjeiden noudattamisen seuraamista koskevien prosessien ja mekanismien puute	Sellaisiin sijoituskohteina oleviin yrityksiin tehtyjen sijoitusten osuus, joilla ei ole toimintaperiaatteita YK:n Global Compact -periaatteiden tai monikansallisille yrityksille annettujen OECD:n toimintaohjeiden noudattamisen seuraamista varten tai epäkohtien tai valitusten käsittelyjärjestelmiä YK:n Global Compact -periaatteiden tai monikansallisille yrityksille annettujen OECD:n toimintaohjeiden rikkomiseen puuttumista varten				
	12. Sukupuolten välinen tasoittamaton palkkaero	Keskimääräinen sukupuolten välinen tasoittamaton palkkaero sijoituskohteina olevissa yrityksissä				
	13. Sukupuolten moninaisuus hallituksessa	Hallituksen naispuolisten jäsenten keskimääräinen osuus suhteessa miespuolisiin jäseniin sijoituskohteina olevissa yrityksissä ilmaistuna prosentteina kaikista hallituksen jäsenistä				
	14. Altistuminen kiistanalaisiin asemiin (jalkaväkiminat, tytäramukset, kemialliset aseen ja biologiset aseen) liittyvälle riskille	Sellaisiin sijoituskohteina oleviin yrityksiin tehtyjen sijoitusten osuus, jotka osallistuvat kiistanalaisten aseiden valmistukseen tai myyntiin				

**Valtioihin ja ylikansallisiin organisaatioihin tehtyihin sijoituksiin sovellettavat indikaattorit**

Haitallisuutta kuvaava kestävyysindikaattori		Mittari	Vaikutus [vuosi n]	Vaikutus [vuosi n-1]	Selitys	Toteutetut toimet sekä seuraavalle viitekaudelle suunnitellut toimet ja asetetut tavoitteet
Ympäristö	15. Kasvihuonekaasuintensiteetti	Sijoituskohteina olevien maiden kasvihuonekaasuintensiteetti				
Yhteiskunnallinen	16. Sijoituskohteina olevat maat, jotka ovat syyllistyneet sosiaalilainsäädännön rikkomisiin	Niiden sijoituskohteina olevien maiden lukumäärä (absoluuttinen lukumäärä sekä kaikilla sijoituskohteina olevilla mailla jaettu suhteellinen lukumäärä), jotka ovat syyllistyneet kansainvälisissä perus- ja yleissopimuksissa, Yhdistyneiden kansakuntien periaatteissa tai tapauksen mukaan kansallisessa lainsäädännössä tarkoitettuihin sosiaalilainsäädännön rikkomisiin				

**Kiinteistövarallisuuden tehtyihin sijoituksiin sovellettavat indikaattorit**

Haitallisuutta kuvaava kestävyysindikaattori		Mittari	Vaikutus [vuosi n]	Vaikutus [vuosi n-1]	Selitys	Toteutetut toimet sekä seuraavalle viitekaudelle suunnitellut toimet ja asetetut tavoitteet
Fossiiliset polttoaineet	17. Altistuminen fossiilisiin polttoaineisiin liittyvälle riskille kiinteistövarallisuuden kautta	Sellaiseen kiinteistövarallisuuden tehtyjen sijoitusten osuus, joka liittyy fossiilisten polttoaineiden talteenottoon, varastointiin, kuljetukseen tai valmistukseen				
Energiatehokkuus	18. Altistuminen energiatehottomaan kiinteistövarallisuuteen liittyvälle riskille	Energiatehottomaan kiinteistövarallisuuteen tehtyjen sijoitusten osuus				

**Muut kestävyystekijöihin kohdistuvia pääasiallisia haitallisia vaikutuksia koskevat indikaattorit**

[6 artiklan 1 kohdan a alakohdassa tarkoitettujen kestävyystekijöihin kohdistuvia pääasiallisia haitallisia vaikutuksia koskevat tiedot taulukossa 2 esitettyssä muodossa]

[6 artiklan 1 kohdan b alakohdassa tarkoitettujen kestävyystekijöihin kohdistuvia pääasiallisia haitallisia vaikutuksia koskevat tiedot taulukossa 3 esitettyssä muodossa]

[Tiedot mahdollisista 6 artiklan 1 kohdan c alakohdassa tarkoitetuista muista kestävyystekijöihin kohdistuvista vaikutuksista, joita käytetään kestävyystekijään kohdistuvien muiden pääasiallisten haitallisten vaikutusten tunnistamiseen ja arviointiin, taulukossa 2 tai taulukossa 3 esitettyssä muodossa]

## Kuvaus kestävyystekijöihin kohdistuvien pääasiallisten haitallisten vaikutusten tunnistamista ja priorisointia koskevista toimintaperiaatteista

[7 artiklassa tarkoitetut tiedot]

### Vaikuttamispolitiikat

[8 artiklassa tarkoitetut tiedot]

### Viittaukset kansainvälisiin standardeihin

[9 artiklassa tarkoitetut tiedot]

### Historiallinen vertailu

[10 artiklassa tarkoitetut tiedot]

Taulukko 2

### Ilmaston ja muuhun ympäristöön liittyvät lisäindikaattorit

Haitallinen kestävyysvaikutus	Haitallinen vaikutus kestävyystekijöihin (laadullinen tai määrällinen)	Mittari
-------------------------------	---------------------------------------------------------------------------	---------

### Sijoituskohteina oleviin yrityksiin tehtyihin sijoituksiin sovellettavat indikaattorit

#### ILMASTOON JA MUUHUN YMPÄRISTÖÖN LIITTYVÄT INDIKAATTORIT

Päästöt	1. Epäorgaanisten pilaavien aineiden päästöt	Epäorgaanisten pilaavien aineiden päästöekvivalentit tonneina sijoitettua miljoonaa euroa kohden painotettuna keskiarvona ilmaistuna
	2. Ilmansaastepäästöt	Ilmansaastepäästöekvivalentit tonneina sijoitettua miljoonaa euroa kohden painotettuna keskiarvona ilmaistuna
	3. Otsonikerrosta heikentävien aineiden päästöt	Otsonikerrosta heikentävien aineiden ekvivalentit tonneina sijoitettua miljoonaa euroa kohden painotettuna keskiarvona ilmaistuna
	4. Sijoitukset yrityksiin, joilla ei ole hiilipäästöjen vähentämiseen tähtäviä aloitteita	Sellaisiin sijoituskohteina oleviin yrityksiin tehtyjen sijoitusten osuus, joilla ei ole hiilipäästöjen vähentämiseen tähtäviä aloitteita Pariisin sopimuksen noudattamiseksi

Energiatehokkuus	5. Energiankulutuksen jaottelu uusiutumattomien energialähteiden tyypin mukaan	Sijoituskohteina olevien yritysten käyttämän uusiutumattomista lähteistä peräisin olevan energian osuus jaoteltuna kunkin uusiutumattoman energialähteen mukaan
Vesi-, jäte- ja ainepäästöt	6. Veden kulutus ja kierrätys	1. Sijoituskohteina olevien yritysten kuluttaman veden keskimääräinen määrä (kuutiometreinä) sijoituskohteina olevien yritysten tuottamaa miljoonaa euroa kohden 2. Sijoituskohteina olevien yritysten kierrättämän ja uudelleenkäyttämän veden keskimääräinen prosenttiosuus
	7. Sijoitukset yrityksiin, joilla ei ole vesihuoltoon liittyviä toimintaperiaatteita	Sellaisiin sijoituskohteina oleviin yrityksiin tehtyjen sijoitusten osuus, joilla ei ole vesihuoltoon liittyviä toimintaperiaatteita
	8. Altistuminen huomattavasta vesistressistä kärsiviin alueisiin liittyvälle riskille	Sellaisiin sijoituskohteina oleviin yrityksiin tehtyjen sijoitusten osuus, joilla on toimipaikkoja huomattavasta vesistressistä kärsivillä alueilla mutta joilla ei ole vesihuoltoon liittyviä toimintaperiaatteita
	9. Sijoitukset kemikaaleja tuottaviin yrityksiin	Sellaisiin sijoituskohteina oleviin yrityksiin tehtyjen sijoitusten osuus, joiden toiminnat lukeutuvat asetuksen (EY) N:o 1893/2006 liitteessä I tarkoitettuun kaksinumeroitukseen 20.2
	10. Maaperän huonontuminen, aavikoituminen, maaperän sulkeminen rakentamisella	Sellaisiin sijoituskohteina oleviin yrityksiin tehtyjen sijoitusten osuus, joiden toiminnat aiheuttavat maaperän huonontumista, aavikoitumista tai maaperän sulkemista rakentamisella
	11. Sijoitukset yrityksiin, joilla ei ole kestäviä maa- tai maatalouskäytäntöjä	Sellaisiin sijoituskohteina oleviin yrityksiin tehtyjen sijoitusten osuus, joilla ei ole kestäviä maa- tai maatalouskäytäntöjä tai -toimintaperiaatteita
	12. Sijoitukset yrityksiin, joilla ei ole kestäviä meriin liittyviä käytäntöjä	Sellaisiin sijoituskohteina oleviin yrityksiin tehtyjen sijoitusten osuus, joilla ei ole kestäviä meriin liittyviä käytäntöjä
	13. Kierrättämättömän jätteen osuus	Sijoituskohteina olevien yritysten tuottama kierrättämätön jäte tonneina sijoitettua miljoonaa euroa kohden painotettuna keskiarvona ilmaistuna
	14. Luonnolliset lajit ja suojelualueet	1. Sellaisiin sijoituskohteina oleviin yrityksiin tehtyjen sijoitusten osuus, joiden toiminta vaikuttaa uhanalaisiin lajeihin



		2.Sellaisiin sijoituskohteina oleviin yrityksiin tehtyjen sijoitusten osuus, joilla ei ole sellaisia biologisen monimuotoisuuden suojeluun tähtäviä toimintaperiaatteita, jotka kattaisivat suojelualueella tai suojelualueiden ulkopuolisella biologisesti erittäin monimuotoisella alueella tai niiden vieressä olevat yrityksen omistamat, vuokraamat tai hallinnoimat toimintapaikat
	15. Metsäkato	Sellaisiin sijoituskohteina oleviin yrityksiin tehtyjen sijoitusten osuus, joilla ei ole metsäkadon torjumista koskevia toimintaperiaatteita
Vihreät arvopaperit	16. Niiden arvopapereiden osuus, joita ei ole laskettu liikkeeseen ympäristön kannalta kestäviä joukkovelkakirjalainoja koskevan unionin lainsäädännön mukaisesti	Niiden arvopapereiden osuus sijoituksissa, joita ei ole laskettu liikkeeseen ympäristön kannalta kestäviä joukkovelkakirjalainoja koskevan unionin lainsäädännön mukaisesti

#### Valtioihin ja ylikansallisiin organisaatioihin tehtyihin sijoituksiin sovellettavat indikaattorit

Vihreät arvopaperit	17. Niiden joukkovelkakirjalainojen osuus, joita ei ole laskettu liikkeeseen ympäristön kannalta kestäviä joukkovelkakirjalainoja koskevan unionin lainsäädännön mukaisesti	Niiden joukkovelkakirjalainojen osuus, joita ei ole laskettu liikkeeseen ympäristön kannalta kestäviä joukkovelkakirjalainoja koskevan unionin lainsäädännön mukaisesti
---------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

#### Kiinteistövarallisuuteen tehtyihin sijoituksiin sovellettavat indikaattorit

Kasvihuonekaasupäästöt	18. Kasvihuonekaasupäästöt	Kiinteistövarallisuuden tuottamat scope 1 -kasvihuonekaasupäästöt	1
		Kiinteistövarallisuuden tuottamat scope 2 -kasvihuonekaasupäästöt	2
		Kiinteistövarallisuuden tuottamat scope 3 -kasvihuonekaasupäästöt	3
		Kiinteistövarallisuuden tuottamat kasvihuonekaasupäästöt yhteensä	
Energiankulutus	19. Energiankulutuksen intensiteetti	Omistetun kiinteistövarallisuuden energiankulutus gigawattitunteina neliometriä kohden	
Jäte	20. Jätteen muodostuminen toiminnassa	Sellaisen kiinteistövarallisuuden osuus, jossa ei ole jätteiden lajitteluun tarkoitettuja tiloja ja joka ei kuulu jätteen talteenottoa tai kierrätystä koskevan sopimuksen piiriin	

Resurssien kulutus	21. Raaka-aineiden kulutus uusien rakennusten rakentamisessa ja suurissa peruskorjauksissa	Rakentamiseen käytettyjen raaka-aineiden (pois lukien talteen otetut, kierrätetyt ja biopohjaiset materiaalit) osuus verrattuna uusien rakennusten rakentamisessa ja suurissa peruskorjauksissa käytettyjen rakennusmateriaalien kokonaisuudessaan
Biologinen monimuotoisuus	22. Maan ottaminen infrastruktuurin käyttöön	Kasvittoman pinta-alan (pinta-ala, jolla ei ole maahan, katoille, terasseille tai seiniin tehtyjä istutuksia) osuus verrattuna tonttien kokonaispinta-alaan koko varallisuudessa

Taulukko 3

**Yhteiskuntaan ja työntekijöihin liittyviä asioita, ihmisoikeuksien kunnioittamista sekä korruption ja lahjonnan torjuntaan liittyviä asioita koskevat lisäindikaattorit**

YHTEISKUNTAAN JA TYÖNTEKIJÖIHIN LIITTYVIÄ ASIOITA, IHMISOIKEUKSIEN KUNNIOITTAMISTA SEKÄ KORRUPTION JA LAHJONNAN TORJUNTAAN LIITTYVIÄ ASIOITA KOSKEVAT INDIKAATTORIT

Haitallinen kestävyysvaikutus	Haitallinen vaikutus kestävyystekijöihin (laadullinen tai määrällinen)	Mittari
-------------------------------	---------------------------------------------------------------------------	---------

**Sijoituskohteina oleviin yrityksiin tehtyihin sijoituksiin sovellettavat indikaattorit**

Yhteiskuntaan ja työntekijöihin liittyvät asiat	1. Sijoitukset yrityksiin, joilla ei ole työtaturmien ehkäisemistä koskevia toimintaperiaatteita	Sellaisiin sijoituskohteina oleviin yrityksiin tehtyjen sijoitusten osuus, joilla ei ole työtaturmien ehkäisemistä koskevia toimintaperiaatteita
	2. Onnettomuuksien määrä	Onnettomuuksien määrä sijoituskohteina olevissa yrityksissä painotettuna keskiarvona ilmaistuna
	3. Loukkaantumisten, onnettomuuksien, kuolemantapausten tai sairauksien vuoksi menetettyjen päivien määrä	Loukkaantumisten, onnettomuuksien, kuolemantapausten tai sairauksien vuoksi menetettyjen työpäivien määrä sijoituskohteina olevissa yrityksissä painotettuna keskiarvona ilmaistuna
	4. Toimittajia koskevien käytännesääntöjen puute	Sellaisiin sijoituskohteina oleviin yrityksiin tehtyjen sijoitusten osuus, joilla ei ole toimittajia koskevia käytännesääntöjä (vaarallisten työolojen, epävarman työn, lapsityövoiman ja pakkotyön torjumiseksi)

	5. Epäkohtien tai valitusten käsittelyjärjestelmien puute työntekijöihin liittyvissä asioissa	Sellaisiin sijoituskohteina oleviin yrityksiin tehtyjen sijoitusten osuus, joilla ei ole epäkohtien tai valitusten käsittelyjärjestelmää työntekijöihin liittyvissä asioissa
	6. Väärinkäytösten paljastajien puutteellinen suojele	Sellaisiin yhteisöihin tehtyjen sijoitusten osuus, joilla ei ole väärinkäytösten paljastajien suojele koskevia toimintaperiaatteita
	7. Syrjintätapaukset	1. Raportoitujen syrjintätapausten määrä sijoituskohteina olevissa yrityksissä painotettuna keskiarvona ilmaistuna 2. Seuraamuksiin johtaneiden syrjintätapausten määrä sijoituskohteina olevissa yrityksissä painotettuna keskiarvona ilmaistuna
	8. Toimitusjohtajan suhteettoman suuri palkka	Eniten korvausta saavalle henkilölle maksettavan vuotuisen kokonaiskorvauksen keskimääräinen suhde kaikille työntekijöille maksettavan vuotuisen kokonaiskorvauksen mediaaniin (pois lukien eniten korvausta saava henkilö) sijoituskohteina olevissa yrityksissä
Ihmisoikeudet	9. Ihmisoikeuksiin liittyvien toimintaperiaatteiden puute	Sellaisiin yhteisöihin tehtyjen sijoitusten osuus, joilla ei ole ihmisoikeuksiin liittyviä toimintaperiaatteita
	10. Asianmukaisen huolellisuuden puute	Sellaisiin sijoituskohteina oleviin yrityksiin tehtyjen sijoitusten osuus, joilla ei ole asianmukaisen huolellisuuden prosessia ihmisoikeuksiin kohdistuvien hättävien vaikutusten tunnistamiseksi, ehkäisemiseksi, lieventämiseksi ja käsittelemiseksi
	11. Ihmiskaupan ehkäisemistä koskevien prosessien ja toimenpiteiden puute	Sellaisiin sijoituskohteina oleviin yrityksiin tehtyjen sijoitusten osuus, joilla ei ole ihmiskaupan torjuntaa koskevia toimintaperiaatteita
	12. Toiminnot ja toimittajat, joihin liittyy huomattava lapsityövoimatapausten riski	Sellaisiin sijoituskohteina oleviin yrityksiin tehtyjen sijoitusten osuus, joiden toimintoihin ja toimittajiin liittyy huomattava lapsityövoiman riski, maantieteellisten alueiden tai toiminnon tyyppin mukaan jaoteltuna

	13. Toiminnot ja toimittajat, joihin liittyy huomattava pakkotyötapausten riski	Sellaisiin sijoituskohteina oleviin yrityksiin tehtyjen sijoitusten osuus, joiden toimintoihin ja toimittajiin liittyy huomattava pakkotyötapausten riski, maantieteellisten alueiden ja/tai toiminnon tyyppin mukaan jaoteltuna
14. Vakaviin ihmisoikeusongelmiin ja ihmisoikeuksien loukkauksiin liittyvien tunnistettujen tapausten määrä	Sijoituskohteina oleviin yrityksiin yhdistettyjen vakaviin ihmisoikeusongelmiin ja ihmisoikeuksien loukkauksiin liittyvien tapausten määrä painotetun keskiarvon perusteella	
Korruption ja lahjonnan torjunta	15. Korruption ja lahjonnan torjuntaa koskevien toimintaperiaatteiden puute	Sellaisiin yhteisöihin tehtyjen sijoitusten osuus, joilla ei ole korruption vastaisen YK:n yleissopimuksen mukaisia korruption ja lahjonnan torjuntaa koskevia toimintaperiaatteita
	16. Tapaukset, joissa ei ole toteutettu riittäviä toimia korruption ja lahjonnan torjuntaa koskevien normien rikkomiseen puuttumiseksi	Sellaisiin sijoituskohteina oleviin yrityksiin tehtyjen sijoitusten osuus, joissa on havaittu puutteita toimissa, jotka on toteutettu korruption ja lahjonnan torjuntaa koskevien normien rikkomiseen puuttumiseksi
	17. Korruption ja lahjonnan torjuntaa koskevien lakien rikkomisista määrättyjen tuomioiden lukumäärä ja sakkojen suuruus	Sellaisissa tapauksissa määrättyjen tuomioiden lukumäärä ja sakkojen suuruus, joissa sijoituskohteina olevat yritykset ovat rikkoneet korruption ja lahjonnan torjuntaa koskevia lakeja

**Valtioihin ja ylikansallisiin organisaatioihin tehtyihin sijoituksiin sovellettavat indikaattorit**

Yhteiskunnallinen	18. Keskimääräinen tulos tuloerojen osalta	Tulojen jakautuminen ja taloudellinen epätasa-arvo tietyn talouden toimijoiden keskuudessa, mukaan lukien selityssarakkeessa selitetty määrällinen indikaattori
	19. Keskimääräinen tulos sananvapauden osalta	Mittaa sitä, missä määrin poliittiset ja kansalaisyhteiskunnan järjestöt voivat toimia vapaasti, mukaan lukien selityssarakkeessa selitetty määrällinen indikaattori
Ihmisoikeudet	20. Keskimääräinen ihmisoikeuksien noudattaminen	Mittaa sijoituskohteina olevien maiden keskimääräistä ihmisoikeuksien noudattamista käyttämällä selityssarakkeessa selitettyä määrällistä indikaattoria

Hallinto	21. Keskimääräinen tulos korruption osalta	Mittaa julkisen sektorin havaitun korruption tasoa käyttämällä selityssarakkeessa selitettyä määrällistä indikaattoria
	22. Veroasioissa yhteistyöhaluttomat lainkäyttöalueet	Sellaisilla lainkäyttöalueilla tehdyt sijoitukset, jotka sisältyvät veroasioissa yhteistyöhaluttomia lainkäyttöalueita koskevaan EU:n luetteloon
	23. Keskimääräinen tulos poliittisen vakauden osalta	Mittaa sitä, kuinka todennäköisesti nykyinen hallintojärjestelmä syöstään vallasta voimankäytöllä, käyttämällä selityssarakkeessa selitettyä määrällistä indikaattoria
	24. Keskimääräinen tulos oikeusvaltioperiaatteen osalta	Mittaa korruption tasoa, perusoikeuksien noudattamisen puutetta sekä siviili- ja rikosoikeuden puutteita käyttämällä selityssarakkeessa selitettyä määrällistä indikaattoria

## LIITE II

**Lomake asetuksen (EU) 2019/2088 8 artiklan 1, 2 ja 2 a kohdassa ja asetuksen (EU) 2020/852 6 artiklan ensimmäisessä kohdassa tarkoitettuja rahoitustuotteita koskeville tiedoille, jotka on annettava ennen sopimuksen tekemistä**

**Kestävällä sijoituksella** tarkoitetaan sijoitusta taloudelliseen toimintaan, joka edistää ympäristötavoitetta tai yhteiskunnallista tavoitetta, edellyttäen, että sijoitus ei aiheuta merkittävää haittaa yhdellekään ympäristötavoitteelle tai yhteiskunnalliselle tavoitteelle ja että sijoituskohteina olevat yritykset noudattavat hyviä hallintotapoja.

**Pääasiallisilla haitallisilla vaikutuksilla** tarkoitetaan sijoituspäätösten merkittävimpiä kielteisiä vaikutuksia kestävyystekijöihin, jotka koskevat ympäristöön, yhteiskuntaan ja työntekijöihin liittyviä asioita, ihmisoikeuksien kunnioittamista sekä korruption ja lahjonnan torjuntaan liittyviä asioita.

**EU:n kestävyysluokitusjärjestelmä** on asetuksessa (EU) 2020/852 säädetty luokitusjärjestelmä, jossa vahvistetaan luettelo ympäristön kannalta kestävästä taloudellisista toiminnoista. Kyseisessä asetuksessa ei vahvisteta luettelo yhteiskunnan kannalta kestävästä taloudellisista toiminnoista. Kestävät sijoitukset, joilla on ympäristötavoite, saattavat olla luokitusjärjestelmän mukaisia tai sitten eivät.



**Kestävyysindikaattorit** mittaavat, miten rahoitustuotteen edistämät ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyvät ominaisuudet toteutuvat.

Tuotenimi: [täydennä]

Oikeushenkilötunnus: [täydennä]

### Ympäristöön ja/tai yhteiskuntaan liittyvät ominaisuudet

**Onko tällä rahoitustuotteella kestävä sijoitustavoite?** [rastita ja täytä tarvittaessa; prosenttiosuus edustaa vähimmäisittomuusta kestäviin sijoituksiin]

Kyllä    Ei

Siinä tehdään kestäviä sijoituksia, joilla on ympäristötavoite, vähintään: \_\_\_ %

EU:n luokitusjärjestelmän mukaisesti ympäristön kannalta kestävinä pidettyihin taloudellisiin toimintoihin

taloudellisiin toimintoihin, joita ei pidetä EU:n luokitusjärjestelmän mukaisesti ympäristön kannalta kestävinä

Siinä tehdään kestäviä sijoituksia, joilla on yhteiskunnallinen tavoite, vähintään: \_\_\_ %

Sillä edistetään ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyviä ominaisuuksia ja, vaikka sen tavoitteena ei ole kestävien sijoitusten tekeminen, siinä on \_\_\_%:n vähimmäisosuus kestäviä sijoituksia,

joilla on ympäristötavoite, taloudellisiin toimintoihin, joita pidetään EU:n luokitusjärjestelmän mukaisesti ympäristön kannalta kestävinä

joilla on ympäristötavoite, taloudellisiin toimintoihin, joita ei pidetä EU:n luokitusjärjestelmän mukaisesti ympäristön kannalta kestävinä

joilla on yhteiskunnallinen tavoite

Sillä edistetään ympäristöön ja yhteiskuntaan liittyviä ominaisuuksia, mutta siinä ei tehdä kestäviä sijoituksia

**Mitä ympäristöön ja/tai yhteiskuntaan liittyviä ominaisuuksia tämä rahoitustuote edistää?**

[Ilmoita rahoitustuotteen edistämät ympäristöön ja/tai yhteiskuntaan liittyvät ominaisuudet ja se, onko rahoitustuotteen edistämien ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyvien ominaisuuksien saavuttamiseksi nimetty vertailuarvo]

**Mitä kestävyysindikaattoreita käytetään mittaamaan kunkin tämän rahoitustuotteen edistämän ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyvän ominaisuuden toteutumista?**

**Mitkä ovat niiden kestävien sijoitusten tavoitteet, jotka rahoitustuotteessa aiotaan tehdä osittain, ja miten kestävä sijoitus edistää näiden tavoitteiden saavuttamista?** [sisällytä niiden rahoitustuotteiden osalta, joissa tehdään kestäviä sijoituksia, kuvaus tavoitteista ja siitä, miten kestäville sijoituksille edistetään kestävä sijoitustavoitetta. Jos kyseessä on asetuksen (EU) 2020/852 6 artiklan ensimmäisessä kohdassa tarkoitettu rahoitustuote, luettele ne kyseisen asetuksen 9 artiklassa asetetut ympäristötavoitteet, joita rahoitustuotteen perustana oleva kestävä sijoitus edistää]



**Mahdollistavat toiminnot** mahdollistavat suoraan sen, että muilla toiminnoilla edistetään merkittävästi ympäristötavoitetta.

**Siirtymätoiminnot** ovat toimintoja, joille ei ole vielä saatavilla vähähiilisiä vaihtoehtoja, ja muun muassa niiden kasvihuonekaasu-päästötasot vastaavat parasta suorituskykyä.

**Miten kestävät sijoitukset, jotka rahoitustuotteessa aiotaan tehdä osittain, eivät aiheuta merkittävää haittaa yhdellekään ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyvälle kestävälle sijoitustavoitteelle?** *[lisää kuvaus rahoitustuotteesta, jossa aiotaan osittain tehdä kestäviä sijoituksia]*

Miten kestävyystekijöihin kohdistuvia haitallisia vaikutuksia koskevat indikaattorit on otettu huomioon? *[selitä, miten liitteen I taulukkoon 1 sisältyvät haitallisia vaikutuksia koskevat indikaattorit ja liitteen I taulukoihin 2 ja 3 sisältyvät asiaankuuluvat indikaattorit otetaan huomioon]*

Miten kestävät sijoitukset ovat monikansallisille yrityksille annettujen OECD:n toimintaohjeiden sekä yritystoimintaa ja ihmisoikeuksia koskevien YK:n ohjaavien periaatteiden mukaisia? Tarkemmat tiedot: *[selitä, onko kestävä sijoitus saatettu monikansallisille yrityksille annettujen OECD:n toimintaohjeiden ja yritystoimintaa ja ihmisoikeuksia koskevien YK:n ohjaavien periaatteiden mukaiseksi, myös Kansainvälisen työjärjestön julistuksessa työelämän perusperiaatteista ja -oikeuksista yksilöidyissä kahdeksassa keskeisessä yleissopimuksessa ja kansainvälisessä ihmisoikeusasiakirjassa vahvistettujen periaatteiden ja oikeuksien mukaiseksi]*

*[Lisää ilmoitus, jos kyseessä on asetuksen (EU) 2020/852 6 artiklan ensimmäisessä kohdassa tarkoitettu rahoitustuote]*

EU:n luokitusjärjestelmässä vahvistetaan ”ei merkittävää haittaa” -periaate, jonka mukaan luokitusjärjestelmän mukaiset sijoitukset eivät saisi vahingoittaa merkittävästi EU:n luokitusjärjestelmän tavoitteita, ja siihen liittyy erityisiä EU:n kriteerejä.

”Ei merkittävää haittaa” -periaatetta sovelletaan vain niihin rahoitustuotteeseen sisältyviin sijoituksiin, joissa otetaan huomioon ympäristön kannalta kestäviä taloudellisia toimintoja koskevat EU:n kriteerit. Tämän rahoitustuotteen jäljelle jäävään osaan sisältyvien sijoitusten osalta ei oteta huomioon ympäristön kannalta kestäviä taloudellisia toimintoja koskevia EU kriteerejä.

Muut kestävät sijoitukset eivät myöskään saa vahingoittaa merkittävästi ympäristö- tai yhteiskunnallisia tavoitteita.



**Otetaanko tässä rahoitustuotteessa huomioon pääasialliset haitalliset vaikutukset kestävyystekijöihin?**

Kyllä, \_\_\_\_\_ *[jos rahoitustuotteessa otetaan huomioon pääasialliset haitalliset vaikutukset kestävyystekijöihin, esitä selkeä ja perusteltu selitys siitä, miten ne otetaan huomioon. Ilmoitetaan, missä asetuksen (EU) 2019/2088 11 artiklan 2 kohdan mukaisesti annettavissa tiedoissa tiedot pääasiallisista haitallisista vaikutuksista kestävyystekijöihin ovat saatavilla]*

Ei

**Mitä sijoitusstrategiaa tässä rahoitustuotteessa noudatetaan?** *[kuvaus sijoitusstrategiasta ja siitä, miten strategiaa toteutetaan jatkuvasti sijoitusprosessissa]*

**Sijoitusstrategia ohjaa** sijoituspäätöksiä esimerkiksi sijoitustavoitteiden ja riskinsietokyvyn kaltaisten tekijöiden perusteella.

**Hyviin hallintotapoihin** sisältyvät toimivat hallintorakenteet, työntekijöihin nähden ylläpidetyt suhteet, henkilöstön palkitseminen ja verosäännösten noudattaminen.



**Varojen allokointi** kuvaa tiettyihin omaisuuseriin tehtyjen sijoitusten osuutta.

*[Lisää huomautus vain, jos kyseessä on asetuksen (EU) 2020/852 6 artiklassa tarkoitettu rahoitustuote]*

Luokitusjärjestelmän mukaiset toiminnot ilmaistaan osuutena seuraavista:

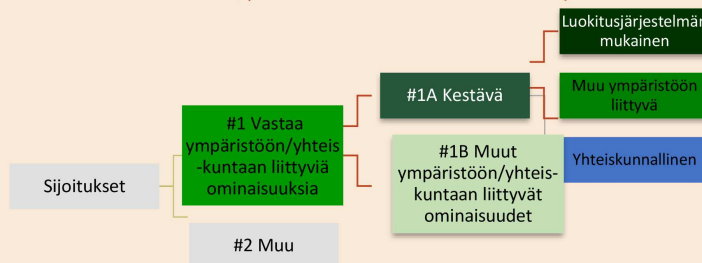
- **liikevaihto**, joka vastaa sijoituskohteena olevien yritysten vihreistä toiminnoista saatavien tulojen osuutta
- **pääomamenot** (CapEx), jotka osoittavat sijoituskohteina olevien yritysten tekemät vihreät sijoitukset, joiden tavoitteena on esimerkiksi vihreään talouteen siirtyminen.
- **toimintamenot** (OpEx) heijastavat sijoituskohteina olevien yritysten vihreitä operatiivisia toimintoja.

- **Mitkä ovat sijoitusstrategian sitovat osatekijät, joita käytetään valittaessa sijoitukset kunkin tämän rahoitustuotteen edistämisen ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyvän ominaisuuden toteutumiseksi?**
- **Mikä on sitova vähimmäismäärä, jolla vähennetään niiden sijoitusten laajuutta, jotka on otettu huomioon ennen sijoitusstrategian soveltamista?** *[sisällyttä maininta osuudesta, jos sijoitusten laajuutta on sitouduttu vähentämään vähimmäismäärällä]*
- **Mitkä ovat toimintaperiaatteet, joiden mukaisesti arvioidaan sijoituskohteina olevien yritysten hyviä hallintotapoja?** *[sisällyttä lyhyt kuvaus toimintaperiaatteista, joilla arvioidaan sijoituskohteina olevien yritysten hyviä hallintotapoja]*

**Mikä on tälle rahoitustuotteelle suunniteltu varojen allokointi?** *[lisää kuvaus rahoitustuotteen sijoituksista, mukaan lukien sellaisten sijoitusten vähimmäisosuus, joita käytetään rahoitustuotteen edistämisen ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyvien ominaisuuksien toteutumiseksi sijoitusstrategian sitovien osatekijöiden mukaisesti, mukaan lukien rahoitustuotteen kestävien sijoitusten vähimmäisosuus, jos rahoitustuotteessa sitoudutaan tekemään kestäviä sijoituksia, ja sijoitusten jäljellä olevan osuuden tarkoitus, mukaan lukien kuvaus mahdollisista ympäristöön liittyvistä tai yhteiskunnallisista vähimmäistason suojaustoimista]*

- **Miten johdannaisten käyttö saa aikaan rahoitustuotteen edistämisen ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyvien ominaisuuksien toteutumista?** *[kuvaile sellaisten rahoitustuotteiden osalta, joissa käytetään asetuksen (EU) N:o 600/2014 2 artiklan 1 kohdan 29 alakohdassa määriteltyjä johdannaisia niiden edistämisen ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyvien ominaisuuksien toteuttamiseksi, miten johdannaisten käyttö saa aikaan näiden ominaisuuksien toteutumista]*

*[Lisää ainoastaan asiaankuuluvat kohdat, poista rahoitustuotteen kannalta merkityksettömät kohdat]*



**#1 Vastaa ympäristöön/yhteiskuntaan liittyviä ominaisuuksia** kattaa ne rahoitustuotteessa tehdyt sijoitukset, joita käytetään rahoitustuotteen edistämisen ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyvien ominaisuuksien toteutumiseksi.

**#2 Muu** kattaa muut rahoitustuotteessa tehdyt sijoitukset, jotka eivät vastaa ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyviä ominaisuuksia ja joita ei pidetä kestävinä sijoituksina.

*[sisällyttä jäljempänä oleva huomautus, jos rahoitustuotteessa sitoudutaan tekemään kestäviä sijoituksia]*

Luokkaan **#1 Vastaa ympäristöön/yhteiskuntaan liittyviä ominaisuuksia** sisältyvät:


- alaluokka **#1A Kestävä** kattaa kestävät sijoitukset, joilla on ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyviä tavoitteita.
- alaluokka **#1B Muut ympäristöön/yhteiskuntaan liittyvät ominaisuudet** kattaa sijoitukset, jotka vastaavat ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyviä ominaisuuksia ja joita ei pidetä kestävinä sijoituksina.



[sisällyttä huomautus  
sellaisten  
rahoitustuotteiden  
osalta, joissa on  
nimetty tietty  
indeksi  
vertailuarvoksi  
rahoitustuotteen  
edistämien  
ympäristöön tai  
yhteiskuntaan  
liittyvien  
ominaisuuksien  
toteutumiseksi]

**Vertailuarvot**  
ovat indeksejä,  
joilla mitataan,  
toteutuvatko  
rahoitustuotteen  
edistämät  
ympäristöön tai  
yhteiskuntaan  
liittyvät  
ominaisuudet.

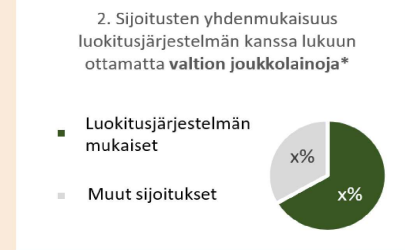
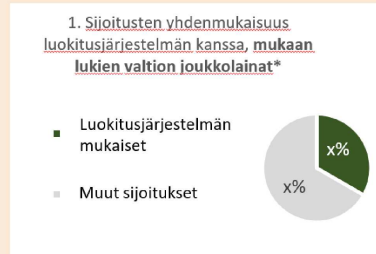
[sisällyttä huomautus,  
jos kyseessä on  
asetuksen  
(EU) 2020/852  
6 artiklan  
ensimmäisessä  
kohdassa tarkoitettu  
rahoitustuote, jossa  
sijoitetaan muihin kuin  
ympäristön kannalta  
kestäviin ympäristöön  
liittyviin taloudellisiin  
toimintoihin]

 ovat  
kestäviä sijoituksia,  
joilla on  
ympäristötavoite ja  
**joissa ei oteta  
huomioon** EU:n  
luokitusjärjestelmän  
mukaisia ympäristön  
kannalta kestäviä  
taloudellisia  
toimintoja koskevia  
kriteerejä.



**Missä määrin kestävät sijoitukset, joilla on ympäristötavoite, ovat EU:n luokitusjärjestelmän mukaisia?** [sisällyttä osio, jos kyseessä on asetuksen (EU) 2020/852 6 artiklan ensimmäisessä kohdassa tarkoitettu rahoitustuote, ja sisällyttä tämän asetuksen 15 artiklan 1 kohdan a alakohdassa tarkoitettu graafinen esitys, tämän asetuksen 15 artiklan 1 kohdan b alakohdassa tarkoitettu kuvaus, tämän asetuksen 15 artiklan 1 kohdan c alakohdassa tarkoitettu selkeä selvitys, tämän asetuksen 15 artiklan 1 kohdan d alakohdassa tarkoitettu kuvaus ja tämän asetuksen 15 artiklan 3 kohdassa tarkoitettut tiedot]

**Jäljempänä olevissa kahdessa kaaviossa esitetään vihreällä EU:n luokitusjärjestelmän mukaisten sijoitusten vähimmäisprosenttiosuus. Koska ei ole olemassa asianmukaista menetelmää, jolla voitaisiin määrittää valtion joukkolainojen\* yhdenmukaisuus luokitusjärjestelmän kanssa, ensimmäisessä kaaviossa yhdenmukaisuus luokitusjärjestelmän kanssa esitetään suhteessa kaikkiin rahoitustuotteen sijoituksiin, myös valtion joukkolainoihin, kun taas toisessa kaaviossa yhdenmukaisuus esitetään ainoastaan suhteessa muihin rahoitustuotteen sijoituksiin kuin valtion joukkolainoihin.**



\*Näissä kaavioissa "valtion joukkolainat" koostuvat kaikista valtiovarainvälineistä.

**Mikä on siirtymätoimintoihin ja mahdollistaviin toimintoihin tehtävien sijoitusten vähimmäisosuus?** [sisällyttä osio, jos kyseessä on asetuksen (EU) 2020/852 6 artiklan 3 kohdassa tarkoitettu rahoitustuote]



**Mikä on sellaisten kestävien sijoitusten vähimmäisosuus, joilla on ympäristötavoite ja jotka eivät ole EU:n luokitusjärjestelmän mukaisia?** [sisällyttä osio asetuksen (EU) 2020/852 6 artiklan ensimmäisessä kohdassa tarkoitettujen rahoitustuotteiden osalta vain, jos rahoitustuotteessa sijoitetaan taloudellisiin toimintoihin, jotka eivät ole ympäristön kannalta kestäviä taloudellisia toimintoja, ja selitä, miksi rahoitustuotteessa tehdään kestäviä sijoituksia, joilla on ympäristötavoite, sellaisiin taloudellisiin toimintoihin, jotka eivät ole EU:n luokitusjärjestelmän mukaisia]



**Mikä on yhteiskunnallisesti kestävien sijoitusten vähimmäisosuus?** [sisällyttä osio vain, jos rahoitustuotteeseen sisältyy kestäviä sijoituksia, joilla on yhteiskunnallinen tavoite]



**Mitkä sijoitukset sisältyvät kohtaan "#2 Muu", mikä on niiden tarkoitus ja sovelletaanko ympäristöön liittyviä tai yhteiskunnallisia vähimmäistason suojatoimia?**



*[sisällyttä huomautus sellaisten rahoitustuotteiden osalta, joissa on nimetty tietty indeksi vertailuarvoksi rahoitustuotteen edistämien ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyvien ominaisuuksien toteutumiseksi]*

**Vertailuarvot** ovat indeksejä, joilla mitataan, toteutuvatko rahoitustuotteen edistämät ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyvät ominaisuudet.

**Onko tietty indeksi nimetty vertailuarvoksi, jotta voidaan määrittää, vastaako tämä rahoitustuote edistämäänsä ympäristöön ja/tai yhteiskuntaan liittyviä ominaisuuksia?**

*[sisällyttä osio, jos jokin indeksi on nimetty vertailuarvoksi rahoitustuotteen edistämien ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyvien ominaisuuksien toteutumiseksi, ja ilmoita, missä nimetyn indeksin laskennassa käytetty menetelmä on saatavilla]*

- **Miten varmistetaan jatkuvasti, että vertailuarvo vastaa kutakin rahoitustuotteen edistämää ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyvää ominaisuutta?**
- **Miten varmistetaan jatkuvasti, että sijoitusstrategia vastaa indeksin menetelmiä?**
- **Miten nimetty indeksi poikkeaa asiaan liittyvästä yleisestä markkinaindeksistä?**
- **Missä nimetyn indeksin laskennassa käytetty menetelmä on saatavilla?**



**Mistä voi saada tarkempia tuotekohtaisia tietoja verkossa?**

**Tarkempia tuotekohtaisia tietoja on saatavilla osoitteessa:** *[lisää hyperlinkki tämän asetuksen 23 artiklassa tarkoitettulle verkkosivustolle]*

## LIITE III

**Lomake asetuksen (EU) 2019/2088 9 artiklan 1–4 a kohdassa ja asetuksen (EU) 2020/852 5 artiklan ensimmäisessä kohdassa tarkoitettuja rahoitustuotteita koskeville tiedoille, jotka on annettava ennen sopimuksen tekemistä**

**Kestävällä sijoituksella** tarkoitetaan sijoitusta taloudelliseen toimintaan, joka edistää ympäristötavoitetta tai yhteiskunnallista tavoitetta, edellyttäen, että sijoitus ei aiheuta merkittävää haittaa yhdellekään ympäristötavoitteelle tai yhteiskunnalliselle tavoitteelle ja että sijoituskohteina olevat yritykset noudattavat hyviä hallintotapoja.

**EU:n kestävyysluokitusjärjestelmä** on asetuksessa (EU) 2020/852 säädetty luokitusjärjestelmä, jossa vahvistetaan luettelo **ympäristön kannalta kestäväistä taloudellisista toiminnoista**. Kyseinen asetus ei sisällä luetteloa yhteiskunnan kannalta kestäväistä taloudellisista toiminnoista. Kestävät sijoitukset, joilla on ympäristötavoite, saattavat olla luokitusjärjestelmän mukaisia tai sitten eivät.

Tuotenimi: [täydennä]

Oikeushenkilötunnus: [täydennä]

## Kestävä sijoitustavoite

**Onko tällä rahoitustuotteella kestävä sijoitustavoite? [rastita ja täytä tarvittaessa; prosenttiosuus edustaa vähimmäissitoumusta kestäviin sijoituksiin]**

<input type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/> <b>Kyllä</b>	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <b>Ei</b>
<input type="checkbox"/> Siinä tehdään <b>kestäviä sijoituksia, joilla on ympäristötavoite</b> , vähintään: ___ % <ul style="list-style-type: none"> <li><input type="checkbox"/> EU:n luokitusjärjestelmän mukaisesti ympäristön kannalta kestävinä pidettyihin taloudellisiin toimintoihin</li> <li><input type="checkbox"/> taloudellisiin toimintoihin, joita ei pidetä EU:n luokitusjärjestelmän mukaisesti ympäristön kannalta kestävinä</li> </ul>	<input type="checkbox"/> Sillä <b>edistetään ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyviä ominaisuuksia</b> ja, vaikka sen tavoitteena e ole kestävien sijoitusten tekeminen, siinä on ___%:n vähimmäisosuus kestäviä sijoituksia, <ul style="list-style-type: none"> <li><input type="checkbox"/> joilla on ympäristötavoite, taloudellisiin toimintoihin, joita pidetään EU:n luokitusjärjestelmän mukaisesti ympäristön kannalta kestävinä</li> <li><input type="checkbox"/> joilla on ympäristötavoite, taloudellisiin toimintoihin, joita ei pidetä EU:n luokitusjärjestelmän mukaisesti ympäristön kannalta kestävinä</li> <li><input type="checkbox"/> joilla on yhteiskunnallinen tavoite</li> </ul>
<input type="checkbox"/> Siinä tehdään <b>kestäviä sijoituksia, joilla on yhteiskunnallinen tavoite</b> , vähintään: ___ %	<input type="checkbox"/> Sillä edistetään ympäristöön ja yhteiskuntaan liittyviä ominaisuuksia, mutta <b>siinä ei tehdä kestäviä sijoituksia</b>



**Mikä on tämän rahoitustuotteen kestävä sijoitustavoite? [Ilmoita rahoitustuotteen sijoitustavoite, kuvaile, miten kestävä sijoitus edistävät kestävä sijoitustavoitetta, ja ilmoita, onko kestävä sijoitustavoitteen saavuttamiseksi nimetty vertailuarvo. Jos kyseessä on asetuksen (EU) 2020/852 5 artiklan ensimmäisessä kohdassa tarkoitettu rahoitustuote, jossa tehdään kestäviä sijoituksia, joilla on ympäristötavoitteita, luettele ne kyseisen asetuksen 9 artiklassa mainitut ympäristötavoitteet, joita rahoitustuotteen perustana oleva kestävä sijoitus edistää. Jos kyseessä on asetuksen (EU) 2019/2088 9 artiklan 3 kohdassa tarkoitettu rahoitustuote, ilmoita, että rahoitustuotteen tavoitteena on vähentää hiilipäästöjä, ja selitä, että vertailuarvoa voidaan pitää asetuksen (EU) 2016/1011 III osaston 3 a luvun mukaisena ilmastosiirtymää koskevana EU:n vertailuarvona tai Pariisin sopimuksen mukaisena EU:n vertailuarvona, ja ilmoita, missä kyseisen vertailuarvon laskennassa käytetty menetelmä on saatavilla. Jos asetuksen (EU) 2016/1011 mukaisesti hyväksytyä ilmastosiirtymää koskevaa EU:n vertailuarvoa tai Pariisin sopimuksen mukaista EU:n vertailuarvoa ei ole saatavilla, kuvaile sitä seikkaa, miten hiilipäästöjen vähentämistavoitteen saavuttamiseen tähtäävät jatkuvat ponnistelut aiotaan varmistaa Pariisin sopimuksen tavoitteiden saavuttamiseksi ja missä määrin rahoitustuote täyttää delegoidussa asetuksessa (EU) 2020/1818 vahvistetut menetelmävaatimukset.]**

**Kestävyysindikaattoreilla** mitataan, miten tämän rahoitustuotteen kestävä tavoitteet saavutetaan.

**Pääasiallisilla haitallisilla vaikutuksilla** tarkoitetaan sijoituspäätösten merkittävimpiä kielteisiä vaikutuksia kestävyystekijöihin, jotka koskevat ympäristöön, yhteiskuntaan ja työntekijöihin liittyviä asioita, ihmisoikeuksien kunnioittamista sekä korruption ja lahjonnan torjuntaan liittyviä asioita.

● **Mitä kestävyysindikaattoreita käytetään mittaamaan tämän rahoitustuotteen kestävän sijoitustavoitteen saavuttamista?**

● **Miten kestävät sijoitukset eivät aiheuta merkittävää haittaa yhdellekään ympäristön tai yhteiskunnan kannalta kestävälle sijoitustavoitteelle?**

— Miten kestävyystekijöihin kohdistuvia haitallisia vaikutuksia koskevat indikaattorit on otettu huomioon? *[selitä, miten liitteen I taulukkoon 1 sisältyvät haitallisia vaikutuksia koskevat indikaattorit ja liitteen I taulukoihin 2 ja 3 sisältyvät asiaankuuluvat indikaattorit otetaan huomioon]*

— Miten kestävät sijoitukset ovat monikansallisille yrityksille annettujen OECD:n toimintaohjeiden sekä yritystoimintaa ja ihmisoikeuksia koskevien YK:n ohjaavien periaatteiden mukaisia? *[selitä, onko kestävä sijoitus saatettu monikansallisille yrityksille annettujen OECD:n toimintaohjeiden ja yritystoimintaa ja ihmisoikeuksia koskevien YK:n ohjaavien periaatteiden mukaiseksi, myös Kansainvälisen työjärjestön julistuksessa työelämän peruseriaatteista ja -oikeuksista yksilöidyssä kahdeksassa keskeisessä yleissopimuksessa ja kansainvälisessä ihmisoikeusasiakirjassa vahvistettujen periaatteiden ja oikeuksien mukaiseksi]*



**Otetaanko tässä rahoitustuotteessa huomioon pääasialliset haitalliset vaikutukset kestävyystekijöihin?**

Kyllä *[Jos rahoitustuotteessa otetaan huomioon pääasialliset haitalliset vaikutukset kestävyystekijöihin, esitä selkeä ja perusteltu selvitys siitä, miten ne otetaan huomioon. Ilmoita, missä asetuksen (EU) 2019/2088 11 artiklan 2 kohdan mukaisesti annettavissa tiedoissa on saatavilla tiedot pääasiallisista haitallisista vaikutuksista kestävyystekijöihin.]*

Ei



**Mitä sijoitusstrategiaa tässä rahoitustuotteessa noudatetaan?** *[anna kuvaus sijoitusstrategiasta ja ilmoita, miten strategiaa toteutetaan jatkuvasti sijoitusprosessissa]*

**Sijoitusstrategia** ohjaa sijoituspäätöksiä esimerkiksi sijoitustavoitteiden ja riskinsietokyvyn kaltaisten tekijöiden perusteella.

● **Mitkä ovat sijoitusstrategian sitovat osatekijät, joita käytetään valittaessa sijoitukset kestävän sijoitustavoitteen saavuttamiseksi?**

**Hyviin****hallintotapoihin**

sisältyvät toimivat hallintorakenteet, työntekijöihin nähden ylläpidetyt suhteet, henkilöstön palkitseminen ja verosäännösten noudattaminen.

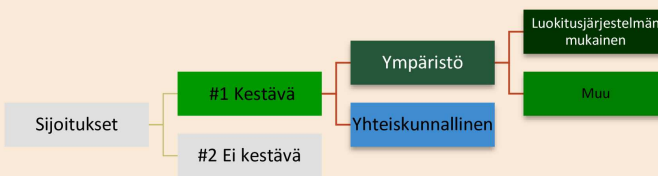
**Varojen allokointi**

kuvaa tiettyihin omaisuuseriin tehtyjen sijoitusten osuutta.

**Mitkä ovat toimintaperiaatteet, joiden mukaisesti arvioidaan sijoituskohteina olevien yritysten hyviä hallintotapoja?**

**Mikä on kestävien sijoitusten varojen allokointi ja vähimmäisosuus?** [sisällyttä kuvaus rahoitustuotteen sijoituksista, mukaan lukien rahoitustuotteen sellaisten sijoitusten vähimmäisosuus, joita käytetään kestävä sijoitustavoitteen saavuttamiseksi sijoitusstrategian sitovien osatekijöiden mukaisesti]

[Sisällyttä ainoastaan asiaankuuluvat kohdat ja poista rahoitustuotteen kannalta merkityksettömät kohdat]



**#1 Kestävä** kattaa kestävä sijoitukset, joilla on ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyviä tavoitteita.

**#2 Ei kestävä** sisältää sijoitukset, jotka eivät täytä kestäville sijoituksille asetettuja vaatimuksia.

[sisällyttä huomautus vain, jos kyseessä on asetuksen (EU) 2020/852 5 artiklan ensimmäisessä kohdassa tarkoitettu rahoitustuote]

Luokitusjärjestelmän mukaiset toiminnot ilmaistaan osuutena seuraavista:

- **liikevaihto**, joka vastaa sijoituskohteina olevien yritysten vihreistä toiminnoista saatavien tulojen osuutta
- **pääomamenot** (CapEx), jotka osoittavat sijoituskohteina olevien yritysten tekemät vihreät sijoitukset, joiden tavoitteena on esimerkiksi vihreään talouteen siirtyminen
- **toimintamenot** (OpEx) heijastavat sijoituskohteina olevien yritysten vihreitä operatiivisia toimintoja.

**Miten kestävä sijoitustavoite saavutetaan johdannaisten avulla?** [kuvaile sellaisten rahoitustuotteiden osalta, joissa käytetään asetuksen (EU) N:o 600/2014 2 artiklan 1 kohdan 29 alakohdassa määriteltyjä johdannaisia kestävä sijoitustavoitteen saavuttamiseksi, miten tämä sijoitustavoite saavutetaan käyttämällä johdannaisia]



**Missä määrin kestävä sijoitukset, joilla on ympäristötavoite, ovat EU:n luokitusjärjestelmän mukaisia?** [sisällyttä osio, jos kyseessä on asetuksen (EU) 2020/852 5 artiklan ensimmäisessä kohdassa tarkoitettu rahoitustuote, ja sisällyttä tämän asetuksen 19 artiklan 1 kohdan a alakohdassa tarkoitettu graafinen esitys, tämän asetuksen 19 artiklan 1 kohdan b alakohdassa tarkoitettu kuvaus, tämän asetuksen 19 artiklan 1 kohdan c alakohdassa tarkoitettu selkeä selvitys, tämän asetuksen 19 artiklan 1 kohdan d alakohdassa tarkoitettu kuvaus ja tämän asetuksen 15 artiklan 4 kohdassa tarkoitettut tiedot]

*[sisällyttä huomautus vain, jos kyseessä on asetuksen (EU) 2020/852 5 artiklan ensimmäisessä kohdassa tarkoitettu rahoitustuote]*

#### Mahdollistavat toiminnot

mahdollistavat suoraan sen, että muilla toiminnoilla edistetään merkittävästi ympäristötavoitetta.

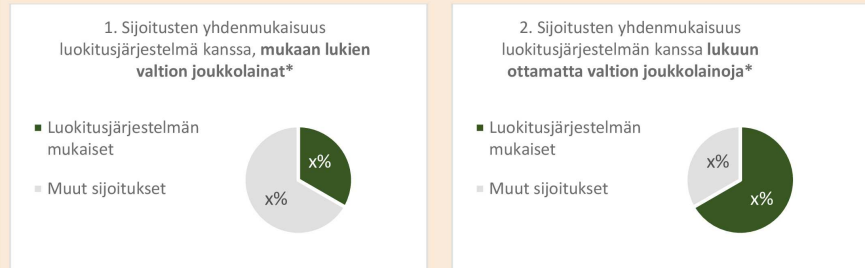
**Siirtymätoiminnot** ovat toimintoja, joille ei ole vielä saatavilla vähähiilisiä vaihtoehtoja, ja muun muassa niiden kasvihuonekaasupäästötasot vastaavat parasta suorituskykyä.

*[sisällyttä huomautus, jos kyseessä on asetuksen (EU) 2020/852 5 artiklan ensimmäisessä kohdassa tarkoitettu rahoitustuote, jossa sijoitetaan ympäristöön liittyviin taloudellisiin toimintoihin, jotka eivät ole ympäristön kannalta kestäviä taloudellisia toimintoja]*



ovat ympäristön kannalta kestäviä sijoituksia, joissa **ei oteta huomioon** EU:n luokitusjärjestelmän mukaisia ympäristön kannalta kestäviä taloudellisia toimintoja koskevia **kriteerejä**.

**Jäljempänä olevissa kahdessa kaaviossa esitetään vihreällä EU:n luokitusjärjestelmän mukaisten sijoitusten vähimmäisprosenttiosuus. Koska ei ole olemassa asianmukaista menetelmää, jolla voitaisiin määrittää valtion joukkolainojen\* yhdenmukaisuus luokitusjärjestelmän kanssa, ensimmäisessä kaaviossa yhdenmukaisuus luokitusjärjestelmän kanssa esitetään suhteessa kaikkiin rahoitustuotteen sijoituksiin, myös valtion joukkolainoihin, kun taas toisessa kaaviossa yhdenmukaisuus esitetään ainoastaan suhteessa muihin rahoitustuotteen sijoituksiin kuin valtion joukkolainoihin.**



- **Mikä on siirtymätoimintoihin ja mahdollistaviin toimintoihin tehtyjen sijoitusten vähimmäisosuus?** *[sisällyttä osio, jos kyseessä on asetuksen (EU) 2020/852 5 artiklan ensimmäisessä kohdassa tarkoitettu rahoitustuote]*



#### Mikä on sellaisten kestävien sijoitusten vähimmäisosuus, joilla on ympäristötavoite ja jotka eivät ole EU:n luokitusjärjestelmän mukaisia?

*[sisällyttä osio asetuksen (EU) 2020/852 5 artiklan ensimmäisessä kohdassa tarkoitettujen rahoitustuotteiden osalta vain, jos rahoitustuotteessa sijoitetaan ympäristöön liittyviin taloudellisiin toimintoihin, jotka eivät ole ympäristön kannalta kestäviä taloudellisia toimintoja, ja selitä, miksi rahoitustuotteessa tehdään kestäviä sijoituksia, joilla on ympäristötavoite, sellaisiin taloudellisiin toimintoihin, jotka eivät ole EU:n luokitusjärjestelmän mukaisia]*



#### Mikä on sellaisten kestävien sijoitusten vähimmäisosuus, joilla on yhteiskunnallinen tavoite?

*[sisällyttä osio vain, jos rahoitustuotteeseen sisältyy kestäviä sijoituksia, joilla on yhteiskunnallinen tavoite]*



#### Mitkä sijoitukset sisältyvät kohtaan "#2 Ei kestävä", mikä on niiden tarkoitus ja sovelletaanko ympäristöön liittyviä tai yhteiskunnallisia vähimmäistason suojoitoksia?

*[kuvaile rahoitustuotteen sijoitusten jäljelle jäävän osuuden tarkoitusta, mukaan lukien kuvaus mahdollisista ympäristöön liittyvistä tai yhteiskunnallisista vähimmäistason suojoitoksista, sekä sitä, miten kyseinen osuus ja käyttö eivät jatkuvasti vaikuta kestävä sijoitustavoitteen saavuttamiseen ja sitä, käytetäänkö kyseisiä sijoituksia suojaukseen tai liittyvätkö ne lisälikviditeettiin pidettyihin käteisvaroihin]*



*[sisällyttä huomautus, jos kyseessä on asetuksen (EU) 2019/2088 9 artiklan 1 kohdassa tarkoitettu rahoitustuote]*

Vertailuarvot ovat indeksejä, joilla mitataan, saavuttaako rahoitustuote kestävän sijoitustavoitteen.

**Onko vertailuarvoksi nimetty tietty indeksi, jotta kestävä sijoitustavoite voidaan saavuttaa?** *[sisällyttä osio vain asetuksen (EU) 2019/2088 9 artiklan 1 kohdassa tarkoitettujen rahoitustuotteiden osalta ja ilmoita, missä nimetyn indeksin laskennassa käytetty menetelmä on saatavilla]*

- **Miten kestävyystekijät otetaan vertailuarvossa huomioon siten, että yhdenmukaisuus kestävän sijoitustavoitteen kanssa säilyy jatkuvasti?**
- **Miten varmistetaan jatkuvasti, että sijoitusstrategia vastaa indeksin menetelmiä?**
- **Miten nimetty indeksi poikkeaa asiaan liittyvästä yleisestä markkinaindeksistä?**
- **Missä nimetyn indeksin laskennassa käytetty menetelmä on saatavilla?**



**Onko verkossa saatavilla tarkempia tuotekohtaisia tietoja?**

**Tarkempia tuotekohtaisia tietoja on saatavilla osoitteessa:** *[sisällyttä hyperlinkki tämän asetuksen 23 artiklassa tarkoitettulle verkkosivustolle]*

## LIITE IV

**Lomake asetuksen (EU) 2019/2088 8 artiklan 1, 2 ja 2 a kohdassa ja asetuksen (EU) 2020/852 6 artiklan ensimmäisessä kohdassa tarkoitetuista rahoitustuotteista määrääjain annettaville tiedoille**

Tuotenimi: [täydennä]

Oikeushenkilötunnus: [täydennä]

**Ympäristöön ja/tai yhteiskuntaan liittyvät ominaisuudet**

**Kestävällä sijoituksella** tarkoitetaan sijoitusta taloudelliseen toimintaan, joka edistää ympäristötavoitetta tai yhteiskunnallista tavoitetta, edellyttäen, että sijoitus ei aiheuta merkittävää haittaa yhdellekään ympäristötavoitteelle tai yhteiskunnalliselle tavoitteelle ja että sijoituskohteina olevat yritykset noudattavat hyviä hallintotapoja.

**EU:n kestävyysluokitusjärjestelmä** on asetuksessa (EU) 2020/852 säädetty luokitusjärjestelmä, jossa vahvistetaan luettelo **ympäristön kannalta kestävästä taloudellisista toiminnoista** kyseisessä asetuksessa ei vahvisteta luettelo yhteiskunnan kannalta kestävästä taloudellisista toiminnoista. Kestävät sijoitukset, joilla on ympäristötavoite, saattavat olla luokitusjärjestelmän mukaisia tai sitten eivät.



**Kestävyysindikaattorit** mittaavat, miten rahoitustuotteen edistämät ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyvät ominaisuudet toteutuvat.

**Oliko tällä rahoitustuotteella kestävä sijoitustavoite? [rastita ja täytä tarvittaessa: prosenttiosuus edustaa vähimmäissitoumusta kestäviin sijoituksiin]**

<input type="radio"/> <input type="radio"/> <input type="checkbox"/> <b>Kyllä</b>	<input type="radio"/> <input type="radio"/> <input checked="" type="checkbox"/> <b>Ei</b>
<input type="checkbox"/> Siinä tehtiin kestäviä sijoituksia, joilla oli ympäristötavoite: ___ %	<input type="checkbox"/> Sillä edistettiin ympäristöön ja yhteiskuntaan liittyviä ominaisuuksia ja, vaikka sen tavoitteena ei ollut kestävien sijoitusten tekeminen, siinä tehdyistä sijoituksista ___ % oli kestäviä sijoituksia,
<input type="checkbox"/> EU:n luokitusjärjestelmän mukaisesti ympäristön kannalta kestävinä pidettyihin taloudellisiin toimintoihin	<input type="checkbox"/> joilla on ympäristötavoite, taloudellisiin toimintoihin, joita pidetään EU:n luokitusjärjestelmän mukaisesti ympäristön kannalta kestävinä
<input type="checkbox"/> taloudellisiin toimintoihin, joita ei pidetä EU:n luokitusjärjestelmän mukaisesti ympäristön kannalta kestävinä	<input type="checkbox"/> joilla on ympäristötavoite, taloudellisiin toimintoihin, joita ei pidetä EU:n luokitusjärjestelmän mukaisesti ympäristön kannalta kestävinä
<input type="checkbox"/> Siinä tehtiin kestäviä sijoituksia, joilla on yhteiskunnallinen tavoite: ___ %	<input type="checkbox"/> joilla on yhteiskunnallinen tavoite
	<input type="checkbox"/> Sillä edistettiin ympäristöön ja yhteiskuntaan liittyviä ominaisuuksia, mutta siinä ei tehty kestäviä sijoituksia

**Missä määrin tämän rahoitustuotteen edistämät ympäristöön ja/tai yhteiskuntaan liittyvät ominaisuudet ovat toteutuneet? [Luettele rahoitustuotteen edistämät ympäristöön ja/tai yhteiskuntaan liittyvät ominaisuudet. Jos kyseessä on asetuksen (EU) 2020/852 6 artiklan ensimmäisessä kohdassa tarkoitettu rahoitustuote, luettele ne kyseisen asetuksen 9 artiklassa mainitut ympäristötavoitteet, joita rahoitustuotteen perustana oleva kestävä sijoitus on edistänyt. Luettele yhteiskunnalliset tavoitteet sellaisten rahoitustuotteiden osalta, joissa on tehty kestäviä sijoituksia, joilla on yhteiskunnallisia tavoitteita.]**

**Miten kestävyysindikaattorit ovat suoriutuneet?**



- **...entä verrattuna edellisiin kausiin?** [sisällyttä, jos kyseessä on rahoitustuote, josta on toimitettu vähintään yksi aiempi määräaikaikatsaus]
- **Mitkä ovat olleet niiden kestävien sijoitusten tavoitteet, jotka rahoitustuotteessa on tehty osittain, ja miten kestävä sijoitus on edistänyt näiden tavoitteiden saavuttamista?** [Täsmennä tavoitteet niiden rahoitustuotteiden osalta, joissa on tehty kestäviä sijoituksia, jos niitä ei ole mainittu edellä esitettyyn kysymykseen annetussa vastauksessa. Kuvaile, miten kestäväillä sijoituksilla on edistetty kestävä sijoitustavoitetta. Jos kyseessä on asetuksen (EU) 2020/852 6 artiklan ensimmäisessä kohdassa tarkoitettu rahoitustuote, luettele ne kyseisen asetuksen 9 artiklassa asetetut ympäristötavoitteet, joita rahoitustuotteen perustana oleva kestävä sijoitus on edistänyt.]
- **Miten rahoitustuotteessa osittain tehdyt kestävä sijoitukset eivät ole aiheuttaneet merkittävää haittaa yhdellekään ympäristön tai yhteiskunnan kannalta kestäville sijoitustavoitteelle?** [sisällyttä, jos rahoitustuotteeseen sisältyy kestäviä sijoituksia]

**Pääasiallisilla haitallisilla vaikutuksilla** tarkoitetaan sijoituspäätösten merkittävimpiä kielteisiä vaikutuksia kestävyystekijöihin, jotka koskevat ympäristöön, yhteiskuntaan ja työntekijöihin liittyviä asioita, ihmisoikeuksien kunnioittamista sekä korruption ja lahjonnan torjuntaan liittyviä asioita.

Miten kestävyystekijöihin kohdistuvia haitallisia vaikutuksia koskevat indikaattorit on otettu huomioon?

Ovatko kestävä sijoitukset olleet monikansallisille yrityksille annettujen OECD:n toimintaohjeiden sekä yritystoimintaa ja ihmisoikeuksia koskevien YK:n ohjaavien periaatteiden mukaisia? Tarkemmat tiedot:

[Sisällyttä ilmoitus, jos kyseessä on asetuksen (EU) 2020/852 6 artiklan ensimmäisessä kohdassa tarkoitettu rahoitustuote]

EU:n luokitusjärjestelmässä vahvistetaan ”ei merkittävää haittaa” -periaate, jonka mukaan luokitusjärjestelmän mukaiset sijoitukset eivät saisi vahingoittaa merkittävästi EU:n luokitusjärjestelmän tavoitteita, ja siihen liittyy erityisiä unionin kriteerejä.

”Ei merkittävää haittaa” -periaatetta sovelletaan ainoastaan rahoitustuotteeseen sisältyviin sijoituksiin, joissa otetaan huomioon ympäristön kannalta kestäviä taloudellisia toimintoja koskevat unionin kriteerit. Tämän rahoitustuotteen jäljelle jäävään osaan sisältyvien sijoitusten osalta ei oteta huomioon ympäristön kannalta kestäviä taloudellisia toimintoja koskevia unionin kriteerejä.

Muut kestävä sijoitukset eivät myöskään saa aiheuttaa merkittävää haittaa ympäristötavoitteille tai sosiaalisille tavoitteille.



**Miten tässä rahoitustuotteessa on otettu huomioon pääasialliset haitalliset vaikutukset kestävyystekijöihin?** *[sisällytä osio, jos rahoitustuotteessa on otettu huomioon pääasialliset haitalliset vaikutukset kestävyystekijöihin]*



**Mitkä ovat olleet tämän rahoitustuotteen merkittävimmät sijoitukset?**

**Suurimmat sijoitukset**

**Ala**

**%:a varoista**

**Maa**

Luettelo sisältää sijoitukset, jotka muodostavat suurimman osuuden rahoitustuotteen sijoituksista viitekaudella, joka on: [\[täydennä\]](#)

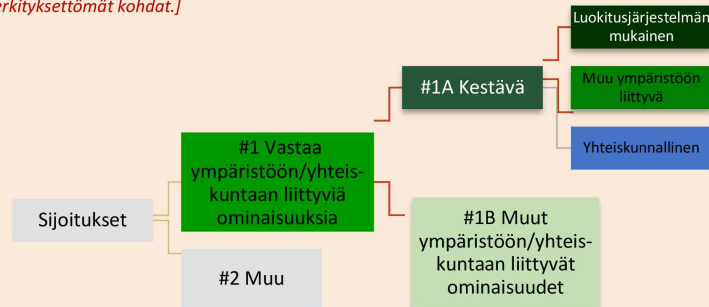


**Mikä on ollut kestävyysliittävien sijoitusten osuus?**

**Varojen allokointi** kuvaa tiettyihin omaisuuseriin tehtyjen sijoitusten osuutta.

● **Mikä on ollut varojen allokointi?**

[Sisällyttä ainoastaan asiaankuuluvat kohdat ja poista rahoitustuotteen kannalta merkityksettömät kohdat.]



**#1 Vastaa ympäristöön/yrhteiskuntaan liittyviä ominaisuuksia** kattaa ne rahoitustuotteessa tehdyt sijoitukset, joita käytetään rahoitustuotteen edistämien ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyvien ominaisuuksien toteutumiseksi.

**#2 Muu** kattaa muut rahoitustuotteessa tehdyt sijoitukset, jotka eivät vastaa ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyviä ominaisuuksia ja joita ei pidetä kestävinä sijoituksina.

[sisällyttä jäljempänä oleva huomautus, jos rahoitustuotteessa on tehty kestäviä sijoituksia]

Luokkaan **#1 Vastaa ympäristöön/yrhteiskuntaan liittyviä ominaisuuksia** sisältyvät:

- alaluokka **#1A Kestävä** kattaa ympäristöön ja yhteiskuntaan liittyvät kestävät sijoitukset.
- alaluokka **#1B Muut ympäristöön/yrhteiskuntaan liittyvät ominaisuudet** kattaa sijoitukset, jotka vastaavat ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyviä ominaisuuksia ja joita ei pidetä kestävinä sijoituksina.

[sisällyttä huomautus, jos kyseessä on asetuksen (EU) 2020/852 6 artiklan ensimmäisessä kohdassa tarkoitettu rahoitustuote]

Luokitusjärjestelmän mukaiset toiminnot ilmaistaan osuutena seuraavista:

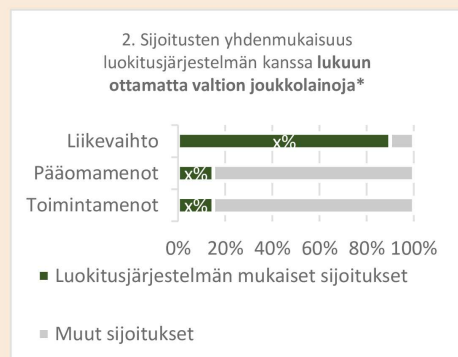
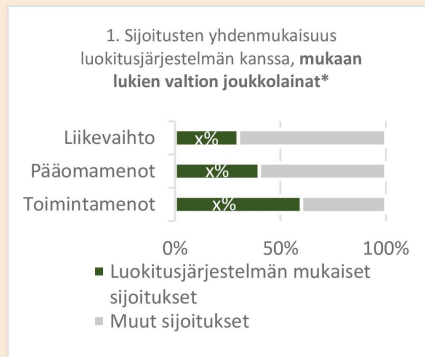
- **liikevaihto**, joka kuvastaa sijoituskohteina olevien yritysten "vihreyttä"
- **pääomamenot** (CapEx), jotka osoittavat sijoituskohteina olevien yritysten tekemät vihreät sijoitukset, jotka ovat merkityksellisiä vihreään talouteen siirtymisen kannalta
- **toimintamenot** (OpEx), jotka heijastavat sijoituskohteina olevien yritysten vihreitä operatiivisia toimintoja.

### Millä talouden aloilla sijoituksia on tehty?



Missä määrin kestävät sijoitukset, joilla on ympäristötavoite, ovat olleet EU:n luokitusjärjestelmän mukaisia? [sisällyttä osio asetuksen (EU) 2020/852 6 artiklan ensimmäisessä kohdassa tarkoitettujen rahoitustuotteiden osalta ja lisää tämän asetuksen 51 artiklan mukaiset tiedot]

Jäljempänä olevissa kaavioissa esitetään vihreällä EU:n luokitusjärjestelmän mukaisten sijoitusten vähimmäisprosenttiosuus. Koska ei ole olemassa asianmukaista menetelmää, jolla voitaisiin määrittää valtion joukkolainojen\* yhdenmukaisuus luokitusjärjestelmän kanssa, ensimmäisessä kaaviossa yhdenmukaisuus luokitusjärjestelmän kanssa esitetään suhteessa kaikkiin rahoitustuotteen sijoituksiin, myös valtion joukkolainoihin, kun taas toisessa kaaviossa yhdenmukaisuus esitetään ainoastaan suhteessa muihin rahoitustuotteen sijoituksiin kuin valtion joukkolainoihin.



\*Näissä kaavioissa "valtion joukkolainat" koostuvat kaikista valtiovarainmuutoksista.

*[sisällyttä huomautus ainoastaan, jos kyseessä on asetuksen (EU) 2020/852 6 artiklan ensimmäisessä kohdassa tarkoitettu rahoitustuote]*

#### **Mahdollistavat toiminnot**

mahdollistavat suoraan sen, että muilla toiminnoilla edistetään merkittävästi ympäristötavoitetta.

#### **Siirtymätoiminnot**

ovat toimintoja, joille ei ole vielä saatavilla vähähiilisiä vaihtoehtoja, ja muun muassa niiden kasvihuonekaasupäästöt vastavat parasta suorituskykyä.

*[sisällyttä huomautus, jos kyseessä on asetuksen (EU) 2020/852 6 artiklan ensimmäisessä kohdassa tarkoitettu rahoitustuote, jossa sijoitetaan muihin kuin ympäristön kannalta kestäviin ympäristöön liittyviin taloudellisiin toimintoihin]*



ovat kestäviä sijoituksia, joilla on ympäristötavoite ja joissa ei oteta huomioon asetuksen (EU) 2020/852 mukaisia ympäristön kannalta kestäviä taloudellisia toimintoja koskevia kriteerejä.



● **Mikä on ollut siirtymätoimintoihin ja mahdollistaviin toimintoihin tehtyjen sijoitusten osuus?** *[sisällyttä erittely sijoitusten osuuksista viitekaudella]*

● **Millainen EU:n luokitusjärjestelmän mukaisten sijoitusten prosenttiosuus on verrattuna aiempiin viitekausiiin?** *[sisällyttä, jos kyseessä on rahoitustuote, josta on toimitettu vähintään yksi aiempi määräaikaiskatsaus]*



**Mikä on sellaisten kestävien sijoitusten osuus, joilla on ympäristötavoite ja jotka eivät ole EU:n luokitusjärjestelmän mukaisia?** *[sisällyttä osio vain, jos kyseessä on asetuksen (EU) 2020/852 6 artiklan ensimmäisessä alakohdassa tarkoitettu rahoitustuote, kun rahoitustuotteeseen on sisällynyt kestäviä sijoituksia, joilla on ympäristötavoite ja joissa on sijoitettu taloudellisiin toimintoihin, jotka eivät olleet ympäristön kannalta kestäviä taloudellisia toimintoja, ja selitä, miksi rahoitustuotteessa on sijoitettu sellaisiin taloudellisiin toimintoihin, jotka eivät olleet luokitusjärjestelmän mukaisia]*



**Mikä on ollut yhteiskunnan kannalta kestävien sijoitusten osuus?** *[sisällyttä ainoastaan, jos rahoitustuotteeseen sisältyy kestäviä sijoituksia, joilla on yhteiskunnallinen tavoite]*



**Mitkä sijoitukset ovat sisällyneet kohtaan ”Muu”, mikä on ollut niiden tarkoitus ja onko sovellettu ympäristöön liittyviä tai yhteiskunnallisia vähimmäistason suojatoimia?**

**Mitä toimia on toteutettu ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyvien ominaisuuksien toteutumiseksi viitekaudella?** *[luettele toimet, jotka on toteutettu määräaikaiskatsauksen kattamalla ajanjaksolla rahoitustuotteen edistämien ympäristöön liittyvien tai sosiaalisten ominaisuuksien toteutumiseksi, mukaan lukien direktiivin 2007/36/EY 3 g artiklassa tarkoitettu osakkeenomistajavaikuttaminen ja muu rahoitustuotteen edistämisiin ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyviin ominaisuuksiin liittyvä vaikuttaminen]*



*[sisällyttä huomautus, jos kyseessä on rahoitustuote, jossa tietty indeksi on nimetty vertailuarvoksi rahoitustuotteen edistämien ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyvien ominaisuuksien toteutumiseksi]*

**Vertailuarvoilla tarkoitetaan** indeksejä, joilla mitataan, toteutuvatko rahoitustuotteen edistämät ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyvät ominaisuudet.

**Miten tämä rahoitustuote on suoriutunut verrattuna vertailuarvoon?**  
*[sisällyttä osio, jos vertailuarvoksi on nimetty indeksi rahoitustuotteen edistämien ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyvien ominaisuuksien toteutumiseksi, ja ilmoita, missä nimetyn indeksin laskennassa käytetty menetelmä on saatavilla.]*

- **Miten vertailuarvo poikkeaa yleisestä markkinaindeksistä?**
- **Miten tämä rahoitustuote on suoriutunut suhteessa kestävyysindikaattoreihin, joiden tarkoituksena on määrittää, vastaako vertailuarvo edistettäviä ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyviä ominaisuuksia?**
- **Miten tämä rahoitustuote on suoriutunut verrattuna vertailuarvoon?**
- **Miten tämä rahoitustuote on suoriutunut verrattuna yleiseen markkinaindeksiin?**

## LIITE V

Lomake asetuksen (EU) 2019/2088 9 artiklan 1–4 a kohdassa ja asetuksen (EU) 2020/852 5 artiklan ensimmäisessä kohdassa tarkoitetuista rahoitustuotteista määraajoin annettaville tiedoille

**Kestävällä sijoituksella** tarkoitetaan sijoitusta taloudelliseen toimintaan, joka edistää ympäristötavoitetta tai yhteiskunnallista tavoitetta, edellyttäen, että sijoitus ei aiheuta merkittävää haittaa yhdellekään ympäristötavoitteelle tai yhteiskunnalliselle tavoitteelle ja että sijoituskohteina olevat yritykset noudattavat hyviä hallintotapoja.

**EU:n luokitusjärjestelmä** on asetuksessa (EU) 2020/852 säädetty luokitusjärjestelmä, jossa vahvistetaan ympäristön kannalta kestävien taloudellisten toimintojen luettelo. Kyseisessä asetuksessa ei vahvisteta luettelo yhteiskunnan kannalta kestävästä taloudellisista toiminnosta. Kestävät sijoitukset, joilla on ympäristötavoite, saattavat olla luokitusjärjestelmän mukaisia tai sitten eivät.

**Kestävyyssindikaatto** reilla mitataan, miten tämän rahoitustuotteen kestävä tavoitteet saavutetaan.

Tuotenimi: [täydennä]

Oikeushenkilötunnus: [täydennä]

### Kestävä sijoitustavoite

Oliko tällä rahoitustuotteella kestävä sijoitustavoite? *[rastita ja täytä tarvittaessa, prosenttiosuus edustaa vähimmäissitoumusta kestäviin sijoituksiin]*

<input checked="" type="radio"/> <input checked="" type="radio"/> <input checked="" type="radio"/> <input checked="" type="radio"/> Kyllä	<input type="radio"/> <input type="radio"/> <input type="radio"/> <input type="radio"/> Ei
<input type="checkbox"/> Siinä tehtiin kestäviä sijoituksia, joilla on ympäristötavoite: ____ % <ul style="list-style-type: none"> <li><input type="checkbox"/> EU:n luokitusjärjestelmän mukaisesti ympäristön kannalta kestävinä pidettyihin taloudellisiin toimintoihin</li> <li><input type="checkbox"/> taloudellisiin toimintoihin, joita ei pidetä EU:n luokitusjärjestelmän mukaisesti ympäristön kannalta kestävinä</li> </ul>	<input type="checkbox"/> Sillä edistettiin ympäristöön ja yhteiskuntaan liittyviä ominaisuuksia ja vaikka sen tavoitteena ei ollut kestävien sijoitusten tekeminen, siinä tehdyistä sijoituksista ____ % oli kestäviä sijoituksia, <ul style="list-style-type: none"> <li><input type="checkbox"/> joilla on ympäristötavoite, taloudellisiin toimintoihin, joita pidetään EU:n luokitusjärjestelmän mukaisesti ympäristön kannalta kestävinä</li> <li><input type="checkbox"/> joilla on ympäristötavoite, taloudellisiin toimintoihin, joita ei pidetä EU:n luokitusjärjestelmän mukaisesti ympäristön kannalta kestävinä</li> <li><input type="checkbox"/> joilla on yhteiskunnallinen tavoite</li> </ul>
<input type="checkbox"/> Siinä tehtiin kestäviä sijoituksia, joilla on yhteiskunnallinen tavoite: ____ %	<input type="checkbox"/> Siinä edistettiin ympäristöön ja yhteiskuntaan liittyviä ominaisuuksia, mutta siinä ei tehty kestäviä sijoituksia

**Missä määrin tämän rahoitustuotteen kestävä sijoitustavoite on saavutettu?** *[ilmoita tämän rahoitustuotteen kestävä sijoitustavoite ja kuvaile, miten kestäväillä sijoituksilla on edistetty kestävä sijoitustavoitetta. Jos kyseessä on asetuksen (EU) 2020/852 5 artiklan ensimmäisessä kohdassa tarkoitettu rahoitustuote, jossa tehdään kestäviä sijoituksia, joilla on ympäristötavoitteita, luettele ne kyseisen asetuksen 9 artiklassa mainitut ympäristötavoitteet, joita rahoitustuotteen perustana oleva kestävä sijoitus on edistänyt. Jos kyseessä on asetuksen (EU) 2019/2088 9 artiklan 3 kohdassa tarkoitettu rahoitustuote, ilmoita, miten hiilipäästöjen vähentämistavoite on vastannut Pariisin sopimusta.]*

Miten kestävyssindikaattorit ovat suorituneet?

**Pääasiallisilla haitallisilla vaikutuksilla** tarkoitetaan sijoituspäätösten merkittävimpiä kielteisiä vaikutuksia kestävyystekijöihin, jotka koskevat ympäristöön, yhteiskuntaan ja työntekijöihin liittyviä asioita, ihmisoikeuksien kunnioittamista sekä korruption ja lahjonnan torjuntaan liittyviä asioita.



**...entä verrattuna edellisiin kausiin?** [sisällyttä, jos kyseessä on rahoitustuote, josta on toimitettu vähintään yksi aiempi määräaikaikaskatsaus]

**Miten kestävät sijoitukset eivät ole aiheuttaneet merkittävää haittaa yhdellekään kestäväälle sijoitustavoitteelle?** [sisällyttä, jos rahoitustuotteeseen sisältyy kestäviä sijoituksia]

Miten kestävyystekijöihin kohdistuvia haitallisia vaikutuksia koskevat indikaattorit on otettu huomioon?

Ovatko kestävät sijoitukset olleet monikansallisille yrityksille annettujen OECD:n toimintaohjeiden sekä yritystoimintaa ja ihmisoikeuksia koskevien YK:n ohjaavien periaatteiden mukaisia? Tarkemmat tiedot:

**Miten tässä rahoitustuotteessa on otettu huomioon pääasialliset haitalliset vaikutukset kestävyystekijöihin?** [sisällyttä osio, jos rahoitustuotteessa on otettu huomioon pääasialliset haitalliset vaikutukset kestävyystekijöihin]



**Mitkä ovat olleet tämän rahoitustuotteen merkittävimmät sijoitukset?**

Luettelo sisältää sijoitukset, jotka muodostavat **suurimman osuuden rahoitustuotteen sijoituksista** viitekaudella, joka on: [täydennä].

Suurimmat sijoitukset

Ala

%:a varoista

Maa

Suurimmat sijoitukset	Ala	%:a varoista	Maa

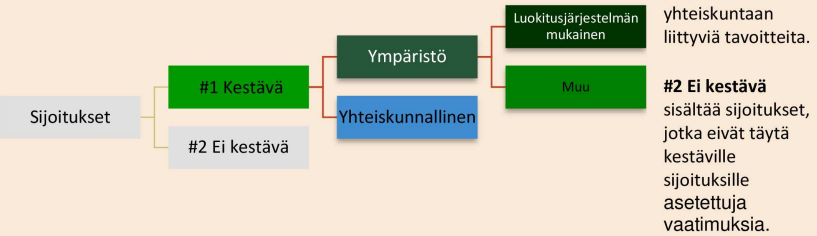


## Mikä on ollut kestävyteen liittyvien sijoitusten osuus?

### Mikä on ollut varojen allokointi?

Varojen allokointi kuvaa tiettyihin omaisuuseriin tehtyjen sijoitusten osuutta.

*[Sisällyttä vain asiaankuuluvat kohdat ja poista rahoitustuotteen kannalta merkityksettömät kohdat]*



*[sisällyttä huomautus vain, jos kyseessä on asetuksen (EU) 2020/852 5 artiklan ensimmäisessä kohdassa tarkoitettu rahoitustuote]*

Luokitusjärjestelmän mukaiset toiminnot ilmaistaan osuutena seuraavista:

- **liikevaihto**, joka vastaa sijoituskohteena olevien yritysten vihreitä toiminnoista saatavien tulojen osuutta.
- **pääomamenot (CapEx)**, jotka osoittavat sijoituskohteina olevien yritysten tekemät vihreät sijoitukset, joiden tavoitteena on esimerkiksi vihreään talouteen siirtyminen
- **toimintamenot (OpEx)** heijastavat sijoituskohteina olevien yritysten vihreitä operatiivisia toimintoja.

### Millä talouden aloilla sijoituksia on tehty?



Missä määrin kestävästi sijoitukset, joilla on ympäristötavoite, ovat olleet EU:n luokitusjärjestelmän mukaisia? *[sisällyttä osio asetuksen (EU) 2020/852 5 artiklan ensimmäisessä kohdassa tarkoitettujen rahoitustuotteiden osalta ja lisää tämän asetuksen 59 artiklan mukaise]*

**Jäljempänä olevissa kaaviossa esitetään vihreällä EU:n luokitusjärjestelmän mukaisten sijoitusten prosenttiosuus. Koska ei ole olemassa asianmukaista menetelmää, jolla voitaisiin määrittää valtion joukkolainojen\* yhdenmukaisuus luokitusjärjestelmän kanssa, ensimmäisessä kaaviossa yhdenmukaisuus luokitusjärjestelmän kanssa esitetään suhteessa kaikkiin rahoitustuotteen sijoituksiin, myös valtion joukkolainoihin, kun taas toisessa kaaviossa yhdenmukaisuus esitetään vain suhteessa muihin rahoitustuotteen sijoituksiin kuin valtion joukkolainoihin.**



[sisällyttä huomautus, jos kyseessä on asetuksen (EU) 2020/852 5 artiklan ensimmäisessä kohdassa tarkoitettu rahoitustuote.]

#### Mahdollistavat

##### toiminnot

mahdollistavat suoraan sen, että muilla toiminnoilla edistetään merkittävästi ympäristötavoitetta.

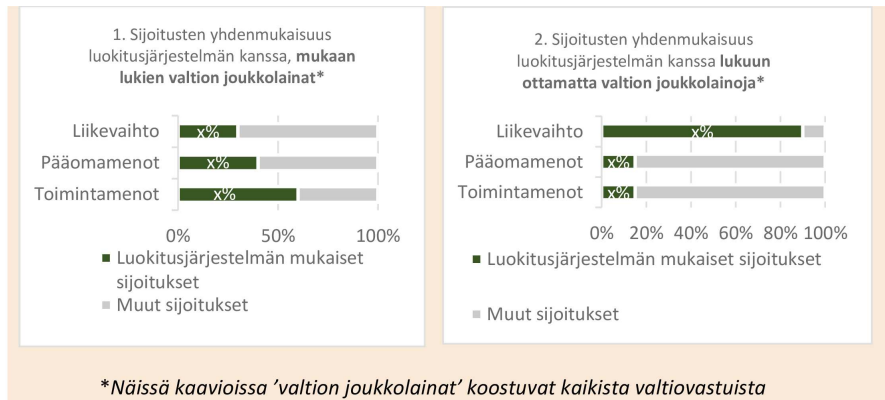
#### Siirtymätoiminnot ovat taloudellisia

toimintoja, joille ei ole vielä saatavilla vähähiilisiä vaihtoehtoja, ja muun muassa niiden kasvihuonekaasupäästö tasot vastaavat parasta suorituskykyä.

[sisällyttä huomautus, jos kyseessä on asetuksen (EU) 2020/852 5 artiklan ensimmäisessä kohdassa tarkoitettu rahoitustuote, jossa sijoitetaan muihin kuin ympäristön kannalta kestäviin ympäristöön liittyviin taloudellisiin toimintoihin]



ovat kestäviä sijoituksia, joilla on ympäristötavoite ja joissa ei oteta huomioon EU:n luokitusjärjestelmän mukaisia ympäristön kannalta kestäviä taloudellisia toimintoja koskevia kriteerejä.



- **Mikä on ollut siirtymätoimintoihin ja mahdollistaviin toimintoihin tehtyjen sijoitusten osuus?** [sisällyttä erittely sijoitusten osuuksista viitekaudella]
- **Millainen EU:n luokitusjärjestelmän mukaisten sijoitusten prosenttiosuus on verrattuna aiempiin viitekausiiin?** [sisällyttä, jos kyseessä on rahoitustuote, josta on toimitettu vähintään yksi aiempi määräaikaiskatsaus]
- **Mikä on ollut sellaisten kestävien sijoitusten osuus, joilla on ympäristötavoite ja jotka eivät olleet EU:n luokitusjärjestelmän mukaisia?** [sisällyttä vain, jos kyseessä on asetuksen (EU) 2020/852 5 artiklan ensimmäisessä kohdassa tarkoitettu rahoitustuote, kun rahoitustuotteeseen on sisällytetty kestäviä sijoituksia, joilla on ympäristötavoite ja joissa on sijoitettu taloudellisiin toimintoihin, jotka eivät olleet ympäristön kannalta kestäviä taloudellisia toimintoja, ja selitä, miksi rahoitustuotteessa on sijoitettu sellaisiin taloudellisiin toimintoihin, jotka eivät olleet luokitusjärjestelmän mukaisia]
- **Mikä on ollut yhteiskunnan kannalta kestävien sijoitusten osuus?** [sisällyttä vain, jos rahoitustuotteeseen sisältyy kestäviä sijoituksia, joilla on yhteiskunnallinen tavoite]



**Mitkä sijoitukset ovat sisältyneet kohtaan ”Ei kestävä”, mikä on ollut niiden tarkoitus ja onko sovellettu ympäristöön liittyviä tai yhteiskunnallisia vähimmäistason suojatoimia?**



**Mitä toimia on toteutettu kestävä sijoitustavoitteen saavuttamiseksi viitekaudella?** *[luettele toimet, jotka on toteutettu määräaikaikatsauksen kattamalla ajanjaksolla rahoitustuotteen kestävä sijoitustavoitteen saavuttamiseksi, mukaan lukien direktiivin 2007/36/EY 3 g artiklassa tarkoitettu osakkeenomistajavaikuttaminen ja muu rahoitustuotteen kestävä sijoitustavoitteeseen liittyvä vaikuttaminen]*



**Miten tämä rahoitustuote on suoriutunut verrattuna kestävyteen liittyvään vertailuarvoon?** *[sisällytä osio vain asetuksen (EU) 2019/2088 9 artiklan 1 kohdassa tarkoitettujen rahoitustuotteiden osalta ja ilmoita, missä nimetyin indeksin laskennassa käytetty menetelmä on saatavilla]*

*[sisällytä huomautus, jos kyseessä on asetuksen (EU) 2019/2088 9 artiklan 1 kohdassa tarkoitettu rahoitustuote]*

**Vertailuarvot** ovat indeksejä, joilla mitataan, saavuttaako rahoitustuote kestävä tavoitteen.

- **Miten vertailuarvo on poikennut yleisestä markkinaindeksistä?**
- **Miten tämä rahoitustuote on suoriutunut suhteessa kestävyysindikaattoreihin, joiden tarkoituksena on määrittää, vastaako vertailuarvo kestävä sijoitustavoitetta?**
- **Miten tämä rahoitustuote on suoriutunut verrattuna vertailuarvoon?**
- **Miten tämä rahoitustuote on suoriutunut verrattuna yleiseen markkinaindeksiin?**

**KOMISSION TÄYTÄNTÖÖNPANOASETUS (EU) 2022/1289,****annettu 18 päivänä heinäkuuta 2022,****nimityksen kirjaamisesta suojattujen alkuperänimitysten ja suojattujen maantieteellisten merkintöjen rekisteriin ”Hrušovský lepník” (SMM)**

EUROOPAN KOMISSIO, joka

ottaa huomioon Euroopan unionin toiminnasta tehdyn sopimuksen,

ottaa huomioon maataloustuotteiden ja elintarvikkeiden laatu järjestelmistä 21 päivänä marraskuuta 2012 annetun Euroopan parlamentin ja neuvoston asetuksen (EU) N:o 1151/2012 <sup>(1)</sup> ja erityisesti sen 52 artiklan 2 kohdan,

sekä katsoo seuraavaa:

- (1) Slovakian hakemus nimityksen ”Hrušovský lepník” rekisteröimiseksi julkaistiin *Euroopan unionin virallisessa lehdessä* <sup>(2)</sup> asetuksen (EU) N:o 1151/2012 50 artiklan 2 kohdan a alakohdan mukaisesti.
- (2) Komissiolle ei ole toimitettu asetuksen (EU) N:o 1151/2012 51 artiklan mukaisia vastaväitteitä, joten nimitys ”Hrušovský lepník” olisi rekisteröitävä,

ON HYVÄKSYNYT TÄMÄN ASETUKSEN:

*1 artikla*

Rekisteröidään nimitys ”Hrušovský lepník” (SMM).

Ensimmäisessä kohdassa tarkoitettu nimitys liittyy komission täytäntöönpanoasetuksen (EU) N:o 668/2014 <sup>(3)</sup> liitteessä XI mainitun luokan 2.3 ”Leipomo-, konditoria-, makeis- ja keksituotteet” tuotteeseen.

*2 artikla*

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 sellaisenaan kaikissa jäsenvaltioissa.

Tehty Brysselissä 18 päivänä heinäkuuta 2022.

*Komission puolesta,  
puheenjohtajan nimissä  
Janusz WOJCIECHOWSKI  
Komission jäsen*

---

<sup>(1)</sup> EUVL L 343, 14.12.2012, s. 1.

<sup>(2)</sup> EUVL C 154, 8.4.2022, s. 19.

<sup>(3)</sup> Komission täytäntöönpanoasetus (EU) N:o 668/2014, annettu 13 päivänä kesäkuuta 2014, maataloustuotteiden ja elintarvikkeiden laatu järjestelmistä annetun Euroopan parlamentin ja neuvoston asetuksen (EU) N:o 1151/2012 soveltamissäännöistä (EUVL L 179, 19.6.2014, s. 36).

**KOMISSION ASETUS (EU) 2022/1290,****annettu 22 päivänä heinäkuuta 2022,****Euroopan parlamentin ja neuvoston asetuksen (EY) N:o 396/2005 liitteiden II, III ja IV muuttamisesta siltä osin kuin on kyse ametoktradiinin, klormekvatin, dodiinin, nikotiinin, profenofossin ja *Spodoptera exigua multicapsid -monisärmiöviruksen* (SeMNPV) isolaatin BV-0004 jäämien enimmäismääristä tietyissä tuotteissa tai niiden pinnalla****(ETA:n kannalta merkityksellinen teksti)**

EUROOPAN KOMISSIO, joka

ottaa huomioon Euroopan unionin toiminnasta tehdyn sopimuksen,

ottaa huomioon torjunta-ainejäämien enimmäismääristä kasvi- ja eläinperäisissä elintarvikkeissa ja rehuissa tai niiden pinnalla sekä neuvoston direktiivin 91/414/ETY<sup>(1)</sup> muuttamisesta 23 päivänä helmikuuta 2005 annetun Euroopan parlamentin ja neuvoston asetuksen (EY) N:o 396/2005 ja erityisesti sen 5 artiklan 1 kohdan ja 14 artiklan 1 kohdan a alakohdan,

sekä katsoo seuraavaa:

- (1) Ametoktradiinin ja dodiinin jäämien enimmäismäärät vahvistettiin asetuksen (EY) N:o 396/2005 liitteessä II. Klormekvatin ja nikotiinin jäämien enimmäismäärät vahvistettiin kyseisen asetuksen liitteessä III olevassa A osassa. Profenofossin jäämien enimmäismäärät vahvistettiin kyseisen asetuksen liitteessä II sekä liitteessä III olevassa B osassa. Asetuksessa (EY) N:o 396/2005 ei ole vahvistettu erityisiä jäämien enimmäismääriä *Spodoptera exigua multicapsid -monisärmiöviruksen* (SeMNPV) isolaatille BV-0004 eikä tätä ainetta ole sisällytetty kyseisen asetuksen liitteeseen IV, joten siihen sovelletaan kyseisen asetuksen 18 artiklan 1 kohdan b alakohdassa vahvistettua oletusarvoa 0,01 mg/kg.
- (2) Ametoktradiini-tehoainetta sisältävän kasvinsuojeluaineen käyttöä mehiläisiä houkutteleviin viljelykasveihin (mistä saattaa aiheutua tehoaineen jäämiä hunajaan) koskevan hyväksymismenettelyn yhteydessä tehtiin asetuksen (EY) N:o 396/2005 6 artiklan 1 kohdan mukainen hakemus, jossa pyydettiin muuttamaan voimassa olevia jäämien enimmäismääriä hunajan osalta.
- (3) Dodiinin osalta tehtiin asetuksen (EY) N:o 396/2005 6 artiklan 1 kohdan mukainen hakemus, jossa pyydettiin muuttamaan voimassa olevia jäämien enimmäismääriä sitrushedelmien osalta.
- (4) Asianomaiset jäsenvaltiot arvioivat molemmat hakemukset asetuksen (EY) N:o 396/2005 8 artiklan mukaisesti, ja arviointiraportit toimitettiin komissiolle.
- (5) Euroopan elintarviketurvallisuusviranomainen, jäljempänä 'elintarviketurvallisuusviranomainen', arvioi hakemukset ja arviointiraportit ja tarkasteli etenkin kuluttajille ja tarpeen mukaan eläimille aiheutuvia riskejä ja antoi perustellut lausunnot ehdotetuista jäämien enimmäismääristä<sup>(2)</sup>. Se toimitti lausunnot hakijoille, komissiolle ja jäsenvaltioille sekä julkisti ne.
- (6) Elintarviketurvallisuusviranomainen totesi, että kaikki toimitettavien tietojen täydellisyyttä koskevat vaatimukset täyttyivät ja että hakijoiden pyytämät muutokset jäämien enimmäismääriin olivat kuluttajien turvallisuuden kannalta hyväksyttäviä 27 erityiselle kuluttajaryhmälle Euroopassa tehdyn kuluttajien altistumisen arvioinnin perusteella. Elintarviketurvallisuusviranomainen otti päätelmässään huomioon aineiden toksikologisia ominaisuuksia koskevat uusimmat tiedot. Näitä aineita mahdollisesti sisältävien elintarvikkeiden kulutuksesta johtuva elinikäinen altistuminen näille aineille taikka asianomaisten tuotteiden suuresta kulutuksesta johtuva lyhytaikainen altistuminen eivät kumpikaan osoittaneet, että hyväksyttävä päiväsaanti tai akuutin altistumisen viiteannos olisivat vaarassa ylittyä.

<sup>(1)</sup> EUVL L 70, 16.3.2005, s. 1.

<sup>(2)</sup> Elintarviketurvallisuusviranomaisen tieteelliset raportit ovat saatavilla verkossa: <http://www.efsa.europa.eu>:

Reasoned Opinion on the modification of the existing maximum residue level for ametoctradin in honey. EFSA Journal 2021;19(11):6943.

Reasoned Opinion on the modification of the existing maximum residue levels for dodine in citrus fruits. EFSA Journal 2021;19(11):6950.

- (7) Klormekvatin väliaikaiseksi jäämien enimmäismääräksi vahvistettiin komission asetuksella (EU) 2019/1561<sup>(3)</sup> osterivinokkaiden osalta 6 mg/kg ja komission asetuksella (EU) 2017/693<sup>(4)</sup> viljeltyjen sienten osalta 0,9 mg/kg. Nämä väliaikaiset jäämien enimmäismäärät määritettiin, koska seurantatiedot osoittivat, että käsittelemättömissä viljelyissä sienissä esiintyi määritysrajan ylittäviä jäämiä, jotka johtuivat viljeltyjen sienten ristikontaminaatiosta klormekvatilla laillisesti käsiteltyjen olkien kanssa. Väliaikaiset jäämien enimmäismäärät vahvistettiin 13 päivään huhtikuuta 2021 saakka, kunnes seurantatiedot asianomaisen aineen esiintymisestä kyseisissä tuotteissa on toimitettu.
- (8) Elintarviketurvallisuusviranomaisen ja elintarvikealan toimijat ovat toimittaneet tuoreita seurantatietoja, jotka osoittavat, että määritysrajan ylittäviä klormekvatin jäämiä esiintyy edelleen osterivinokkaissa ja viljelyissä sienissä. Sienenviljelijät ilmoittivat komissiolle yhdestä meneillään olevasta tutkimuksesta, jossa arvioidaan osterivinokkaiden ja muiden viljeltyjen sienten saastumistasoja. Koska tutkimus saatetaan päätökseen vuonna 2022 ja kerätyt tiedot toimitetaan sitten komissiolle, on syytä jatkaa kyseisten väliaikaisten jäämien enimmäismäärien voimassaoloa vuodella tämän asetuksen julkaisemisesta.
- (9) Seurantatiedot osoittivat, että puissa esiintyi aiemman käytön seurauksena edelleen jäämiä, joten asetuksella (EU) 2017/693 vahvistettiin myös päärynöiden osalta klormekvatin väliaikaiseksi jäämien enimmäismääräksi 0,07 mg/kg. Väliaikainen jäämien enimmäismäärä vahvistettiin 13 päivään huhtikuuta 2021 saakka, kunnes seurantatiedot asianomaisen aineen esiintymisestä kyseisessä tuotteessa on toimitettu. Elintarviketurvallisuusviranomaisen, jäsenvaltiot ja elintarvikealan toimijat ovat toimittaneet tuoreita seurantatietoja, jotka osoittavat, että määritysrajan ylittäviä kyseisen aineen jäämiä esiintyy edelleen päärynöissä. Sen vuoksi on aiheellista jatkaa klormekvatin määrien seurantaa päärynöiden osalta ja pidentää kyseisen väliaikaisen jäämien enimmäismäärän voimassaoloa seitsemällä vuodella tämän asetuksen julkaisemisesta.
- (10) Nikotiinille vahvistettiin komission asetuksella (EU) 2017/978<sup>(5)</sup> väliaikaiset jäämien enimmäismäärät luonnonvaraisten sienten osalta (muut kuivatut luonnonvaraiset sienet kuin herkkutatit) 19 päivään lokakuuta 2021 saakka, kunnes uudet tiedot, jotka koskevat nikotiinin luonnollista esiintymistä tai muodostumista kyseisissä tuotteissa, on toimitettu ja arvioitu. Nikotiinin esiintyvyyttä kyseisissä tuotteissa luonnostaan tai sen muodostumismekanismeja ei ole yksiselitteisesti osoitettu tieteellisesti. Elintarviketurvallisuusviranomaisen ja elintarvikealan toimijat ovat toimittaneet tuoreita seurantatietoja, jotka osoittavat, että määritysrajan ylittäviä tämän aineen jäämiä esiintyy edelleen kyseisissä tuotteissa. Sen vuoksi on aiheellista jatkaa kyseisissä tuotteissa olevien nikotiinin määrien seurantaa ja pidentää asianomaisten väliaikaisten jäämien enimmäismäärien voimassaoloa siihen asti, kun tämän asetuksen julkaisemisesta on kulunut seitsemän vuotta.
- (11) Profenofossin väliaikainen jäämien enimmäismäärä vahvistettiin komission asetuksella (EU) 2017/978 ruusun terälehdistä 18 päivään lokakuuta 2021 saakka, kunnes seurantatiedot asianomaisen aineen esiintymisestä kyseisessä tuotteessa on toimitettu. Elintarviketurvallisuusviranomaisen ja elintarvikealan toimijat ovat toimittaneet tuoreita seurantatietoja, jotka osoittavat, että määritysrajan ylittäviä kyseisen aineen jäämiä esiintyy edelleen ruusun terälehdissä. Sen vuoksi on aiheellista jatkaa ruusun terälehdissä olevien profenofossin määrien seurantaa ja pidentää asianomaisen väliaikaisen jäämien enimmäismäärän voimassaoloa seitsemällä vuodella tämän asetuksen julkaisemisesta.
- (12) Jäsenvaltiolle toimitettiin hakemus tehoaineen *Spodoptera exigua multicapsid* -monisärmiöviruksen (SeMNVPV) BV-0004 isolaatin hyväksymisestä Euroopan parlamentin ja neuvoston asetuksen (EY) N:o 1107/2009 7 artiklan mukaisesti<sup>(6)</sup>. Asianomainen jäsenvaltio arvioi hakemuksen kyseisen asetuksen 11 artiklan 2 kohdan mukaisesti. Elintarviketurvallisuusviranomaisen tutki hakemuksen ja esitti tehoainetta sisältävien torjunta-aineiden

<sup>(3)</sup> Komission asetus (EU) 2019/1561, annettu 17 päivänä syyskuuta 2019, Euroopan parlamentin ja neuvoston asetuksen (EY) N:o 396/2005 liitteiden II ja III muuttamisesta siltä osin kuin on kyse klormekvatin jäämien enimmäismääristä viljelyissä sienissä (EUVL L 240, 18.9.2019, s. 1).

<sup>(4)</sup> Komission asetus (EU) 2017/693, annettu 7 päivänä huhtikuuta 2017, Euroopan parlamentin ja neuvoston asetuksen (EY) N:o 396/2005 liitteiden II, III ja V muuttamisesta siltä osin kuin on kyse biteranolin, klormekvatin ja tebufenpyradin jäämien enimmäismääristä tietyissä tuotteissa tai niiden pinnalla (EUVL L 101, 13.4.2017, s. 1).

<sup>(5)</sup> Komission asetus (EU) 2017/978, annettu 9 päivänä kesäkuuta 2017, Euroopan parlamentin ja neuvoston asetuksen (EY) N:o 396/2005 liitteiden II, III ja V muuttamisesta siltä osin kuin on kyse seuraavien aineiden jäämien enimmäismääristä tietyissä tuotteissa tai niiden pinnalla: fluopyrami; heksakloorisykloheksaani (HCH), alfa-isomeeri; heksakloorisykloheksaani (HCH), beta-isomeeri; heksakloorisykloheksaani (HCH), isomeerien summa, ei kuitenkaan gamma-isomeeri; lindaani (heksakloorisykloheksaani (HCH), gamma-isomeeri); nikotiini ja profenofossi (EUVL L 151, 14.6.2017, s. 1).

<sup>(6)</sup> Euroopan parlamentin ja neuvoston asetus (EY) N:o 1107/2009, annettu 21 päivänä lokakuuta 2009, kasvinsuojeluaineiden markkinoille saattamisesta sekä neuvoston direktiivien 79/117/ETY ja 91/414/ETY kumoamisesta (EUVL L 309, 24.11.2009, s. 1).

riskinarviointia koskevaa vertaisarviointia käsittelevän päätelmänsä <sup>(7)</sup>, jossa se ilmoitti, että *Spodoptera exigua multicapsid -monisärmiöviruksen* (SeMNPV) isolaatti BV-0004 voidaan sisällyttää asetuksen (EY) N:o 396/2005 liitteeseen IV. Tämän vuoksi on aiheellista sisällyttää kyseinen aine asetuksen (EY) N:o 396/2005 liitteeseen IV.

- (13) Elintarviketurvallisuusviranomaisen perusteltujen lausuntojen ja päätelmän perusteella ja tarkasteltavana olevan asian kannalta merkitykselliset asetuksen (EY) N:o 396/2005 14 artiklan 2 kohdan mukaiset tekijät huomioon ottaen ehdotetut muutokset jäämien enimmäismääriin ovat asetuksen (EY) N:o 396/2005 14 artiklan 2 kohdan vaatimusten mukaiset.
- (14) Sen vuoksi asetusta (EY) N:o 396/2005 olisi muutettava.
- (15) Tässä asetuksessa säädetyt toimenpiteet ovat pysyvän kasvi-, eläin-, elintarvike- ja rehukomitean lausunnon mukaiset,

ON HYVÄKSYNYT TÄMÄN ASETUKSEN:

*1 artikla*

Muutetaan asetuksen (EY) N:o 396/2005 liitteet II, III ja IV tämän asetuksen liitteen mukaisesti.

*2 artikla*

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 sellaisenaan kaikissa jäsenvaltioissa.

Tehty Brysselissä 22 päivänä heinäkuuta 2022.

*Komission puolesta*  
*Puheenjohtaja*  
Ursula VON DER LEYEN

---

<sup>(7)</sup> Conclusion on the peer review of the pesticide risk assessment of the active substance *Spodoptera exigua multicapsid nucleopolyhedrovirus* (SeMNPV). EFSA Journal 2021;19(10):6848.

Muutetaan asetuksen (EY) N:o 396/2005 liitteet II, III ja IV seuraavasti:

1) Korvataan liitteessä II olevat ametoktradiinia ja dodiinia koskevat sarakkeet seuraavasti:

## ”LIITE II

## Torjunta-ainejäämät ja jäämien enimmäismäärät (mg/kg)

Koodinumero	Ryhmät ja esimerkkejä yksittäisistä tuotteista, joihin jäämien enimmäismääriä sovelletaan <sup>(a)</sup>	Ametoktradiini (R) (F)	Dodiini
0100000	<b>TUOREET TAI JÄÄDYTETYT HEDELMÄT; PÄHKINÄT</b>		
0110000	<b>Sitruhedelmät</b>	0,01 (*)	1,5
0110010	Greipit		
0110020	Appelsiinit		
0110030	Sitruunat		
0110040	Limetit		
0110050	Mandariinit		
0110990	Muut (2)		
0120000	<b>Pähkinät</b>	0,01 (*)	0,01 (*)
0120010	Mantelit		
0120020	Parapähkinät		
0120030	Cashewpähkinät		
0120040	Kastanjat		
0120050	Kookospähkinät		
0120060	Hasselpähkinät		
0120070	Makadamat		
0120080	Pekaanipähkinät		
0120090	Pinjansiemenet		

0120100	Pistaasipähkinät		
0120110	Jalopähkinät		
0120990	Muut (2)		
0130000	<b>Siemenhedelmät</b>	0,01 (*)	
0130010	Omenat		0,9
0130020	Päärynät		0,9
0130030	Kvittenit		5
0130040	Mispelit		5
0130050	Japaninmispelit/lokvatit/nisperot		5
0130990	Muut (2)		0,9
0140000	<b>Kivihedelmät</b>	0,01 (*)	
0140010	Aprikoosit		0,1
0140020	Kirsikat		3
0140030	Persikat		0,1
0140040	Luumut		0,01 (*)
0140990	Muut (2)		0,01 (*)
0150000	<b>Marjat ja pienet hedelmät</b>		0,01 (*)
0151000	a) <b>Viinirypäleet</b>	6	
0151010	Viinirypäleet (syötäviksi tarkoitettut)		
0151020	Viinirypäleet (viinin valmistukseen tarkoitettut)		
0152000	b) <b>Mansikat</b>	0,01 (*)	
0153000	c) <b>Vadelmat ja vatukat</b>	0,01 (*)	
0153010	Karhunvatukat		
0153020	Sinivatukat		
0153030	Vadelmat (punaiset ja keltaiset)		
0153990	Muut (2)		
0154000	d) <b>Muut marjat ja pienet hedelmät</b>	0,01 (*)	
0154010	Pensasmustikat		
0154020	Karpalot		



0154030	Herukat (puna-, musta- ja valkoherukat)		
0154040	Karviaiset (vihreät, punaiset ja keltaiset)		
0154050	Ruusunmarjat		
0154060	Mulperinmarjat (valkoiset ja mustat)		
0154070	Etelänorapihlajan hedelmät		
0154080	Mustaseljan marjat		
0154990	Muut (2)		
0160000	<b>Sekalaiset hedelmät</b>	0,01 (*)	
0161000	<b>a) Syötäväkuoriset</b>		
0161010	Taatelit		0,01 (*)
0161020	Viikunat		0,01 (*)
0161030	Syötäväksi tarkoitettut oliivit		20
0161040	Kumkvatit		0,01 (*)
0161050	Karambolat		0,01 (*)
0161060	Kakit/persimonit/sharonit		0,01 (*)
0161070	Jambolaanit/jaavanluumut		0,01 (*)
0161990	Muut (2)		0,01 (*)
0162000	<b>b) Paksukuoriset, pienet</b>		0,01 (*)
0162010	Kiivit (vihreät, punaiset, keltaiset)		
0162020	Litsit		
0162030	Passiot/maracujat		
0162040	Kaktusviikunat		
0162050	Tähtiomenat		
0162060	Amerikanpersimonit		
0162990	Muut (2)		
0163000	<b>c) Paksukuoriset, suuret</b>		
0163010	Avokadot		0,01 (*)
0163020	Banaanit		0,5
0163030	Mangot		0,01 (*)

0163040	Papaijat		0,01 (*)
0163050	Granaattiomenat		0,01 (*)
0163060	Suomuannoonat (kirimoijat)		0,01 (*)
0163070	Guavat		0,01 (*)
0163080	Ananakset		0,01 (*)
0163090	Leipäpuun hedelmät		0,01 (*)
0163100	Duriot		0,01 (*)
0163110	Oka-annoonat (guanabanat)		0,01 (*)
0163990	Muut (2)		0,01 (*)
0200000	<b>TUOREET TAI JÄÄDYTETYT VIHANNEKSET</b>		
0210000	<b>Juurekset ja juurimukulat</b>		0,01 (*)
0211000	a) <b>Perunat</b>	0,05	
0212000	b) <b>Trooppiset juurekset ja juurimukulat</b>	0,05	
0212010	Kassavan/maniokin juuret		
0212020	Bataatit		
0212030	Jamssit		
0212040	Nuolijuuret/arrowjuuret		
0212990	Muut (2)		
0213000	c) <b>Muut juurekset ja juurimukulat paitsi sokerijuurikkaat</b>	0,01 (*)	
0213010	Punajuuret		
0213020	Porkkanat		
0213030	Mukulasellerit/juurisellerit		
0213040	Piparjuuret		
0213050	Maa-artisokat		
0213060	Palsternakat		
0213070	Juuripersiljat		
0213080	Retiisit ja retikat		
0213090	Kaurajuuret		
0213100	Lantut		

0213110	Nauriit		
0213990	Muut (2)		
0220000	<b>Sipulikasvit</b>		0,01 (*)
0220010	Valkosipulit	1,5	
0220020	Sipulit	1,5	
0220030	Salottisipulit	1,5	
0220040	Varhaissipulit/vihersipulit ja pillisipulit	20(+)	
0220990	Muut (2)	0,01 (*)	
0230000	<b>Hedelmävihannekset</b>		0,01 (*)
0231000	a) <b>Solanaceae- ja Malvaceae-heimo</b>		
0231010	Tomaatit	2	
0231020	Paprikat	1,5	
0231030	Munakoisot	2	
0231040	Oktrat	1,5	
0231990	Muut (2)	1,5	
0232000	b) <b>Syötäväkuoriset, Cucurbitaceae-heimo</b>		
0232010	Kurkut	2	
0232020	Coctailkurkut (cornichon)	3	
0232030	Kesäkurpitsat	3	
0232990	Muut (2)	3	
0233000	c) <b>Paksukuoriset, Cucurbitaceae-heimo</b>	3	
0233010	Melonit		
0233020	Kurpitsat		
0233030	Vesimelonit		
0233990	Muut (2)		
0234000	d) <b>Sokerimaissit</b>	0,01 (*)	
0239000	e) <b>Muut hedelmävihannekset</b>	0,01 (*)	

0240000	<b>Kaalikasvit (lukuun ottamatta juuria ja versoja)</b>		0,01 (*)
0241000	a) <b>Kukinnan muodostavat kaalit</b>	9	
0241010	Brokkoli/parsakaali		
0241020	Kukkakaali		
0241990	Muut (2)		
0242000	b) <b>Kerivät kaalit</b>		
0242010	Ruusukaali/brysselinkaali	9	
0242020	Keräkaalit eli kupukaalit	15	
0242990	Muut (2)	0,01 (*)	
0243000	c) <b>Lehtikaalit</b>		
0243010	Kiinankaali/salaattikiinankaali/pe-tsai	60	
0243020	Lehtikaali	50	
0243990	Muut (2)	0,01 (*)	
0244000	d) <b>Kyssäkaalit</b>	9	
0250000	<b>Lehtivihannekset, yrtit ja syötävät kukat</b>		
0251000	a) <b>Salaatit ja salaattikasvit</b>		0,01 (*)
0251010	Vuonankaali	70	
0251020	Lehtisalaatti	50	
0251030	Leveälehtiset siloendiivit	50	
0251040	Krassit, idut ja versot	50	
0251050	Krassikanankaali	50	
0251060	Sinappikaali/rucola	50	
0251070	Lehtisinappi	50	
0251080	Versot (myös kaalilajien)	50	
0251990	Muut (2)	0,01 (*)	
0252000	b) <b>Pinaatit ja vastaavanlaiset lehdet</b>	60	0,01 (*)
0252010	Pinaatti		
0252020	Vihannesportulakka		
0252030	Juurikas/ruotimangoldi		

0252990	Muut (2)		
0253000	c) <b>Viininlehdet ja vastaavien lajien lehdet</b>	50	0,01 (*)
0254000	d) <b>Vesikrassi</b>	50	0,01 (*)
0255000	e) <b>Salaattisikuri</b>	0,01 (*)	0,01 (*)
0256000	f) <b>Yrtit ja syötävät kukat</b>		0,02 (*)
0256010	Kirveli	50	
0256020	Ruohosipuli	40	
0256030	Yrttiselleri	40	
0256040	Persilja	40	
0256050	Salvia	40	
0256060	Rosmariini	40	
0256070	Timjami	40	
0256080	Basilika ja syötävät kukat	40	
0256090	Laakerinlehdet	40	
0256100	Rakuuna	40	
0256990	Muut (2)	40	
0260000	<b>Palkovihannekset</b>	0,01 (*)	0,01 (*)
0260010	Tarhapavut (silpimättömät)		
0260020	Tarhapavut (silvityt)		
0260030	Herneet (silpimättömät)		
0260040	Herneet (silvityt)		
0260050	Linssit		
0260990	Muut (2)		
0270000	<b>Varsivihannekset</b>		0,01 (*)
0270010	Parsa	0,01 (*)	
0270020	Kardoni eli ruotiartisokka	0,01 (*)	
0270030	Varsiselleri/lehtiselleri	20	
0270040	Salaattifenkoli	20	
0270050	Latva-artisokka	0,01 (*)	

0270060	Purjo	5	
0270070	Raparperi	0,01 (*)	
0270080	Bambunversot	0,01 (*)	
0270090	Palmunsydämet	0,01 (*)	
0270990	Muut (2)	0,01 (*)	
0280000	<b>Sienet, sammalet ja jäkälät</b>	0,01 (*)	0,01 (*)
0280010	Viljellyt sienet		
0280020	Luonnonvaraiset sienet		
0280990	Sammalet ja jäkälät		
0290000	<b>Levät ja prokaryootit</b>	0,01 (*)	0,01 (*)
0300000	<b>KUIVATUT PALKOKASVIT</b>	0,01 (*)	0,01 (*)
0300010	Tarhapavut		
0300020	Linssit		
0300030	Herneet		
0300040	Lupiinit/lupiinin pavut		
0300990	Muut (2)		
0400000	<b>ÖLJYSIEMENET JA ÖLJYSIEMENKASVIT</b>	0,01 (*)	
0401000	<b>Öljysiemenet</b>		0,01 (*)
0401010	Pellavansiemenet		
0401020	Maapähkinät		
0401030	Unikonsiemenet		
0401040	Seesaminsienet		
0401050	Auringonkukansiemenet		
0401060	Rapsinsiemenet		
0401070	Soijapavut		
0401080	Sinapinsiemenet		
0401090	Puuvillansiemenet		
0401100	Kurpitsansiemenet		
0401110	Värisaflorinsiemenet		

0401120	Kurkkuyrtinsiemenet		
0401130	Ruistankionsiemenet		
0401140	Hampunsiemenet		
0401150	Risiininsiemenet		
0401990	Muut (2)		
0402000	<b>Öljysiemenkasvit</b>		
0402010	Öljyliivit		20
0402020	Öljypalmun siemenet		0,01 (*)
0402030	Öljypalmun hedelmät		0,01 (*)
0402040	Kapokki		0,01 (*)
0402990	Muut (2)		0,01 (*)
0500000	<b>VILJAT</b>	0,01 (*)	0,01 (*)
0500010	Ohra	(+)	
0500020	Tattari ja muut vaeviljat		
0500030	Maissi		
0500040	Viljahirssi		
0500050	Kaura	(+)	
0500060	Riisi		
0500070	Ruis	(+)	
0500080	Kirjodurra		
0500090	Vehnä	(+)	
0500990	Muut (2)		
0600000	<b>TEET, KAHVI, YRTTIUUTEJUOMAT, KAAKAO JA JOHANNEKSENLEIPÄ</b>	0,05 (*)	0,05 (*)
0610000	<b>Teet</b>		
0620000	<b>Kahvipavut</b>		
0630000	<b>Yrttiteet</b>		
0631000	a) <b>kukista</b>		
0631010	Kamomilla		
0631020	Hibiskus		

0631030	Ruusu		
0631040	Jasmiini		
0631050	Lehmus		
0631990	Muut (2)		
0632000	<b>b) lehdistä ja yrteistä</b>		
0632010	Mansikka		
0632020	Rooibos		
0632030	Mate		
0632990	Muut (2)		
0633000	<b>c) juurista</b>		
0633010	Valeriaana/rohtovirmajuuri		
0633020	Ginseng		
0633990	Muut (2)		
0639000	<b>d) muista kasvinosista</b>		
0640000	<b>Kaakaopavut</b>		
0650000	<b>Johanneksenleipä</b>		
0700000	<b>HUMALA</b>	90(+)	0,05 (*)
0800000	<b>MAUSTEET</b>		
0810000	<b>Siemenet, mausteena käytetyt</b>	0,05 (*)	0,05 (*)
0810010	Anis		
0810020	Mustakumina		
0810030	Selleri		
0810040	Korianteri		
0810050	Kumina		
0810060	Tilli		
0810070	Fenkoli		
0810080	Sarviapila		
0810090	Muskottipähkinä		
0810990	Muut (2)		



0820000	<b>Hedelmät, mausteena käytetyt</b>	0,05 (*)	0,05 (*)
0820010	Maustepippuri		
0820020	Limopuun marjat		
0820030	Kumina		
0820040	Kardemumma		
0820050	Katajanmarja		
0820060	Pippuri (musta-, viher- ja valkopippuri)		
0820070	Vanilja		
0820080	Tamarindi		
0820990	Muut (2)		
0830000	<b>Kuoret, mausteena käytetyt</b>	0,05 (*)	0,05 (*)
0830010	Kaneli		
0830990	Muut (2)		
0840000	<b>Juuret ja juurakot, mausteena käytetyt</b>		
0840010	Lakritsi	0,05 (*)	0,05 (*)
0840020	Inkivääri (10)		
0840030	Kurkuma	0,05 (*)	0,05 (*)
0840040	Piparjuuri (11)		
0840990	Muut (2)	0,05 (*)	0,05 (*)
0850000	<b>Nuput/silmut, mausteena käytetyt</b>	0,05 (*)	0,05 (*)
0850010	Mausteneilikka		
0850020	Kapris		
0850990	Muut (2)		
0860000	<b>Luotit, mausteena käytetyt</b>	0,05 (*)	0,05 (*)
0860010	Maustesahrami		
0860990	Muut (2)		
0870000	<b>Siemenvaipat, mausteena käytetyt</b>	0,05 (*)	0,05 (*)
0870010	Muskotti		
0870990	Muut (2)		

0900000	<b>SOKERIKASVIT</b>	0,01 (*)	0,01 (*)
0900010	Sokerijuurikas		
0900020	Sokeriruoko		
0900030	Juurisikuri		
0900990	Muut (2)		
1000000	<b>MAAELÄINPERÄISET TUOTTEET</b>		
1010000	<b>Hyödykkeet, jotka saatu seuraavista</b>		0,01 (*)
1011000	a) <b>Siat</b>	0,03 (*)	
1011010	Lihäs	(+)	
1011020	Rasva	(+)	
1011030	Maksa	(+)	
1011040	Munuaiset	(+)	
1011050	Muut syötävät osat (muut kuin maksa ja munuaiset)		
1011990	Muut (2)		
1012000	b) <b>Naudat</b>		
1012010	Lihäs	0,03 (*)	(+)
1012020	Rasva	0,03 (*)	(+)
1012030	Maksa	0,04(+)	(+)
1012040	Munuaiset	0,03 (*)	(+)
1012050	Muut syötävät osat (muut kuin maksa ja munuaiset)	0,03 (*)	
1012990	Muut (2)	0,03 (*)	
1013000	c) <b>Lampaat</b>	0,03 (*)	
1013010	Lihäs	(+)	(+)
1013020	Rasva	(+)	(+)
1013030	Maksa	(+)	(+)
1013040	Munuaiset	(+)	(+)
1013050	Muut syötävät osat (muut kuin maksa ja munuaiset)		
1013990	Muut (2)		

1014000	d) <b>Vuohet</b>	0,03 (*)	
1014010	Lihäs	(+)	(+)
1014020	Rasva	(+)	(+)
1014030	Maksa	(+)	(+)
1014040	Munuaiset	(+)	(+)
1014050	Muut syötävät osat (muut kuin maksa ja munuaiset)		
1014990	Muut (2)		
1015000	e) <b>Hevoseläimet</b>		
1015010	Lihäs	0,03 (*)	
1015020	Rasva	0,03 (*)	
1015030	Maksa	0,04(+)	
1015040	Munuaiset	0,03 (*)	
1015050	Muut syötävät osat (muut kuin maksa ja munuaiset)	0,03 (*)	
1015990	Muut (2)	0,03 (*)	
1016000	f) <b>Siiipikarja</b>	0,03 (*)	
1016010	Lihäs	(+)	
1016020	Rasva	(+)	
1016030	Maksa	(+)	
1016040	Munuaiset	(+)	
1016050	Muut syötävät osat (muut kuin maksa ja munuaiset)		
1016990	Muut (2)		
1017000	g) <b>Muut tuotantoeläimet</b>	0,03 (*)	
1017010	Lihäs		
1017020	Rasva		
1017030	Maksa		
1017040	Munuaiset		
1017050	Muut syötävät osat (muut kuin maksa ja munuaiset)		
1017990	Muut (2)		

1020000	<b>Maito</b>	0,03 (*)	0,01 (*)
1020010	Nautaeläimet	(+)	(+)
1020020	Lampaat	(+)	(+)
1020030	Vuohet	(+)	(+)
1020040	Hevoset	(+)	
1020990	Muut (2)		
1030000	<b>Linnunmunat</b>	0,03 (*)	0,01 (*)
1030010	Kanat	(+)	
1030020	Ankat	(+)	
1030030	Hanhet	(+)	
1030040	Viiriäiset	(+)	
1030990	Muut (2)		
1040000	<b>Hunaja ja muut mehiläistuotteet (7)</b>	5	0,05 (*)
1050000	<b>Sammakkoeläimet ja matelijat</b>	0,03 (*)	0,01 (*)
1060000	<b>Selkärangattomat maeläimet</b>	0,03 (*)	0,01 (*)
1070000	<b>Luonnonvaraiset selkärangattomat maeläimet</b>	0,03 (*)	0,01 (*)
1100000	<b>ELÄINPERÄISET TUOTTEET – KALAT, KALATUOTTEET JA MUUT MERI- JA MAKEANVEDEN ELINTARVIKKEET (8)</b>		
1200000	<b>YKSINOMAAN REHUOKSI TARKOITETUT TUOTTEET TAI NIIDEN OSAT (8)</b>		
1300000	<b>JALOSTETUT ELINTARVIKKEET (9)</b>		

(\*) Analyysierkkyyden alaraja.

(\*\*) Torjunta-aineen ja koodin yhdistelmä, johon sovelletaan liitteessä III olevassa B osassa vahvistettua jäämien enimmäismäärää.

(<sup>4</sup>) Täydellinen luettelo kasvi- ja eläinperäisistä tuotteista, joihin jäämien enimmäismääriä sovelletaan, on liitteessä I.

#### **Ametoktradiini (R) (F)**

(R) Jäämän määrittely eroaa seuraavien torjunta-aineen ja koodin yhdistelmien osalta: Ametoktradiini – koodi 1000000 paitsi 1040000: Ametoktradiini, metaboliitti 4-(7-amino-5-etyyli[1,2,4]triatsooli, [1,5-a]pyrimidin-6-yyli)butaanihappo (M650F01) ja metaboliitti 6-(7-amino-5-etyyli[1,2,4]triatsooli [1,5-a]pyrimidin-6-yyli)heksaanihappo (M650F06), ilmaistuna ametoktradiinina.

(F) Rasvaliukoinen

Euroopan elintarviketurvallisuusviranomainen katsoi, että eräitä vuoroviljelykasveissa esiintyviin jäämiin liittyviä tietoja ei ole saatavilla. Tarkastellessaan uudelleen jäämän enimmäismäärää komissio ottaa huomioon ensimmäisessä virkkeessä tarkoitettut tiedot, jos ne on toimitettu viimeistään 7. heinäkuuta 2023, tai niiden puuttumisen, jos kyseisiä tietoja ei ole toimitettu mainittuun päivämäärään mennessä.

**0500070 Ruis**

---

Euroopan elintarviketurvallisuusviranomaisen katsoi, että eräitä analyysimenetelmiin liittyviä tietoja ei ole saatavilla. Tarkastellessaan uudelleen jäämän enimmäismäärää komissio ottaa huomioon ensimmäisessä virkkeessä tarkoitetut tiedot, jos ne on toimitettu viimeistään 7. heinäkuuta 2023, tai niiden puuttumisen, jos kyseisiä tietoja ei ole toimitettu mainittuun päivämäärään mennessä.

**0700000 HUMALA**

Euroopan elintarviketurvallisuusviranomaisen katsoi, että eräitä jäämätesteihin liittyviä tietoja ei ole saatavilla. Tarkastellessaan uudelleen jäämän enimmäismäärää komissio ottaa huomioon ensimmäisessä virkkeessä tarkoitetut tiedot, jos ne on toimitettu viimeistään 7. heinäkuuta 2023, tai niiden puuttumisen, jos kyseisiä tietoja ei ole toimitettu mainittuun päivämäärään mennessä.

**0220040 Varhaissipulit/vihersipulit ja pillisipulit**

Euroopan elintarviketurvallisuusviranomaisen katsoi, että eräitä vuoroviljelykasveissa esiintyviin jäämiin liittyviä tietoja ei ole saatavilla. Tarkastellessaan uudelleen jäämän enimmäismäärää komissio ottaa huomioon ensimmäisessä virkkeessä tarkoitetut tiedot, jos ne on toimitettu viimeistään 7. heinäkuuta 2023, tai niiden puuttumisen, jos kyseisiä tietoja ei ole toimitettu mainittuun päivämäärään mennessä.

**0500010 Ohra**

**0500050 Kaura**

**0500090 Vehnä**

Euroopan elintarviketurvallisuusviranomaisen katsoi, että eräitä varastointistabiiliuteen ja ruokintatutkimuksiin liittyviä tietoja ei ole saatavilla. Tarkastellessaan uudelleen jäämän enimmäismäärää komissio ottaa huomioon ensimmäisessä virkkeessä tarkoitetut tiedot, jos ne on toimitettu viimeistään 7. heinäkuuta 2023, tai niiden puuttumisen, jos kyseisiä tietoja ei ole toimitettu mainittuun päivämäärään mennessä.

**1012010 Lihas**

**1012020 Rasva**

**1012030 Maksa**

**1012040 Munuaiset**

**1015010 Lihas**

**1015020 Rasva**

**1015030 Maksa**

**1015040 Munuaiset**

Euroopan elintarviketurvallisuusviranomaisen katsoi, että eräitä varastointistabiiliuteen liittyviä tietoja ei ole saatavilla. Tarkastellessaan uudelleen jäämän enimmäismäärää komissio ottaa huomioon ensimmäisessä virkkeessä tarkoitetut tiedot, jos ne on toimitettu viimeistään 7. heinäkuuta 2023, tai niiden puuttumisen, jos kyseisiä tietoja ei ole toimitettu mainittuun päivämäärään mennessä.

**1011010 Lihas**

**1011020 Rasva**

**1011030 Maksa**

**1011040 Munuaiset**

**1013010 Lihas**

**1013020 Rasva**

**1013030 Maksa**

**1013040 Munuaiset**

**1014010 Lihas**

**1014020 Rasva**

**1014030 Maksa**

**1014040 Munuaiset**

**1016010 Lihas**

**1016020 Rasva**

**1016030 Maksa**

**1016040 Munuaiset**

**1020010 Nautaeläimet**

**1020020 Lampaat**

**1020030 Vuohet**

---

1020040 Hevoset  
1030010 Kanat  
1030020 Ankat  
1030030 Hanhet  
1030040 Viiriäiset

#### **Dodiini**

Euroopan elintarviketurvallisuusviranomaisen katsoi, että eräitä analyysimenetelmiin liittyviä tietoja ei ole saatavilla. Tarkastellessaan uudelleen jäämän enimmäismäärää komissio ottaa huomioon ensimmäisessä virkkeessä tarkoitetut tiedot, jos ne on toimitettu viimeistään 24. kesäkuuta 2018, tai niiden puuttumisen, jos kyseisiä tietoja ei ole toimitettu mainittuun päivämäärään mennessä.

1012010 Lihas  
1012020 Rasva  
1012030 Maksa  
1012040 Munuaiset  
1013010 Lihas  
1013020 Rasva  
1013030 Maksa  
1013040 Munuaiset  
1014010 Lihas  
1014020 Rasva  
1014030 Maksa  
1014040 Munuaiset  
1020010 Nautaeläimet  
1020020 Lampaat  
1020030 Vuohet

#### **Profenofossi (F)**

(F) Rasvaliukoinen

Vuosina 2012 ja 2015 toteutetusta seurannasta saadut tiedot osoittavat, että profenofossin jäämiä esiintyy yrteissä. Seurantatietoja on saatava lisää, jotta voidaan selvittää, miten profenofossin esiintyminen yrteissä kehittyy. Tarkastellessaan uudelleen jäämien enimmäismäärää komissio ottaa huomioon kyseiset tiedot, jos ne on toimitettu viimeistään 18. lokakuuta 2021, tai niiden puuttumisen, jos kyseisiä tietoja ei ole toimitettu mainittuun päivämäärään mennessä.

0256000 f) Yrtit ja syötävät kukat  
0256010 Kirveli  
0256020 Ruohosipuli  
0256030 Yrttiselleri  
0256040 Persilja  
0256050 Salvia  
0256060 Rosmariini  
0256070 Timjami  
0256080 Basilika ja syötävät kukat  
0256090 Laakerinlehdet  
0256100 Rakuuna  
0256990 Muut (2)

Viimeaikaiset seurantatiedot osoittavat, että profenofossin jäämiä esiintyy ruusun terälehdissä. Seurantatietoja on saatava lisää, jotta voidaan selvittää, miten profenofossin esiintyminen ruusun terälehdissä kehittyy. Tarkastellessaan uudelleen jäämien enimmäismäärää komissio ottaa huomioon nämä tiedot, jos ne on toimitettu viimeistään 25 päivänä heinäkuuta 2029, tai niiden puuttumisen, jos kyseisiä tietoja ei ole toimitettu mainittuun päivämäärään mennessä.

0631030 Ruusu

Maustepaprikoihin sovellettava jäämien enimmäismäärä: 3 mg/kg.

0231020 Paprikat

2) Muutetaan liite III seuraavasti:

a) Korvataan A osassa olevat klormekvattia ja nikotiinia koskevat sarakkeet seuraavasti:

”LIITE IIIA

Torjunta-ainejäämät ja jäämien enimmäismäärät (mg/kg)

Koodi-numero	Ryhmät ja esimerkkejä yksittäisistä tuotteista, joihin jäämien enimmäismääriä sovelletaan (*)	Klormekvatti (klormekvatin ja sen suolojen summa, ilmaistuna klormekvattikloridina)	Nikotiini
010000	<b>TUOREET TAI JÄÄDYTETYT HEDELMÄT; PÄHKINÄT</b>		
011000	<b>Sitruhedelmät</b>	0,01 (*)	
0110010	Greipit		
0110020	Appelsiinit		
0110030	Sitruunat		
0110040	Limetit		
0110050	Mandariinit		
0110990	Muut (2)		
012000	<b>Pähkinät</b>	0,01 (*)	
0120010	Mantelit		
0120020	Parapähkinät		
0120030	Cashewpähkinät		
0120040	Kastanjat		
0120050	Kookospähkinät		
0120060	Hasselpähkinät		
0120070	Makadamat		
0120080	Pekaanipähkinät		
0120090	Pinjansiemenet		
0120100	Pistaasipähkinät		
0120110	Jalopähkinät		

0120990	Muut (2)		
0130000	<b>Siemenhedelmät</b>		
0130010	Omenat	0,01 (*)	
0130020	Päärynät	0,07 (+)	
0130030	Kvittenit	0,01 (*)	
0130040	Mispelit	0,01 (*)	
0130050	Japaninmispelit/lokvatit/nisperot	0,01 (*)	
0130990	Muut (2)	0,01 (*)	
0140000	<b>Kivihedelmät</b>	0,01 (*)	
0140010	Aprikoosit		
0140020	Kirsikat		
0140030	Persikat		
0140040	Luumut		
0140990	Muut (2)		
0150000	<b>Marjat ja pienet hedelmät</b>		
0151000	a) <b>Viinirypäleet</b>	0,05	
0151010	Viinirypäleet (syötäviksi tarkoitettut)		
0151020	Viinirypäleet (viinin valmistukseen tarkoitettut)		
0152000	b) <b>Mansikat</b>	0,01 (*)	
0153000	c) <b>Vadelmat ja vatukat</b>	0,01 (*)	
0153010	Karhunvatukat		
0153020	Sinivatukat		
0153030	Vadelmat (punaiset ja keltaiset)		
0153990	Muut (2)		
0154000	d) <b>Muut marjat ja pienet hedelmät</b>	0,01 (*)	
0154010	Pensasmustikat		
0154020	Karpalot		
0154030	Herukat (puna-, musta- ja valkoherukat)		
0154040	Karviaiset (vihreät, punaiset ja keltaiset)		



0154050	Ruusunmarjat		0,3 (+)
0154060	Mulperinmarjat (valkoiset ja mustat)		
0154070	Etelänorapihlajan hedelmät		
0154080	Mustaseljan marjat		
0154990	Muut (2)		
0160000	<b>Sekalaiset hedelmät</b>	0,01 (*)	
0161000	<b>a) Syötäväkuoriset</b>		
0161010	Taatelit		
0161020	Viikunat		
0161030	Syötäväksi tarkoitettut oliivit		
0161040	Kumkvatit		
0161050	Karambolat		
0161060	Kakit/persimonit/sharonit		
0161070	Jambolaanit/jaavanluumut		
0161990	Muut (2)		
0162000	<b>b) Paksukuoriset, pienet</b>		
0162010	Kiivit (vihreät, punaiset, keltaiset)		
0162020	Litsit		
0162030	Passiot/maracujat		
0162040	Kaktusviikunat		
0162050	Tähtiomenat		
0162060	Amerikanpersimonit		
0162990	Muut (2)		
0163000	<b>c) Paksukuoriset, suuret</b>		
0163010	Avokadot		
0163020	Banaanit		
0163030	Mangot		
0163040	Papaijat		
0163050	Granaattiomenat		

0163060	Suomuannoonat (kirimoijat)		
0163070	Guavat		
0163080	Ananakset		
0163090	Leipäpuun hedelmät		
0163100	Duriot		
0163110	Oka-annoonat (guanabanat)		
0163990	Muut (2)		
0200000	<b>TUOREET TAI JÄÄDYTETYT VIHANNEKSET</b>		
0210000	<b>Juurekset ja juurimukulat</b>	0,01 (*)	
0211000	a) <b>Perunat</b>		
0212000	b) <b>Trooppiset juurekset ja juurimukulat</b>		
0212010	Kassavan/maniokin juuret		
0212020	Bataatit		
0212030	Jamssit		
0212040	Nuolijuuret/arrowjuuret		
0212990	Muut (2)		
0213000	c) <b>Muut juurekset ja juurimukulat paitsi sokerijuurikkaat</b>		
0213010	Punajuuret		
0213020	Porkkanat		
0213030	Mukulasellerit/juurisellerit		
0213040	Piparjuuret		
0213050	Maa-artisokat		
0213060	Palsternakat		
0213070	Juuripersiljat		
0213080	Retiisit ja retikat		
0213090	Kaurajuuret		
0213100	Lantut		
0213110	Nauriit		
0213990	Muut (2)		

0220000	<b>Sipulikasvit</b>	0,01 (*)	
0220010	Valkosipulit		
0220020	Sipulit		
0220030	Salottisipulit		
0220040	Varhaissipulit/vihersipulit ja pillisipulit		
0220990	Muut (2)		
0230000	<b>Hedelmävihannekset</b>	0,01 (*)	
0231000	a) <b>Solanaceae- ja Malvaceae-heimo</b>		
0231010	Tomaatit		
0231020	Paprikat		
0231030	Munakoisot		
0231040	Okrat		
0231990	Muut (2)		
0232000	b) <b>Syötäväkuoriset, Cucurbitaceae-heimo</b>		
0232010	Kurkut		
0232020	Coctailkurkut (cornichon)		
0232030	Kesäkurpitsat		
0232990	Muut (2)		
0233000	c) <b>Paksukuoriset, Cucurbitaceae-heimo</b>		
0233010	Melonit		
0233020	Kurpitsat		
0233030	Vesimelonit		
0233990	Muut (2)		
0234000	d) <b>Sokerimaissit</b>		
0239000	e) <b>Muut hedelmävihannekset</b>		
0240000	<b>Kaalikasvit (lukuun ottamatta juuria ja versoja)</b>	0,01 (*)	
0241000	a) <b>Kukinnon muodostavat kaalit</b>		
0241010	Brokkoli/parsakaali		
0241020	Kukkakaali		

0241990	Muut (2)		
0242000	<b>b) Kerivät kaalit</b>		
0242010	Ruusukaali/brysselinkaali		
0242020	Keräkaalit eli kupukaalit		
0242990	Muut (2)		
0243000	<b>c) Lehtikaalit</b>		
0243010	Kiinankaali/salaattikiinankaali/pe-tsai		
0243020	Lehtikaali		
0243990	Muut (2)		
0244000	<b>d) Kyssäkaalit</b>		
0250000	<b>Lehtivihannekset, yrtit ja syötävät kukat</b>	0,01 (*)	
0251000	<b>a) Salaatit ja salaattikasvit</b>		
0251010	Vuonankaali		
0251020	Lehtisalaatti		
0251030	Leveälehtiset siloendiivit		
0251040	Krassit, idut ja versot		
0251050	Krassikanankaali		
0251060	Sinappikaali/rucola		
0251070	Lehtisinappi		
0251080	Versot (myös kaalilajien)		
0251990	Muut (2)		
0252000	<b>b) Pinaatit ja vastaavanlaiset lehdet</b>		
0252010	Pinaatti		
0252020	Vihannesportulakka		
0252030	Juurikas/ruotimangoldi		
0252990	Muut (2)		
0253000	<b>c) Viininlehdet ja vastaavien lajien lehdet</b>		
0254000	<b>d) Vesikrassi</b>		

0255000	e) <b>Salaattisikuri</b>		
0256000	f) <b>Yrtit ja syötävät kukat</b>		0,4 (+)
0256010	Kirveli		(+)
0256020	Ruohosipuli		(+)
0256030	Yrttiselleri		(+)
0256040	Persilja		(+)
0256050	Salvia		(+)
0256060	Rosmariini		(+)
0256070	Timjami		(+)
0256080	Basilika ja syötävät kukat		(+)
0256090	Laakerinlehdet		(+)
0256100	Rakuuna		(+)
0256990	Muut (2)		(+)
0260000	<b>Palkovihannekset</b>	0,01 (*)	
0260010	Tarhapavut (silpimättömät)		
0260020	Tarhapavut (silvityt)		
0260030	Herneet (silpimättömät)		
0260040	Herneet (silvityt)		
0260050	Linssit		
0260990	Muut (2)		
0270000	<b>Varsivihannekset</b>	0,01 (*)	
0270010	Parsa		
0270020	Kardoni eli ruotiartisokka		
0270030	Varsiselleri/lehtiselleri		
0270040	Salaattifenkoli		
0270050	Latva-artisokka		
0270060	Purjo		
0270070	Raparperi		
0270080	Bambunversot		

0270090	Palmunsydämet		
0270990	Muut (2)		
0280000	<b>Sienet, sammalet ja jäkälät</b>		
0280010	Viljeltyt sienet	0,9 (+)	
0280020	Luonnonvaraiset sienet	0,01 (*)	0,04 (+)
0280990	Sammalet ja jäkälät	0,01 (*)	
0290000	<b>Levät ja prokaryootit</b>	0,01 (*)	
0300000	<b>KUIVATUT PALKOKASVIT</b>	0,01 (*)	
0300010	Tarhapavut		
0300020	Linssit		
0300030	Herneet		
0300040	Lupiinit/lupiinin pavut		
0300990	Muut (2)		
0400000	<b>ÖLJYSIEMENET JA ÖLJYSIEMENKASVIT</b>		
0401000	<b>Öljysiemenet</b>		
0401010	Pellavansiemenet	0,01 (*)	
0401020	Maapähkinät	0,01 (*)	
0401030	Unikonsiemenet	0,01 (*)	
0401040	Seesaminsienet	0,01 (*)	
0401050	Auringonkukansiemenet	0,01 (*)	
0401060	Rapsinsiemenet	7 (+)	
0401070	Soijapavut	0,01 (*)	
0401080	Sinapinsiemenet	0,01 (*)	
0401090	Puuvillansiemenet	0,7	
0401100	Kurpitsansiemenet	0,01 (*)	
0401110	Värisaflorinsiemenet	0,01 (*)	
0401120	Kurkkuyrtinsiemenet	0,01 (*)	
0401130	Ruistankionsiemenet	0,01 (*)	
0401140	Hampunsiemenet	0,01 (*)	

0401150	Risiininsiemenet	0,01 (*)	
0401990	Muut (2)	0,01 (*)	
0402000	<b>Öljysiemenkasvit</b>	0,01 (*)	
0402010	Öljyliivit		
0402020	Öljypalmun siemenet		
0402030	Öljypalmun hedelmät		
0402040	Kapokki		
0402990	Muut (2)		
0500000	<b>VILJAT</b>		
0500010	Ohra	7	
0500020	Tattari ja muut valeviljat	0,01 (*)	
0500030	Maissi	0,01 (*)	
0500040	Viljahirssi	0,01 (*)	
0500050	Kaura	15	
0500060	Riisi	0,01 (*)	
0500070	Ruis	8	
0500080	Kirjodurra	0,01 (*)	
0500090	Vehnä	7	
0500990	Muut (2)	0,01 (*)	
0600000	<b>TEET, KAHVI, YRTTIUUTEJUOMAT, KAAKAO JA JOHANNEKSENLEIPÄ</b>	0,05 (*)	
0610000	<b>Teet</b>		0,6 (+)
0620000	<b>Kahvipavut</b>		
0630000	<b>Yrttiteet</b>		0,5 (+)
0631000	a) <b>kukista</b>		(+)
0631010	Kamomilla		(+)
0631020	Hibiskus		(+)
0631030	Ruusu		(+)
0631040	Jasmiini		(+)
0631050	Lehmus		(+)

0631990	Muut (2)		(+)
0632000	<b>b) lehdistä ja yrteistä</b>		(+)
0632010	Mansikka		(+)
0632020	Rooibos		(+)
0632030	Mate		(+)
0632990	Muut (2)		(+)
0633000	<b>c) juurista</b>		(+)
0633010	Valeriaana/rohtovirmajuuri		(+)
0633020	Ginseng		(+)
0633990	Muut (2)		(+)
0639000	<b>d) muista kasvinosista</b>		(+)
0640000	<b>Kaakaopavut</b>		
0650000	<b>Johanneksenleipä</b>		
0700000	<b>HUMALA</b>	0,05 (*)	
0800000	<b>MAUSTEET</b>		
0810000	<b>Siemenet, mausteena käytetyt</b>	0,05 (*)	0,3 (+)
0810010	Anis		(+)
0810020	Mustakumina		(+)
0810030	Selleri		(+)
0810040	Korianteri		(+)
0810050	Kumina		(+)
0810060	Tilli		(+)
0810070	Fenkoli		(+)
0810080	Sarviapila		(+)
0810090	Muskottipähkinä		(+)
0810990	Muut (2)		(+)
0820000	<b>Hedelmät, mausteena käytetyt</b>	0,05 (*)	0,3 (+)
0820010	Maustepippuri		(+)
0820020	Limopuun marjat		(+)



0820030	Kumina		(+)
0820040	Kardemumma		(+)
0820050	Katajanmarja		(+)
0820060	Pippuri (musta-, viher- ja valkopippuri)		(+)
0820070	Vanilja		(+)
0820080	Tamarindi		(+)
0820990	Muut (2)		(+)
0830000	<b>Kuoret, mausteena käytetyt</b>	0,05 (*)	4 (+)
0830010	Kaneli		(+)
0830990	Muut (2)		(+)
0840000	<b>Juuret ja juurakot, mausteena käytetyt</b>		4 (+)
0840010	Lakritsi	0,05 (*)	(+)
0840020	Inkivääri (10)		(+)
0840030	Kurkuma	0,05 (*)	(+)
0840040	Piparjuuri (11)		(+)
0840990	Muut (2)	0,05 (*)	(+)
0850000	<b>Nuput/silmut, mausteena käytetyt</b>	0,05 (*)	4 (+)
0850010	Mausteneilikka		(+)
0850020	Kapris		(+)
0850990	Muut (2)		(+)
0860000	<b>Luotit, mausteena käytetyt</b>	0,05 (*)	4 (+)
0860010	Maustesahrami		(+)
0860990	Muut (2)		(+)
0870000	<b>Siemenvaipat, mausteena käytetyt</b>	0,05 (*)	4 (+)
0870010	Muskotti		(+)
0870990	Muut (2)		(+)
0900000	<b>SOKERIKASVIT</b>	0,01 (*)	
0900010	Sokerijuurikas		
0900020	Sokeriruoko		

0900030	Juurisikuri		
0900990	Muut (2)		
1000000	<b>MAAELÄINPERÄISET TUOTTEET</b>		
1010000	<b>Hyödykkeet, jotka saatu seuraavista</b>		
1011000	a) <b>Siat</b>		
1011010	Lihäs	0,3	
1011020	Rasva	0,15	
1011030	Maksa	1,5	
1011040	Munuaiset	1,5	
1011050	Muut syötävät osat (muut kuin maksa ja munuaiset)	1,5	
1011990	Muut (2)	0,01 (*)	
1012000	b) <b>Naudat</b>		
1012010	Lihäs	0,3	
1012020	Rasva	0,15	
1012030	Maksa	1,5	
1012040	Munuaiset	1,5	
1012050	Muut syötävät osat (muut kuin maksa ja munuaiset)	1,5	
1012990	Muut (2)	0,01 (*)	
1013000	c) <b>Lampaat</b>		
1013010	Lihäs	0,4	
1013020	Rasva	0,15	
1013030	Maksa	1,5	
1013040	Munuaiset	2	
1013050	Muut syötävät osat (muut kuin maksa ja munuaiset)	1,5	
1013990	Muut (2)	0,01 (*)	
1014000	d) <b>Vuohet</b>		
1014010	Lihäs	0,3	
1014020	Rasva	0,15	
1014030	Maksa	1,5	

1014040	Munuaiset	1,5	
1014050	Muut syötävät osat (muut kuin maksa ja munuaiset)	1,5	
1014990	Muut (2)	0,01 (*)	
1015000	<b>e) Hevoseläimet</b>		
1015010	Lihasset	0,3	
1015020	Rasva	0,15	
1015030	Maksa	1,5	
1015040	Munuaiset	1,5	
1015050	Muut syötävät osat (muut kuin maksa ja munuaiset)	1,5	
1015990	Muut (2)	0,01 (*)	
1016000	<b>f) Siipikarja</b>		
1016010	Lihasset	0,05	
1016020	Rasva	0,05	
1016030	Maksa	0,15	
1016040	Munuaiset	0,15	
1016050	Muut syötävät osat (muut kuin maksa ja munuaiset)	0,15	
1016990	Muut (2)	0,01 (*)	
1017000	<b>g) Muut tuotantoeläimet</b>		
1017010	Lihasset	0,3	
1017020	Rasva	0,15	
1017030	Maksa	1,5	
1017040	Munuaiset	1,5	
1017050	Muut syötävät osat (muut kuin maksa ja munuaiset)	1,5	
1017990	Muut (2)	0,01 (*)	
1020000	<b>Maito</b>	0,5	
1020010	Nautaeläimet		
1020020	Lampaat		
1020030	Vuohet		
1020040	Hevoset		

1020990	Muut (2)		
1030000	<b>Linnunmunat</b>	0,15	
1030010	Kanat		
1030020	Ankat		
1030030	Hanhet		
1030040	Viiriäiset		
1030990	Muut (2)		
1040000	<b>Hunaja ja muut mehiläistuotteet (7)</b>	0,05 (*)	
1050000	<b>Sammakkoeläimet ja matelijat</b>	0,01 (*)	
1060000	<b>Selkärangattomat maaeläimet</b>	0,01 (*)	
1070000	<b>Luonnonvaraiset selkärangattomat maaeläimet</b>	0,3	
1100000	<b>ELÄINPERÄISET TUOTTEET – KALAT, KALATUOTTEET JA MUUT MERI- JA MAKEANVEDEN ELINTARVIKKEET (8)</b>		
1200000	<b>YKSINOMAAN REHUOKSI TARKOITETUT TUOTTEET TAI NIIDEN OSAT (8)</b>		
1300000	<b>JALOSTETUT ELINTARVIKKEET (9)”</b>		

(\*) Analyysiherkkyyden alaraja.

(<sup>e</sup>) Täydellinen luettelo kasvi- ja eläinperäisistä tuotteista, joihin jäämien enimmäismääriä sovelletaan, on liitteessä I.

### **Klormekvatti (klormekvatin ja sen suolojen summa, ilmaistuna klormekvattikloridina)**

Viimeaikaiset seurantatiedot osoittavat, että klormekvatin jäämät päärynöissä ovat laskeneet mutta ylittävät edelleen määritysrajan aiemman käytön ja puissa olevien jäämien takia. Tarkastellessaan uudelleen jäämien enimmäismäärää komissio ottaa huomioon nämä tiedot, jos ne on toimitettu viimeistään 25 päivänä heinäkuuta 2029, tai niiden puuttumisen, jos kyseisiä tietoja ei ole toimitettu mainittuun päivämäärään mennessä.

#### **0130020 Päärynät**

Euroopan elintarviketurvallisuusviranomainen katsoi, että eräitä viljelykasvustojen metabolismiin liittyviä tietoja ei ole saatavilla. Tarkastellessaan uudelleen jäämän enimmäismäärää komissio ottaa huomioon ensimmäisessä virkkeessä tarkoitettut tiedot, jos ne on toimitettu viimeistään 13. huhtikuuta 2019, tai niiden puuttumisen, jos kyseisiä tietoja ei ole toimitettu mainittuun päivämäärään mennessä.

#### **0401060 Rapsinsiemenet**

Osterivinokkaisiin sovellettava jäämien enimmäismäärä on 6 mg/kg. Seurantatiedot osoittavat, että käsittelemättömiin viljeltyihin sieniin voi kohdistua ristikontaminaatiota oljista, jotka on laillisesti käsitelty klormekvatilla. Tarkastellessaan uudelleen jäämien enimmäismäärää komissio ottaa huomioon nämä tiedot, jos ne on toimitettu viimeistään 25 päivänä heinäkuuta 2023, tai niiden puuttumisen, jos kyseisiä tietoja ei ole toimitettu mainittuun päivämäärään mennessä.

#### **0280010 Viljellyt sienet**

---

## Nikotiini

Nikotiinin esiintyvyyttä kyseisissä viljelykasveissa luonnostaan tai sen muodostumismekanismia ei ole yksiselitteisesti osoitettu tieteellisesti. Tarkastellessaan uudelleen jäämien enimmäismäärää komissio ottaa huomioon kyseiset tiedot, jos ne on toimitettu viimeistään 19. lokakuuta 2021, tai niiden puuttumisen, jos kyseisiä tietoja ei ole toimitettu mainittuun päivämäärään mennessä.

### 0154050 Ruusunmarjat

#### 0256000 f) Yrtit ja syötävät kukat

0256010 Kirveli

0256020 Ruohosipuli

0256030 Yrttiselleri

0256040 Persilja

0256050 Salvia

0256060 Rosmariini

0256070 Timjami

0256080 Basilika ja syötävät kukat

0256090 Laakerinlehdet

0256100 Rakuuna

0256990 Muut (2)

0610000 Teet

0630000 Yrttiteet

0631000 a) kukista

0631010 Kamomilla

0631020 Hibiskus

0631030 Ruusu

0631040 Jasmiini

0631050 Lehmus

0631990 Muut (2)

0632000 b) lehdistä ja yrteistä

0632010 Mansikka

0632020 Rooibos

0632030 Mate

0632990 Muut (2)

0633000 c) juurista

0633010 Valeriaana/rohtovirmajuuri

0633020 Ginseng

0633990 Muut (2)

0639000 d) muista kasvinosista

0800000 MAUSTEET

0810000 Siemenet, mausteena käytetyt

0810010 Anis

0810020 Mustakumina

0810030 Selleri

0810040 Korianteri

0810050 Kumina

0810060 Tilli

0810070 Fenkoli

0810080 Sarviapila

0810090 Muskottipähkinä

0810990 Muut (2)

0820000 Hedelmät, mausteena käytetyt

---

---

0820010 Maustepippuri  
0820020 Limopuun marjat  
0820030 Kumina  
0820040 Kardemumma  
0820050 Katajanmarja  
0820060 Pippuri (musta-, viher- ja valkopippuri)  
0820070 Vanilja  
0820080 Tamarindi  
0820990 Muut (2)  
0830000 Kuoret, mausteena käytetyt  
0830010 Kaneli  
0830990 Muut (2)  
0840000 Juuret ja juurakot, mausteena käytetyt  
0840010 Lakritsi  
0840020 Inkivääri (10)  
0840030 Kurkuma  
0840040 Piparjuuri (11)  
0840990 Muut (2)  
0850000 Nuput/silmut, mausteena käytetyt  
0850010 Mausteneilikka  
0850020 Kapris  
0850990 Muut (2)  
0860000 Luotit, mausteena käytetyt  
0860010 Maustesahrami  
0860990 Muut (2)  
0870000 Siemenvaipat, mausteena käytetyt  
0870010 Muskotti  
0870990 Muut (2)

Kuivattuihin luonnonvaraisiin sieniin sovelletaan seuraavia jäämien enimmäismääriä: 2,3 mg/kg herkkutattien osalta, 1,2 mg/kg muiden kuivattujen luonnonvaraisten sienien kuin herkkutattien osalta. Viimeaikaiset seurantatiedot osoittavat, että nikotiinin jäämiä esiintyy kuivatuissa herkkutateissa ja muissa kuivatuissa luonnonvaraisissa sienissä kuin herkkutateissa. Nikotiinin esiintyvyyttä kyseisissä viljelykasveissa luonnostaan tai sen muodostumismekanismia ei ole yksiselitteisesti osoitettu tieteellisesti. Tarkastellessaan uudelleen jäämien enimmäismäärää komissio ottaa huomioon nämä tiedot, jos ne on toimitettu viimeistään 25 päivänä heinäkuuta 2029, tai niiden puuttumisen, jos kyseisiä tietoja ei ole toimitettu mainittuun päivämäärään mennessä.

**0280020 Luonnonvaraiset sienet**

---

b) Korvataan B osassa oleva profenofossi koskeva sarake seuraavasti:

"LIITE IIIB

Torjunta-ainejäämät ja jäämien enimmäismäärät (mg/kg)

Koodi numero	Ryhmät ja esimerkkejä yksittäisistä tuotteista, joihin jäämien enimmäismääriä sovelletaan (*)	Profenofossi (F)
0130040	Mispelit	0,01 (*)
0130050	Japaninmispelit/lokvatit/nisperot	0,01 (*)
0154050	Ruusunmarjat	0,01 (*)
0154060	Mulperinmarjat (valkoiset ja mustat)	0,01 (*)
0154070	Etelänorapihlajan hedelmät	0,01 (*)
0154080	Mustaseljan marjat	0,01 (*)
0161050	Karambolat	0,01 (*)
0161060	Kakit/persimonit/sharonit	0,01 (*)
0161070	Jambolaanit/jaavanluumut	0,01 (*)
0162040	Kaktusviikunat	0,01 (*)
0162050	Tähtiomenat	0,01 (*)
0162060	Amerikanpersimonit	0,01 (*)
0163060	Suomuannoonat (kirimoijat)	0,01 (*)
0163070	Guavat	0,01 (*)
0163090	Leipäpuun hedelmät	0,01 (*)
0163100	Duriot	0,01 (*)
0163110	Oka-annoonat (guanabanat)	0,01 (*)
0212040	Nuolijuuret/arrowjuuret	0,01 (*)
0251050	Krassikanankaali	0,01 (*)
0251070	Lehtisinappi	0,01 (*)
0252020	Vihannesportulakka	0,01 (*)
0253000	<b>c) Viininlehdet ja vastaavien lajien lehdet</b>	0,01 (*)
0256050	Salvia	0,05(+)
0256060	Rosmariini	0,05(+)

0256070	Timjami	0,05(+)
0256080	Basilika ja syötävät kukat	0,05(+)
0256090	Laakerinlehdet	0,05(+)
0256100	Rakuuna	0,05(+)
0270080	Bambunversot	0,01 (*)
0270090	Palmunsydämet	0,01 (*)
0290000	<b>Levät ja prokaryootit</b>	0,01 (*)
0401110	Värisaflorinsiemenet	0,02 (*)
0401120	Kurkkuyrtinsiemenet	0,02 (*)
0401130	Ruistankionsiemenet	0,02 (*)
0401150	Risiininsiemenet	0,02 (*)
0402020	Öljypalmun siemenet	0,02 (*)
0402030	Öljypalmun hedelmät	0,02 (*)
0402040	Kapokki	0,02 (*)
0620000	<b>Kahvipavut</b>	0,05 (*)
0630000	<b>Yrttiteet</b>	
0631000	a) <b>kukista</b>	
0631010	Kamomilla	0,05 (*)
0631020	Hibiskus	0,05 (*)
0631030	Ruusu	0,1(+)
0631040	Jasmiini	0,05 (*)
0631050	Lehmus	0,05 (*)
0631990	Muut (2)	0,05 (*)
0632000	b) <b>lehdistä ja yrteistä</b>	0,05 (*)
0632010	Mansikka	0,05 (*)
0632020	Rooibos	0,05 (*)
0632030	Mate	0,05 (*)
0632990	Muut (2)	0,05 (*)



0633000	<b>c) juurista</b>	0,05 (*)
0633010	Valeriaana/rohtovirmajuuri	0,05 (*)
0633020	Ginseng	0,05 (*)
0633990	Muut (2)	0,05 (*)
0639000	<b>d) muista kasvinosista</b>	0,05 (*)
0640000	<b>Kaakaopavut</b>	0,05 (*)
0650000	<b>Johanneksenleipä</b>	0,05 (*)
0800000	<b>MAUSTEET</b>	
0810000	<b>Siemenet, mausteena käytetyt</b>	
0810010	Anis	0,05 (*)
0810020	Mustakumina	0,05 (*)
0810030	Selleri	0,05 (*)
0810040	Korianteri	0,1
0810050	Kumina	5
0810060	Tilli	0,05 (*)
0810070	Fenkoli	0,1
0810080	Sarviapila	0,05 (*)
0810090	Muskottipähkinä	0,05 (*)
0810990	Muut (2)	0,05 (*)
0820000	<b>Hedelmät, mausteena käytetyt</b>	
0820010	Maustepippuri	0,07
0820020	Limopuun marjat	0,07
0820030	Kumina	0,07
0820040	Kardemumma	3
0820050	Katajanmarja	0,07
0820060	Pippuri (musta-, viher- ja valkopippuri)	0,07
0820070	Vanilja	0,07
0820080	Tamarindi	0,07
0820990	Muut (2)	0,07

0830000	<b>Kuoret, mausteena käytetyt</b>	0,05 (*)
0830010	Kaneli	0,05 (*)
0830990	Muut (2)	0,05 (*)
0840000	<b>Juuret ja juurakot, mausteena käytetyt</b>	
0840010	Lakritsi	0,05 (*)
0840020	Inkivääri (10)	
0840030	Kurkuma	0,05 (*)
0840040	Piparjuuri (11)	
0840990	Muut (2)	0,05 (*)
0850000	<b>Nuput/silmut, mausteena käytetyt</b>	0,05 (*)
0850010	Mausteneilikka	0,05 (*)
0850020	Kapris	0,05 (*)
0850990	Muut (2)	0,05 (*)
0860000	<b>Luotit, mausteena käytetyt</b>	0,05 (*)
0860010	Maustesahrami	0,05 (*)
0860990	Muut (2)	0,05 (*)
0870000	<b>Siemenvaipat, mausteena käytetyt</b>	0,05 (*)
0870010	Muskotti	0,05 (*)
0870990	Muut (2)	0,05 (*)
0900000	<b>SOKERIKASVIT</b>	0,01 (*)
0900010	Sokerijuurikas	0,01 (*)
0900020	Sokeriruoko	0,01 (*)
0900030	Juurisikuri	0,01 (*)
0900990	Muut (2)	0,01 (*)
1015000	e) <b>Hevoseläimet</b>	0,05
1015010	Lihasset	0,05
1015020	Rasva	0,05
1015030	Maksa	0,05
1015040	Munuaiset	0,05

1015050	Muut syötävät osat (muut kuin maksa ja munuaiset)	0,05
1015990	Muut (2)	0,05
1017000	<b>g) Muut tuotantoeläimet</b>	0,05
1017010	Lihasset	0,05
1017020	Rasva	0,05
1017030	Maksa	0,05
1017040	Munuaiset	0,05
1017050	Muut syötävät osat (muut kuin maksa ja munuaiset)	0,05
1017990	Muut (2)	0,05
1030020	Ankat	0,02 (*)
1030030	Hanhset	0,02 (*)
1030040	Viiriäiset	0,02 (*)
1030990	Muut (2)	0,02 (*)
1040000	<b>Hunaja ja muut mehiläistuotteet (7)</b>	0,05 (*)
1050000	<b>Sammakkoeläimet ja matelijat</b>	0,01 (*)
1060000	<b>Selkärangattomat maaeläimet</b>	0,01 (*)
1070000	<b>Luonnonvaraiset selkärangaiset maaeläimet</b>	0,01" (*)

(\*) Analyysierkkyyden alaraja.

(<sup>a</sup>) Täydellinen luettelo kasvi- ja eläinperäisistä tuotteista, joihin jäämien enimmäismääriä sovelletaan, on liitteessä I.

### Profenofossi (F)

(F) Rasvaliukoinen.

Vuosina 2012 ja 2015 toteutetusta seurannasta saadut tiedot osoittavat, että profenofossin jäämiä esiintyy yrteissä. Seurantatietoja on saatava lisää, jotta voidaan selvittää, miten profenofossin esiintyminen yrteissä kehittyy. Tarkastellessaan uudelleen jäämien enimmäismäärää komissio ottaa huomioon kyseiset tiedot, jos ne on toimitettu viimeistään 18. lokakuuta 2021, tai niiden puuttumisen, jos kyseisiä tietoja ei ole toimitettu mainittuun päivämäärään mennessä.

**0256000 f) Yrtit ja syötävät kukat**

**0256010 Kirveli**

**0256020 Ruohosipuli**

**0256030 Yrttiselleri**

**0256040 Persilja**

**0256050 Salvia**

**0256060 Rosmariini**

**0256070 Timjami**

**0256080 Basilika ja syötävät kukat**

**0256090 Laakerinlehdet**

**0256100 Rakuuna**

---

**0256990 Muut (2)**

Viimeaikaiset seurantatiedot osoittavat, että profenofossin jäämiä esiintyy ruusun terälehdissä. Seurantatietoja on saatava lisää, jotta voidaan selvittää, miten profenofossin esiintyminen ruusun terälehdissä kehittyy. Tarkastellessaan uudelleen jäämien enimmäismäärää komissio ottaa huomioon nämä tiedot, jos ne on toimitettu viimeistään 25 päivänä heinäkuuta 2029, tai niiden puuttumisen, jos kyseisiä tietoja ei ole toimitettu mainittuun päivämäärään mennessä.

**0631030 Ruusu**

Maustepaprikoihin sovellettava jäämien enimmäismäärä: 3 mg/kg.

**0231020 Paprikat**

---

- 3) Lisätään liitteeseen IV kohta seuraavasti: '*Spodoptera exigua multicapsid* -monisärmiövirusen (SeMNPV) isolaatti BV-0004'

**KOMISSION TÄYTÄNTÖÖNPANOASETUS (EU) 2022/1291,**  
**annettu 22 päivänä heinäkuuta 2022,**  
**erään aitojen perinteisten tuotteiden rekisteriin kirjatus nimityksen eritelmän muun kuin vähäisen**  
**muutoksen hyväksymisestä ("Mozzarella" (APT))**

EUROOPAN KOMISSIO, joka

ottaa huomioon Euroopan unionin toiminnasta tehdyn sopimuksen,

ottaa huomioon maataloustuotteiden ja elintarvikkeiden laatu järjestelmistä 21 päivänä marraskuuta 2012 annetun Euroopan parlamentin ja neuvoston asetuksen (EU) N:o 1151/2012 <sup>(1)</sup> ja erityisesti sen 52 artiklan 3 kohdan b alakohdan,

sekä katsoo seuraavaa:

- (1) Italian hakemus aidon perinteisen tuotteen "Mozzarella" tuote-eritelmän muun kuin vähäisen muutoksen hyväksymiseksi julkaistiin *Euroopan unionin virallisessa lehdessä* <sup>(2)</sup> asetuksen (EU) N:o 1151/2012 50 artiklan 2 kohdan b alakohdan mukaisesti.
- (2) Muutoshakemuksen tarkoituksena on muuttaa nimi "Mozzarella" muotoon "Mozzarella Tradizionale" ja korvata suojajärjestelmän tyyppi "rekisteröinti ilman nimen varaamista" tyyppillä "rekisteröintiin liittyvä nimen varaaminen".
- (3) Komissio vastaanotti 1 päivänä maaliskuuta 2021 kaksi vastaväiteilmoitusta ja yhden perustellun vastaväitteen Saksalta. Maaliskuun 22 päivänä 2021 komissio vastaanotti Saksalta toisen perustellun vastaväitteen.
- (4) Tarkasteltuaan perusteltuja vastaväitteitä ja todettuaan, että ne voidaan ottaa tutkittaviksi, komissio kehotti asetuksen (EU) N:o 1151/2012 51 artiklan 3 kohdan mukaisesti 10 päivänä toukokuuta 2021 päivätyllä kirjeellä Italiaa ja Saksaa aloittamaan tarvittavat neuvottelut sopimukseen pääsemiseksi.
- (5) Komissio jatkoi 2 päivänä elokuuta 2021 Italian pyynnöstä neuvottelujen määräaika kolmella kuukaudella. Italian ja Saksan väliset neuvottelut päättyivät ilman, että asiasta päästiin sopimukseen. Sen vuoksi komission olisi kyseisten neuvottelujen tulokset huomioon ottaen annettava päätös asetuksen (EU) N:o 1151/2012 52 artiklan 3 kohdan b alakohdassa säädettyä menettelyä noudattaen.
- (6) Saksan perustellussa vastaväitteessä esitetyt pääasialliset perustelut ja Italian kanssa käydyt neuvottelut voidaan tiivistää seuraavasti.
- (7) Saksan mukaan Italian hakemuksessa esitetty uusi nimi "Mozzarella Tradizionale" ei ole asetuksen (EU) N:o 1151/2012 18 artiklan 2 kohdan a alakohdan mukainen nimi, joka on ollut perinteisesti käytössä kyseiseen tuotteeseen viitattaessa, eikä saman asetuksen 18 artiklan 2 kohdan b alakohdan mukainen nimi, joka osoittaa tuotteen perinteisen luonteen.
- (8) Lisäksi Saksa väitti, että ilmaisua "Tradizionale" ei voida sisällyttää aidon perinteisen tuotteen nimeen, kun otetaan huomioon 18 artiklan 3 kohdassa vahvistetut säännöt ilmaisun "perinne" erityisestä käytöstä. "Perinteinen" on jo osa "aidon perinteisen tuotteen" (APT) logoa ja osa mainintaa "aito perinteinen tuote", joka voi myös esiintyä merkinnöissä kokonaisuudessaan.
- (9) Lisäksi nimen "Mozzarella Tradizionale" varaaminen estäisi saksalaisia tuottajia, jotka ovat tuottaneet ja markkinoineet "Mozzarella"-nimistä tuotetta yli 30 vuoden ajan, käyttämästä ilmaisua "perinteinen". Saksan mukaan sanan "perinteinen" käytöllä on taloudellista merkitystä.

<sup>(1)</sup> EUVL L 343, 14.12.2012, s. 1.

<sup>(2)</sup> EUVL C 424, 8.12.2020, s. 39.

- (10) Samassa yhteydessä Saksa myös esitti, että ilmaisulla ”perinteinen” on kaksi merkitystä: ensimmäinen määritellään asetuksen (EU) N:o 1151/2012 3 artiklan 3 kohdassa, ja sen mukaan tuote katsotaan perinteiseksi, jos sitä on osoitettu käytetyn kotimarkkinoilla vähintään 30 vuotta; toinen merkitys viittaa kuluttajien käsityksen mukaan tuotetta koskevan tietämyksen kulkeutumiseen sukupolvelta toiselle. Edellä esitetyn perusteella Saksa väitti, että tässä nimenomaisessa Mozzarella Tradizionale -juuston tapauksessa ilmaisulla ”Tradizionale” viitataan ainoastaan ensimmäiseen merkitykseen eli tuotteen tavalliseen ja kaikkein perinteisimpään muotoon. Jos nimeen ”Mozzarella” lisittäisiin luonnehdinta ”perinteinen”, nimeen voitaisiin kuitenkin liittää myös toinen merkitys eli tietämyksen siirto sukupolvelta toiselle. Sen vuoksi Saksa katsoo, että tämä johtaisi kuluttajia harhaan ja että asianmukainen tapa luonnehtia nimitystä ”Mozzarella” ilmaisun ”Tradizionale” ensimmäisessä merkityksessä olisi asetuksen (EU) N:o 1151/2012 18 artiklan 3 kohdan mukaisen väitteen lisääminen.
- (11) Saksa väitti myös ”mozzarellan” olevan asetuksen (EU) N:o 1151/2012 3 artiklan 6 kohdan määritelmän mukainen yleisnimi. Tämän vuoksi Saksa pyysi, että nimen muuttamisen hyväksyvässä asetuksessa mainittaisiin nimenomaisesti, että ”mozzarella” on yleisnimi. Lisäksi Saksan mukaan asetuksen (EU) N:o 1151/2012 6 artiklan 3 kohta voisi estää APT-nimityksen ”Mozzarella Tradizionale” ja SAN-nimityksen saaneiden kahden mozzarella-tuotteen eli ”Mozzarella di Bufala Campanan” ja ”Mozzarella di Gioia del Collen” rinnakkaiskäytön, koska vaarana on, että keskiwertokuluttaja ei pysty erottamaan kyseisiä tuotteita riittävän selvästi toisistaan.
- (12) Saksa säilytti myös kantansa siitä, että muutoshakemukseen liitetty tuote-eritelmä sisältää muutoksia, joita ei ole kuvattu itse hakemuksessa. Muutoshakemus olisi näin ollen epätäydellinen. Lisäksi jotkin tuote-eritelmän osat ovat vaikeaselkoisia, ja niitä olisi siksi selvennettävä. Hakija ei myöskään olisi oikeutettu hakemuksen tekemiseen, koska yksi ainoa italialainen meijerituottaja ei voisi edustaa kaikkia APT-tuottajia ympäri unionia.
- (13) Lopuksi Saksa kiisti mahdollisuuden korvata suojajärjestelmän tyyppi ”rekisteröinti ilman nimen varaamista” tyyppillä ”rekisteröintiin liittyvä nimen varaaminen” kyseessä olevalla muutoshakemuksella. Erityinen peruste liittyi siihen, että asetuksen (EU) N:o 1151/2012 26 artiklan 1 kohdassa tarkoitettu määräaika tällaisen muutoksen tekemiselle päättyi 4 päivänä tammikuuta 2016. Sen vuoksi nimen ”Mozzarella” suoja olisi väitetysti lopetettava siirtymäkauden päätyttyä eli 4 päivänä tammikuuta 2023 jälkeen.
- (14) Komissio on arvioinut Saksan perustelluissa vastaväitteissä esitetyt väitteet asetuksen (EU) N:o 1151/2012 säännösten perusteella ottaen huomioon hakijan ja vastaväitteen esittäjän välisten tarvittavien neuvottelujen tulokset ja todennut, että aidon perinteisen tuotteen ”Mozzarella” tuote-eritelmän muutos olisi hyväksyttävä.
- (15) Nimi ”Mozzarella Tradizionale” kuvaa tuotteen perinteistä luonnetta asetuksen (EU) N:o 1151/2012 18 artiklan 2 kohdan b alakohdassa edellytetyllä tavalla. Tämä riittää siihen, että nimeä voidaan pitää APT:nä, sillä on tarpeen noudattaa joko 18 artiklan 2 kohdan a alakohdan tai b alakohdan edellytyksiä, mutta molempien ei tarvitse toteutua.
- (16) Lisäksi Italia esitti nimen ”Mozzarella Tradizionale” käytön havainnollistamiseksi esimerkkejä tällaisesta käytöstä etiketeissä ja logoissa sekä osoitti ”Consortio italiano per la Tutela della Mozzarella tradizionale” -nimisen tuottajaryhmän olleen olemassa jo vuonna 2001.
- (17) Asetuksen (EU) N:o 1151/2012 18 artiklan 2 kohdan b alakohdassa sallitaan ilmaisun ”perinteinen” sisällyttäminen rekisteröidyn APT:n moniosaiseen nimeen yhdessä nimen varauksen kanssa, minkä lisäksi kyseessä on myös täydellinen esimerkki merkinnästä, joka osoittaa tuotteen perinteisen luonteen. Näistä syistä ilmaisu ”perinteinen” esiintyy monissa aitojen perinteisten tuotteiden suojatuissa nimissä, joihin liittyy nimen varaaminen, eri kielillä, esimerkiksi seuraavissa: ”Traditionally Reared Pedigree Welsh Pork”, ”Traditional Bramley Apple Pie Filling”, ”Traditional Farmfresh Turkey”, ”Traditionally Farmed Gloucestershire Old Spots Pork”, ”Amatriciana tradizionale”, ”Bacalhau de Cura Tradicional Portuguesa”, ”Salatá tradiçională cu icre de crap”, ”Czwórniak staropolski tradycyjny”, ”Dwójniak staropolski tradycyjny”, ”Olej rydzowy tradycyjny” ja ”Półtorak staropolski tradycyjny”.

Lisäksi APT-nimityksellä ”Mozzarella” on aina ollut perinteinen luonne, koska se on rekisteröity aidoksi perinteiseksi tuotteeksi viitaten suoraan sen perinteiseen luonteeseen ja sen perinteisen luonteen vuoksi. Tässä yhteydessä olisi myös kiinnitettävä huomiota ”perinteisen” merkitykseen, sellaisena kuin se määritellään asetuksen (EU) N:o 1151/2012 3 artiklan 3 kohdassa, jonka mukaan perinteinen tuote on tuote, ”jota on osoitettu käytetyn kotimarkkinoilla sukupolvesta toiseen ulottuvan ajanjakson ajan eli vähintään 30 vuotta”. Sovelletavan lain teksti ei näin ollen tue Saksan ehdottamaa ”perinteisen” eri merkitysten erottelua.

- (18) Ei ole selvää, mitkä ovat ne konkreettiset taloudelliset vaikutukset, joita saksalaisille tuottajille aiheutuu siitä, että ne eivät voi käyttää ilmaisua ”perinteinen” sellaisen mozzarellajuuston kaupan pitämisessä, jota ei ole valmistettu APT:n tuote-eritelmän mukaisesti vaan sellaisella erillisellä menetelmällä, jota on käytetty Saksassa yli 30 vuotta. Väite vaikuttaa viittaavan pikemminkin mahdolliseen vaihtoehtoon kuin konkreettiseen tosiseikkaan. Ei ole viitteitä siitä, että ilmaisua on käytetty markkinoilla. Lisäksi, niin kauan kuin ”Mozzarella Tradizionale” (APT) tuote-eritelmässä asetettuja edellytyksiä noudatetaan, tuottajat kaikkialla Euroopan unionissa ja siten myös Saksassa voivat laillisesti markkinoida ”Mozzarella Tradizionale” -nimistä APT-tuotetta.

Aidon perinteisen tuotteen ”Mozzarella Tradizionale” suojaamisen ei tulisi kattaa yksinään esiintyvää nimeä ”Mozzarella” vaan ainoastaan kokonaisuudessaan esiintyvää kaksiosainen nimi ”Mozzarella Tradizionale”. Sen vuoksi nimen ”Mozzarella” käyttö olisi edelleen sallittava tuotteille, jotka eivät ole ”Mozzarella Tradizionale” (APT) tuote-eritelmän mukaisia. Tällaisia tuotteita ei kuitenkaan tulisi saattaa markkinoille varustettuna maininnalla ”aito perinteinen tuote”, lyhenteellä APT eikä asetuksen (EU) N:o 1151/2012 23 artiklan mukaisella unionin tunnuksella.

- (19) Väitteestä, jonka mukaan APT-nimityksen ”Mozzarella Tradizionale” ja SAN-nimityksen saaneiden kahden mozzarellatuotteen eli ”Mozzarella di Bufala Campanan” ja ”Mozzarella di Gioia del Collen” rinnakkaiskäyttö olisi asetuksen (EU) N:o 1151/2012 6 artiklan 3 kohdan vastaista, on todettava, että edellä mainittua säännöstä ei sovelleta aitoihin perinteisiin tuotteisiin vaan ainoastaan suojattuihin alkuperänimityksiin ja suojattuihin maantieteellisiin merkintöihin.
- (20) Mitä tulee Saksan varaukselliseen suhtautumiseen ”Mozzarella Tradizionale” (APT) tuote-eritelmaan – nimeen ja suojattuun asemaan liittyvien väitteiden lisäksi – erityisesti kohtiin 4.1, 4.2 ja 4.3, on todettava, että tuote-eritelmaa ei ole muutettu. Muissa kuin italiankielisissä toisinoissa mahdollisesti tapahtuneet vähäiset sanamuodon muutokset johtuvat käännöksistä. Nämä tuote-eritelman osat eivät siis kuulu tämän muutoksen hyväksymisen piiriin. Komission arvio ”Mozzarella Tradizionalea” (APT) koskevasta muutoshakemuksesta keskittyi muutoksiin, jotka on esitetty hakemuksessa.
- (21) Asetuksen (EU) N:o 1151/2012 3 artiklan 2 kohdan mukaan ryhmällä tarkoitetaan ”pääasiassa samaa tuotetta käsittelevistä tuottajista tai jalostajista koostuvaa järjestöä sen oikeudellisesta muodosta riippumatta”. Saman asetuksen 49 artiklan 1 kohdan ensimmäisessä alakohdassa säädetään, että rekisteröintihakemuksen voivat jättää ainoastaan ryhmät, jotka työskentelevät niiden tuotteiden parissa, joiden nimi on määrä rekisteröidä. Lisäksi 53 artiklan 1 kohdan, jossa määritellään ryhmät, jotka voivat jättää muutoshakemuksen, soveltamisala on vielä laajempi, ja siinä säädetään, että muutoshakemuksen voi jättää myös ”ryhmä, jonka oikeutettua etua asia koskee”. Nimitystä ”Mozzarella” (APT) koskevan muutoshakemuksen jättäneet tuottajat ovat suoraan tekemisissä tuotteen kanssa, minkä vahvistaa täysin sertifioitu tuotanto. Edellä esitetyn perusteella voidaan katsoa, että asetuksen (EU) N:o 1151/2012 3 artiklan 2 kohdassa, 49 artiklan 1 kohdassa ja 53 artiklan 1 kohdassa vahvistetut ryhmää, jolla on oikeus jättää muutoshakemus, koskevat kriteerit voidaan katsoa täytetyiksi.
- (22) Muutosmenettelyn sovellettavuuden osalta asetuksen 25 artiklan 2 kohdassa säädetään, että APT-nimitystä, johon ei liity nimen varaamista, voidaan käyttää 4 päivään tammikuuta 2023 saakka asetuksessa (EY) N:o 509/2006 säädetyin edellytyksin, elleivät jäsenvaltiot hyödynnä asetuksen 26 artiklassa vahvistettua menettelyä. Asetuksen 26 artiklassa säädetään yksinkertaistetusta menettelystä, jota sovelletaan APT:iden, joihin ei liity nimen varaamista, muuntamiseksi APT:iksi, joihin liittyy nimen varaaminen. Tämä ei rajoita sitä, että APT, johon ei liity nimen varaamista, voidaan edelleen muuttaa APT:ksi, johon liittyy nimen varaaminen, asetuksessa (EU) N:o 1151/2012 säädetyä muutosmenettelyä noudattaen. Komissio on jo aiemmin hyväksynyt asetuksen 53 artiklan 2 kohdan mukaisesti tuote-eritelmiin muita kuin vähäisiä muutoksia, joilla APT:itä, joihin ei liity nimen varaamista, on muunnettu APT:iksi, joihin liittyy nimen varaaminen.

- (23) Näin ollen nimityksen "Mozzarella" (APT) tuote-eritelmän muutos, joka on julkaistu *Euroopan unionin virallisessa lehdessä*, olisi hyväksyttävä.
- (24) Tässä asetuksessa säädetyt toimenpiteet ovat maataloustuotteiden laatupolitiikkakomitean lausunnon mukaiset,

ON HYVÄKSYNYT TÄMÄN ASETUKSEN:

*1 artikla*

Hyväksytään nimityksen "Mozzarella" (APT) tuote-eritelmän muutos, joka on julkaistu *Euroopan unionin virallisessa lehdessä*.

*2 artikla*

Nimeä "Mozzarella" voidaan edelleen käyttää unionin alueella tuotteista, jotka eivät ole nimityksen "Mozzarella Tradizionale" tuote-eritelmän mukaisia, edellyttäen, että unionin oikeusjärjestyksessä sovellettavia periaatteita ja sääntöjä noudatetaan.

*3 artikla*

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

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

Tehty Brysselissä 22 päivänä heinäkuuta 2022.

*Komission puolesta*  
*Puheenjohtaja*  
Ursula VON DER LEYEN

---



**KOMISSION TÄYTÄNTÖÖNPANOASETUS (EU) 2022/1292,****annettu 22 päivänä heinäkuuta 2022,****lopullisen polkumyynnitullin käyttöönotosta Amerikan yhdysvalloista ja Saudi-Arabian kuningaskunnasta peräisin olevan etyleeniglykolin tuonnissa ja kyseisessä tuonnissa käyttöönotetun väliaikaisen tullin lopullisesta kantamisesta annetun täytäntöönpanoasetuksen (EU) 2021/1976 muuttamisesta**

EUROOPAN KOMISSIO, joka

ottaa huomioon Euroopan unionin toiminnasta tehdyn sopimuksen,

ottaa huomioon polkumyynnillä muista kuin Euroopan unionin jäsenvaltioista tapahtuvalta tuonnilta suojautumisesta 8 päivänä kesäkuuta 2016 annetun Euroopan parlamentin ja neuvoston asetuksen (EU) 2016/1036 <sup>(1)</sup> ja erityisesti sen 14 artiklan 1 kohdan,

sekä katsoo seuraavaa:

- (1) Amerikan yhdysvalloista ja Saudi-Arabian kuningaskunnasta peräisin olevan etyleeniglykolin, jäljempänä 'MEG', tuontiin sovelletaan lopullista polkumyynnitullia, joka otettiin käyttöön komission täytäntöönpanoasetuksella (EU) 2021/1976 <sup>(2)</sup>.
- (2) Yhdysvaltalaiseen yritykseen Indorama Ventures Oxides LLC, Taric <sup>(3)</sup>-lisäkoodi C681, sovelletaan yhteistyössä toimineita otoksen ulkopuolisia vientiä harjoittavia tuottajia koskevia polkumyynitoimenpiteitä, jotka otettiin käyttöön täytäntöönpanoasetuksella (EU) 2021/1976.
- (3) Indorama Ventures (Oxide & Glycols) LLC, joka on yritykseen Indorama Ventures Oxides LLC etuyhteydessä oleva yritys, ilmoitti komissiolle 7 päivänä maaliskuuta 2022, että se haluaisi viedä MEG:tä unioniin ja pyysi komissiota vahvistamaan, että se voi soveltaa siihen etuyhteydessä olevaan yritykseen Indorama Ventures Oxides LLC sovellettavaa polkumyynnitullia, koska sitä ei ole sisällytetty täytäntöönpanoasetuksen (EU) 2021/1976 liitteeseen.
- (4) Komissio tarkasteli tietoja, jotka Indorama Ventures (Oxide & Glycols) LLC oli toimittanut alkuperäisen tutkimuksen yhteydessä, ja pystyi todentamaan, että Indorama Ventures (Oxide & Glycols) LLC on etuyhteydessä Indorama Ventures Oxides LLC:hen eikä vienyt MEG:tä unioniin alkuperäisen tutkimusajanjakson aikana.
- (5) Koska Indorama Ventures Oxides LLC ei kuulunut otokseen, komissio muistutti, että kyseiselle yritykselle ei vahvistettu yksilöllistä marginaalia vaan siihen sovelletaan otoksen keskimääräistä tullia.
- (6) Ottaen huomioon edellisissä kappaleissa esitetyt seikat komissio katsoi aiheelliseksi muuttaa täytäntöönpanoasetuksen (EU) 2021/1976 liitettä ja lisätä Indorama Ventures (Oxide & Glycols) LLC:n liitteeseen siihen etuyhteydessä olevan yrityksen Indorama Ventures Oxides LLC:n kanssa samalla Taric-lisäkoodilla C681.
- (7) Yritykselle Indorama Ventures Oxides LLC aiemmin osoitettua Taric-lisäkoodia C681 sovelletaan 7 maaliskuuta 2022 alkaen myös yritykseen Indorama Ventures (Oxide & Glycols) LLC.
- (8) Tässä asetuksessa säädetty toimenpiteet ovat asetuksen (EU) 2016/1036 15 artiklan 1 kohdalla perustetun komitean lausunnon mukaiset,

<sup>(1)</sup> EUVL L 176, 30.6.2016, s. 21.

<sup>(2)</sup> Komission täytäntöönpanoasetus (EU) 2021/1976, annettu 12 päivänä marraskuuta 2021, lopullisen polkumyynnitullin käyttöönotosta Amerikan yhdysvalloista ja Saudi-Arabian kuningaskunnasta peräisin olevan etyleeniglykolin tuonnissa ja kyseisessä tuonnissa käyttöönotetun väliaikaisen tullin lopullisesta kantamisesta (EUVL L 402, 15.11.2021, s. 17).

<sup>(3)</sup> Euroopan unionin yhtenäistariiffi.

ON HYVÄKSYNYT TÄMÄN ASETUKSEN:

*1 artikla*

1) Muutetaan täytäntöönpanoasetuksen (EU) 2021/1976 liite seuraavasti:

"Amerikan yhdysvallat	Indorama Ventures Oxides LLC	C681"
-----------------------	------------------------------	-------

korvataan seuraavasti:

"Amerikan yhdysvallat	Indorama Ventures Oxides LLC; Indorama Ventures (Oxide & Glycols) LLC	C681"
-----------------------	--------------------------------------------------------------------------	-------

2. Yritykselle Indorama Ventures Oxides LLC aiemmin osoitettua Taric-lisäkoodia C681 sovelletaan 7 maaliskuuta 2022 alkaen myös yritykseen Indorama Ventures (Oxide & Glycols) LLC.

3. Yrityksen Indorama Ventures (Oxide & Glycols) LLC valmistamien tuotteiden tuonnissa 7 päivästä maaliskuuta 2022 alkaen mahdollisesti maksetut lopulliset tullit, jotka ylittävät täytäntöönpanoasetuksen (EU) 2021/1976 1 artiklan 2 kohdassa yritykselle Indorama Ventures Oxides LLC vahvistetun polkumyynnitullin, on palautettava tai peruutettava sovellettavan tullilainsäädännön mukaisesti.

*2 artikla*

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

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

Tehty Brysselissä 22 päivänä heinäkuuta 2022.

Komission puolesta  
Puheenjohtaja  
Ursula VON DER LEYEN

# PÄÄTÖKSET

## NEUVOSTON PÄÄTÖS (EU) 2022/1293,

annettu 17 päivänä kesäkuuta 2022,

### Maailman kauppajärjestön 12. ministerikokouksessa Euroopan unionin puolesta otettavasta kannasta

EUROOPAN UNIONIN NEUVOSTO, joka

ottaa huomioon Euroopan unionin toiminnasta tehdyn sopimuksen ja erityisesti sen 207 artiklan 4 kohdan ensimmäisen alakohdan yhdessä sen 218 artiklan 9 kohdan kanssa,

ottaa huomioon Euroopan komission ehdotuksen,

sekä katsoo seuraavaa:

- (1) Unioni teki Maailman kauppajärjestön perustamissopimuksen, jäljempänä 'WTO-sopimus', neuvoston päätöksellä 94/800/EY <sup>(1)</sup>, ja WTO-sopimus tuli voimaan 1 päivänä tammikuuta 1995.
- (2) WTO-sopimuksen IV artiklan 1 kohdan ja IX artiklan 1 kohdan mukaan Maailman kauppajärjestön (WTO) ministerikokous voi tehdä päätöksiä konsensuksella.
- (3) WTO:n ministerikokous saattaa 12–17 päivän kesäkuuta 2022 välisenä aikana pitämässään 12. kokouksessa hyväksyä päätöksiä kalastustukia koskevasta sopimusluonnoksesta, TRIPS-sopimuksesta ja Maailman ruokaohjelman ruokaostojen poikkeuksista vientikielloista tai -rajoituksista.
- (4) On aiheellista vahvistaa WTO:n ministerikokouksessa unionin puolesta otettava kanta, siltä osin kuin tehdyillä päätöksillä voi olla oikeusvaikutuksia.
- (5) Kalastustukia koskevat neuvottelut ovat osa Dohan kehitysohjelmaa ja ne on määritelty painopistealueeksi Yhdistyneiden kansakuntien (YK) kestävä kehityksen tavoitteen 14 osatavoitteessa 6, sellaisena kuin valtioiden tai hallitusten johtajat siitä sopivat vuonna 2015 ja sellaisena kuin se on WTO:n ministerikokouksen 13 päivänä joulukuuta 2017 tekemässä päätöksessä (WT/MIN(17)/64). Koska asia on tärkeä kaupan ja kestävä kehityksen kannalta ja koska unioni on ollut yksi puolestapuhujista, unionin olisi tuettava sovittua lopputulosta.
- (6) Neuvottelut TRIPS-sopimuksen mukaisiin immateriaalioikeuksiin liittyvistä toimenpiteistä ovat osa WTO:ssa parhaillaan käytäviä keskusteluja siitä, miten kauppajärjestelmällä voidaan edistää covid-19-rokotteiden, -hoitomuotojen ja muiden välttämättömien lääkinnällisten tuotteiden yleistä saatavuutta. Muutamat WTO:n jäsenet toimittivat 21 päivänä toukokuuta 2021 WTO:n TRIPS-neuvostolle tiedonannon, johon sisältyi tarkistettu ehdotus vapautukseksi tietyistä TRIPS-sopimuksen määräyksistä covid-19:n ehkäisemisen, rajoittamisen ja hoitomuotojen tarkoituksissa (IP/C/W/669/Rev.1). Unioni toimitti 4 päivänä kesäkuuta 2021 WTO:n yleisneuvostolle tiedonannon kiireellisistä kauppapoliittisista toimista vastauksena covid-19-kriisiin (WT/GC/231) ja WTO:n TRIPS-neuvostolle tiedonannon kiireellisistä kauppapoliittisista toimista vastauksena covid-19-kriisiin immateriaalioikeuksien osalta (IP/C/W/680). Unioni toimitti WTO:n TRIPS-neuvostolle 18 päivänä kesäkuuta 2021 tiedonannon, johon sisältyy luonnos julistukseksi TRIPS-sopimuksesta ja kansanterveydestä pandemian yhteydessä (IP/C/W/681); sen tarkoituksena on selventää tai helpottaa TRIPS-sopimuksessa määrätyn pakkolisenssijärjestelmän käyttöä, jotta se toimisi mahdollisimman tehokkaasti pandemian yhteydessä. Tähän työhön perustuva ministerikokouksen päätös on osa laajempaa pakettia, johon kuuluu ministerikokouksen julistus WTO:n vastauksesta covid-19-pandemiaan ja valmistautumisesta tuleviin pandemioihin. Tämän asian tärkeyden vuoksi unionin olisi tuettava sovittua lopputulosta.

<sup>(1)</sup> Neuvoston päätös 94/800/EY, tehty 22 päivänä joulukuuta 1994, Uruguayn kierroksen monenvälisissä kauppaneuvotteluissa (1986–1994) laadittujen sopimusten tekemisestä Euroopan yhteisön puolesta yhteisön toimivaltaan kuuluvissa asioissa (EYVL L 336, 23.12.1994, s. 1).

- (7) Neuvottelut YK:n Maailman ruokaohjelman poikkeuksesta vientirajoituksista ovat osoittaneet, että monet WTO:n jäsenistä tukevat sitoumusta olla asettamatta tällaisia rajoituksia humanitaarisiin tarkoituksiin tehtäville hankinnoille. Kun otetaan huomioon ehdotus ministerikokouksen päätökseksi tästä asiasta ja se, että tämä on tärkeä osa elintarviketurvapakettia, joka on määrä hyväksyä 12. ministerikokouksessa, unionin olisi tuettava sovittua lopputulosta,

ON HYVÄKSYNYT TÄMÄN PÄÄTÖKSEN:

*1 artikla*

WTO:n 12. ministerikokouksessa unionin puolesta otettava kanta on tukea WTO:n ministerikokouksen päätösluonnosten hyväksymistä

- a) kalastustukia koskevasta sopimusluonnoksesta (WT/MIN(22)/W/22);
- b) TRIPS-sopimuksesta (WT/MIN(22)/W/15/Rev.2); ja
- c) Maailman ruokaohjelman ruokaostojen poikkeuksista vientikielloista tai -rajoituksista (WT/MIN(22)/W/18).

*2 artikla*

Tämä päätös tulee voimaan päivänä, jona se hyväksytään.

Tehty Brysselissä 17 päivänä kesäkuuta 2022.

*Neuvoston puolesta*  
*Puheenjohtaja*  
Z. NEKULA

---

**POLIITTISTEN JA TURVALLISUUSASIOIDEN KOMITEAN PÄÄTÖS (YUTP) 2022/1294,**  
**annettu 19 päivänä heinäkuuta 2022,**  
**turvallisuusalan uudistusta tukevan, Euroopan unionin Irakissa toteuttaman neuvontaoperaation**  
**(EUAM Irak) johtajan nimittämisestä (EUAM Irak/1/2022)**

POLIITTISTEN JA TURVALLISUUSASIOIDEN KOMITEA, joka

ottaa huomioon Euroopan unionista tehdyn sopimuksen ja erityisesti sen 38 artiklan kolmannen kohdan,

ottaa huomioon turvallisuusalan uudistusta tukevasta Euroopan unionin neuvontaoperaatiosta Irakissa (EUAM Irak) 16 päivänä lokakuuta 2017 annetun neuvoston päätöksen (YUTP) 2017/1869 <sup>(1)</sup> ja erityisesti sen 9 artiklan 1 kohdan,

sekä katsoo seuraavaa:

- (1) Poliittisten ja turvallisuusasioiden komitea (PTK) valtuutetaan päätöksen (YUTP) 2017/1869 9 artiklan 1 kohdan nojalla tekemään Euroopan unionista tehdyn sopimuksen 38 artiklan kolmannen kohdan mukaisesti turvallisuusalan uudistusta tukevan, Euroopan unionin Irakissa toteuttaman neuvontaoperaation (EUAM Irak) poliittista valvontaa ja strategista johtoa koskevat asiaankuuluvat päätökset, mukaan lukien päätös operaation johtajan nimittämisestä.
- (2) PKT hyväksyi 30 päivänä maaliskuuta 2021 päätöksen (YUTP) 2021/569 <sup>(2)</sup>, jolla jatkettiin Christoph BUIKin toimeksiantoa EUAM Irakin operaation johtajana 18 päivästä huhtikuuta 2021 alkaen 30 päivään huhtikuuta 2022 saakka.
- (3) Neuvosto hyväksyi 13 päivänä huhtikuuta 2022 päätöksen (YUTP) 2022/635 <sup>(3)</sup>, jolla muutettiin päätöstä (YUTP) 2017/1869 ja jatkettiin EUAM Irakin toimeksiantoa 30 päivään huhtikuuta 2024 saakka.
- (4) Unionin ulkoasioiden ja turvallisuuspolitiikan korkea edustaja on 6 päivänä heinäkuuta 2022 ehdottanut, että Anders WIBERG nimitetään EUAM Irakin operaation johtajaksi 16 päivänä elokuuta 2022 alkavaksi ja 30 päivänä huhtikuuta 2024 päättyväksi kaudeksi,

ON HYVÄKSYNYT TÄMÄN PÄÄTÖKSEN:

*1 artikla*

Nimitetään Anders WIBERG turvallisuusalan uudistusta tukevan, Euroopan unionin Irakissa toteuttaman neuvontaoperaation (EUAM Irak) johtajaksi 16 päivänä elokuuta 2022 alkavaksi ja 30 päivänä huhtikuuta 2024 päättyväksi kaudeksi.

*2 artikla*

Tämä päätös tulee voimaan päivänä, jona se hyväksytään.

Sitä sovelletaan 16 päivästä elokuuta 2022.

<sup>(1)</sup> EUVL L 266, 17.10.2017, s. 12.

<sup>(2)</sup> Poliittisten ja turvallisuusasioiden komitean päätös (YUTP) 2021/569, annettu 30 päivänä maaliskuuta 2021, turvallisuusalan uudistusta tukevan, Euroopan unionin Irakissa toteuttaman neuvontaoperaation (EUAM Irak) operaation johtajan toimeksiantannon jatkamisesta (EUAM Irak/1/2021) (EUVL L 122, 8.4.2021, s. 1).

<sup>(3)</sup> Neuvoston päätös (YUTP) 2022/635, annettu 13 päivänä huhtikuuta 2022, turvallisuusalan uudistusta tukevasta Euroopan unionin neuvontaoperaatiosta Irakissa (EUAM Irak) annetun päätöksen (YUTP) 2017/1869 muuttamisesta (EUVL L 117, 19.4.2022, s. 32).

Tehty Brysselissä 19 päivänä heinäkuuta 2022.

*Poliittisten ja turvallisuusasioiden komitean puolesta*

*Puheenjohtaja*

D. PRONK

---

**POLIITTISTEN JA TURVALLISUUSASIOIDEN KOMITEAN PÄÄTÖS (YUTP) 2022/1295,****annettu 19 päivänä heinäkuuta 2022,****Välimerellä toteutettavaa Euroopan unionin sotilasoperaatiota (EUNAVFOR MED IRINI) koskevan luvan vahvistamisesta uudelleen (EUNAVFOR MED IRINI/3/2022)**

POLIITTISTEN JA TURVALLISUUSASIOIDEN KOMITEA, joka

ottaa huomioon Euroopan unionista tehdyn sopimuksen ja erityisesti sen 38 artiklan,

ottaa huomioon Välimerellä toteutettavasta Euroopan unionin sotilasoperaatiosta (EUNAVFOR MED IRINI) 31 päivänä maaliskuuta 2020 annetun neuvoston päätöksen (YUTP) 2020/472 <sup>(1)</sup> ja erityisesti sen 8 artiklan 3 kohdan,

sekä katsoo seuraavaa:

- (1) Neuvosto hyväksyi 31 päivänä maaliskuuta 2020 päätöksen (YUTP) 2020/472, jolla perustettiin ja käynnistettiin Euroopan unionin sotilasoperaatio Välimerellä (EUNAVFOR MED IRINI) 31 päivään maaliskuuta 2021 saakka.
- (2) Päätöksen (YUTP) 2020/472 8 artiklan 3 kohdassa säädetään, että sen estämättä, mitä kyseisestä operaation voimassaoloajasta säädetään, operaatiota koskeva lupa on vahvistettava uudelleen neljän kuukauden välein ja että poliittisten ja turvallisuusasioiden komitea jatkaa operaatiota, paitsi jos operaation merivalvontakaluston käyttöönotto johtaa muuttoliikkeen osalta vetoaikutukseen, joka voidaan todentaa operaatiosuunnitelmassa vahvistettujen kriteerien mukaisesti kerätyn perustellun näytön perusteella.
- (3) Neuvosto hyväksyi 26 päivänä maaliskuuta 2021 päätöksen (YUTP) 2021/542 <sup>(2)</sup>, jolla jatketaan operaatiota 31 päivään maaliskuuta 2023 saakka, samaa uudelleenvahvistusmenettelyä koskevin edellytyksin.
- (4) Operaation komentaja on toimittanut kuukausittain raportit vetotekijöistä.
- (5) Operaatiota koskeva lupa olisi vahvistettava uudelleen sen toimeksiannon kahdeksannelle neljän kuukauden osajaksolle, ja operaatiota olisi jatkettava tämän mukaisesti,

ON HYVÄKSYNYT TÄMÄN PÄÄTÖKSEN:

*1 artikla*

EUNAVFOR MED IRINIä koskeva lupa vahvistetaan uudelleen, ja operaatiota jatketaan 1 päivänä elokuuta 2022 alkavaksi 30 päivänä marraskuuta 2022 päättyväksi kaudeksi.

*2 artikla*

Tämä päätös tulee voimaan päivänä, jona se hyväksytään.

Tehty Brysselissä 19 päivänä heinäkuuta 2022.

*Poliittisten ja turvallisuusasioiden komitean puolesta*

*Puheenjohtaja*

D. PRONK

<sup>(1)</sup> EUVL L 101, 1.4.2020, s. 4.

<sup>(2)</sup> Neuvoston päätös (YUTP) 2021/542, annettu 26 päivänä maaliskuuta 2021, Välimerellä toteutettavasta Euroopan unionin sotilasoperaatiosta (EUNAVFOR MED IRINI) annetun päätöksen (YUTP) 2020/472 muuttamisesta (EUVL L 108, 29.3.2021, s. 57).

**KOMISSION TÄYTÄNTÖÖNPANOPÄÄTÖS (EU) 2022/1296,****annettu 1 päivänä heinäkuuta 2022,****Euroopan parlamentin ja neuvoston direktiivin 2014/25/EU 34 artiklan sovellettavuudesta raakaöljyn ja maakaasun talteenottoa koskevien hankintasopimusten tekemiseen Romaniassa***(tiedoksiannettu numerolla C(2022) 4485)***(Ainoastaan romaniankielinen teksti on todistusvoimainen)****(ETA:n kannalta merkityksellinen teksti)**

EUROOPAN KOMISSIO, joka

ottaa huomioon Euroopan unionin toiminnasta tehdyn sopimuksen,

ottaa huomioon vesi- ja energiahuollon sekä liikenteen ja postipalvelujen alalla toimivien yksiköiden hankinnoista ja direktiivin 2004/17/EY<sup>(1)</sup> kumoamisesta 26 päivänä helmikuuta 2014 annetun Euroopan parlamentin ja neuvoston direktiivin 2014/25/EU ja erityisesti sen 35 artiklan 3 kohdan,

on kuullut julkisia hankintoja käsittelevää neuvoa-antavaa komiteaa,

sekä katsoo seuraavaa:

**1. TOSISEIKAT**

- (1) Tässä päätöksessä säädetyt toimenpiteet ovat julkisia hankintoja käsittelevän neuvoa-antavan komitean lausunnon mukaiset.
- (2) OMV Petrom SA, jäljempänä 'pyynnön esittäjä', toimitti 2 päivänä marraskuuta 2021 direktiivin 2014/25/EU 35 artiklan 1 kohdan mukaisen pyynnön, jäljempänä 'pyyntö'. Pyyntö täytti komission täytäntöönpanopäätöksen (EU) 2016/1804<sup>(2)</sup> 1 artiklan 1 kohdan ja liitteen I muodolliset vaatimukset. Pynnön esittäjä toimitti lisätietoja 27 päivänä tammikuuta 2022 ja 25 päivänä helmikuuta 2022. Komissio pyysi lisäksi Romanialta muita tietoja 12 päivänä huhtikuuta 2022. Romania toimitti pyydetyt tiedot 2 päivänä toukokuuta 2022.
- (3) Pynnön esittäjä on direktiivin 2014/25/EU 4 artiklan 1 kohdassa tarkoitettu hankintayksikkö, ja sillä on oikeus esittää komissiolle pyyntö mainitun direktiivin 35 artiklan mukaisesti. Pynnön esittäjä toimii öljyn ja kaasun etsinnän ja tuotannon alalla. Pynnön esittäjän osakepääoma jakautuu seuraavasti: OMV Aktiengesellschaft omistaa 51 prosenttia, Romanian valtio 21 prosenttia, Fondul Proprietatea SA 10 prosenttia ja luonnolliset henkilöt ja oikeushenkilöt 18 prosenttia.
- (4) Pyyntöön on liitetty Romanian kilpailuneuvoston 10 päivänä helmikuuta 2021 hyväksymä yksityiskohtainen ja perusteltu lausunto. Kun pyynnössä viitataan Romanian kilpailuneuvoston "näkökantaan", se tulisi tulkita Romanian kilpailuneuvoston "kantana". Pynnössä komissiota pyydetään vahvistamaan, että direktiiviä 2014/25/EU ei sovelleta raakaöljyn ja maakaasun talteenottoon Romaniassa.

<sup>(1)</sup> EUVL L 94, 28.3.2014, s. 243.

<sup>(2)</sup> Komission täytäntöönpanopäätös (EU) 2016/1804, annettu 10 päivänä lokakuuta 2016, vesi- ja energiahuollon sekä liikenteen ja postipalvelujen alalla toimivien yksiköiden hankinnoista annetun Euroopan parlamentin ja neuvoston direktiivin 2014/25/EU 34 ja 35 artiklan yksityiskohtaisista soveltamissäännöistä (EUVL L 275, 12.10.2016, s. 39).



## 2. OIKEUDELLINEN KEHYS

- (5) Direktiivin 2014/25/EU 14 artiklan a alakohdan nojalla direktiiviä sovelletaan toimintoihin, jotka liittyvät maantieteellisen alueen hyödyntämiseen öljyn tai kaasun talteenottoa varten.
- (6) Pyyntö koskee raakaöljyn ja maakaasun tuotantoa Romaniassa.
- (7) Direktiivin 2014/25/EU johdanto-osan 25 kappaleen mukaan *”talteenotto’ olisi katsottava öljyn ja kaasun ’tuotannoksi’. Sulautumatapauksissa noudatetun vakiintuneen käytännön mukaisesti ’tuotantoon’ olisi katsottava kuuluvan myös ’kehitys’ eli riittävän infrastruktuurin perustaminen tulevalle tuotannolle (öljylautat, putkijohdot, terminaalit jne.)”*
- (8) Direktiivin 2014/25/EU 34 artiklan 1 kohdassa säädetään, ettei direktiiviä sovelleta hankintasopimuksiin, jotka tehdään jonkin direktiivissä tarkoitettun toiminnan suorittamiseksi, jos toimintaan siinä jäsenvaltiossa, jossa se toteutetaan, kohdistuu suoraa kilpailua markkinoilla, joille pääsyä ei ole rajoitettu.
- (9) Sitä, kohdistuuko johonkin toimintaan suoraa kilpailua, arvioidaan puolueettomien perusteiden ottaen huomioon kyseisen alan erityispiirteet. Arviointia rajoittavat kuitenkin sovellettavat lyhyet määräajat sekä se, että komissio voi hyödyntää vain tietoja, joita sillä on käytettävissään. Tiedot ovat peräisin jo käytettävissä olevista lähteistä tai direktiivin 2014/25/EU 35 artiklan mukaisen pyynnön yhteydessä saaduista tiedoista, eikä niitä voida täydentää enemmän aikaa vievillä menetelmillä, ei varsinkaan asianomaisten talouden toimijoiden julkisilla kuulemisilla.
- (10) Sitä, kohdistuuko johonkin toimintoon suoraa kilpailua tietyillä markkinoilla, olisi arvioitava useiden perusteiden pohjalta, joista yksikään ei ole sinänsä ratkaiseva. Jotta voidaan arvioida, kohdistuuko asianomaisiin toimijoihin suoraa kilpailua tässä päätöksessä tarkoitetuilla markkinoilla, on otettava huomioon tärkeimpien toimijoiden markkinaosuus ja se, miten keskittyneitä kyseiset markkinat ovat.

## 3. ARVIOINTI

- (11) Tämän päätöksen tavoitteena on selvittää, kohdistuuko pyynnön kohteena oleviin toimintoihin siinä määrin kilpailua sellaisilla markkinoilla, joille pääsyä ei ole rajoitettu direktiivin 2014/25/EU 34 artiklassa tarkoitettulla tavalla, jotta voidaan varmistaa, että hankinnat asianomaisten toimintojen harjoittamiseksi toteutetaan avoimella ja syrjimättömällä tavalla myös ilman direktiivissä 2014/25/EU säädettyjä tiukkoja yksityiskohtaisia hankintasääntöjä.
- (12) Tämä päätös perustuu oikeudelliseen ja tosiasialliseen tilanteeseen marraskuussa 2021 sekä pyynnön esittäjän ja Romanian viranomaisten toimittamiin sekä julkisesti saatavilla oleviin tietoihin. Päätöstä voidaan tarkastella uudelleen, jos oikeudellinen tai tosiasiallinen tilanne muuttuu merkittävästi siten, etteivät direktiivin 2014/25/EU 34 artiklan 1 kohdan soveltamisen edellytykset enää täyty.

### 3.1 Rajoittamaton pääsy markkinoille

- (13) Markkinoille pääsyä pidetään rajoittamattomana, jos jäsenvaltio on pannut täytäntöön ne unionin säädökset, jotka avaavat tietyn alan tai sen osan kilpailulle, ja jos valtio soveltaa niitä. Kyseiset säädökset luetellaan direktiivin 2014/25/EU liitteessä III.
- (14) Direktiivin 2014/25/EU liitteessä III olevan G kohdan mukaisesti Euroopan parlamentin ja neuvoston direktiivi 94/22/EY<sup>(3)</sup> muodostaa öljyn tai kaasun talteenottoon liittyvien markkinoiden avaamista koskevan asiaankuuluvan unionin lainsäädännön.

<sup>(3)</sup> Euroopan parlamentin ja neuvoston direktiivi 94/22/EY, annettu 30 päivänä toukokuuta 1994, hiilivetyjen etsintään, hyödyntämiseen ja tuotantoon tarkoitettujen lupien antamisen ja käytön edellytyksistä (EYVL L 164, 30.6.1994, s. 3).

- (15) Romania on saattanut direktiivin 94/22/EY säännökset osaksi kansallista lainsäädäntöä<sup>(4)</sup> ja soveltanut niitä. Sen vuoksi katsotaan, että pääsyä raakaöljyn tai maakaasun talteenottomarkkinoille ei pidetä rajoitettuna direktiivin 2014/25/EU 34 artiklan 3 kohdan ensimmäisen alakohdan mukaisesti.
- (16) Romanian kilpailuneuvosto toteaa, että pääsyä raakaöljyn tai maakaasun talteenottomarkkinoille ei direktiivin 2014/25/EU<sup>(5)</sup> 34 artiklan mukaisesti pidetä rajoitettuna Romaniassa.
- (17) Komissio on aiemmin todennut, että markkinoille pääsyä pidetään rajoittamattomana, jos jäsenvaltio on pannut täytäntöön ne unionin säädökset, jotka avaavat tietyn alan tai sen osan kilpailulle, ja jos valtio soveltaa niitä<sup>(6)</sup>. Tämän vuoksi yksityiskohtaisempaa arviointia tosiasiallisesta tai oikeudellisesta pääsystä merkityksellisille markkinoille ei pidetä tarpeellisena tämän pyynnön kattamien seikkojen kannalta.
- (18) Kun otetaan huomioon johdanto-osan kappaleissa 12 ja 16 tarkastellut tekijät, komissio on samaa mieltä Romanian kilpailuneuvoston kanssa siitä, että pääsyä raakaöljyn tai maakaasun talteenottomarkkinoille ei pidetä direktiivin 2014/25/EU 34 artiklan mukaisesti rajoitettuna Romaniassa.

### 3.2 Kilpailuvaikutusten arviointi

- (19) Jotta voidaan arvioida, kohdistuuko asianomaisiin toimintoihin suoraa kilpailua markkinoilla, joita ei pidetä rajoitettuna, on otettava huomioon tärkeimpien yritysten markkinaosuus ja kyseisten markkinoiden keskittymisaste, mukaan lukien pyynnön kohteena olevien toimintojen erityispiirteet.

#### 3.2.1 Merkityksellisten tuotemerkkinoiden määrittely

- (20) Pynnön esittäjän mukaan merkitykselliset tuotemerkkinat ovat seuraavat: a) raakaöljyn tuotantomerkkinat ja b) maakaasun tuotantomerkkinat<sup>(7)</sup>.
- (21) Pynnön esittäjän mukaan raakaöljyn ja maakaasun tuotantoon kuuluvat lisäksi seuraavat: a) kehittäminen, eli riittävän infrastruktuurin, kuten öljynporauslauttojen, putkijohtojen ja terminaalien, perustaminen tulevaa tuotantoa varten ja b) tuotanto ja myynti eli varantojen hyödyntäminen ja raakaöljyn ja maakaasun ensimyynti (tukkumyynti).

<sup>(4)</sup> Öljylaki N:o 238/2004, annettu 7 päivänä kesäkuuta 2004, julkaistu Romanian virallisessa lehdessä nro 535 15 päivänä kesäkuuta 2014; hallituksen päätös N:o 2075/2004 öljylain N:o 238/2004 soveltamista koskevien täytäntöönpanosääntöjen (tai metodologisten sääntöjen) hyväksymisestä, joka julkaistiin Romanian virallisessa lehdessä nro 1170 10 päivänä joulukuuta 2004; hallituksen poikkeusasetus N:o 27/2020 öljylain N:o 238/2004 muuttamisesta ja täydentämisestä, julkaistu Romanian virallisessa lehdessä nro 161 27 päivänä helmikuuta 2020.

<sup>(5)</sup> Ks. Romanian kilpailuneuvoston näkökannan 3.2 kohta.

<sup>(6)</sup> Ks. muun muassa komission täytäntöönpanopäätös (EU) 2015/2177, annettu 20 päivänä marraskuuta 2015, vesi- ja energiahuollon sekä liikenteen ja postipalvelujen alalla toimivien yksiköiden hankintamenettelyjen yhteensovittamisesta annetun Euroopan parlamentin ja neuvoston direktiivin 2004/17/EY jättämisestä soveltamatta öljyn ja kaasun etsintään Portugalissa (EUVL L 307, 25.11.2015, s. 27); komission täytäntöönpanopäätös (EU) 2015/1120, annettu 8 päivänä heinäkuuta 2015, vesi- ja energiahuollon sekä liikenteen ja postipalvelujen alalla toimivien yksiköiden hankintamenettelyjen yhteensovittamisesta annetun Euroopan parlamentin ja neuvoston direktiivin 2004/17/EY jättämisestä soveltamatta öljyn ja kaasun etsintään Kreikassa (EUVL L 182, 10.7.2015, s. 88); komission täytäntöönpanopäätös (EU) 2013/39, annettu 18 päivänä tammikuuta 2013, vesi- ja energiahuollon sekä liikenteen ja postipalvelujen alalla toimivien yksiköiden hankintamenettelyjen yhteensovittamisesta annetun Euroopan parlamentin ja neuvoston direktiivin 2004/17/EY soveltamatta jättämisestä öljyn ja kaasun etsintään Kyproksella (EUVL L 18, 22.1.2013, s. 19).

<sup>(7)</sup> Pyyntö, sivu 6, kohta 15.

*Raakaöljy*

- (22) Aiemmassa päätöksentekokäytännössään komissio on määritellyt raakaöljyn tuotantoketjun alkupään tukkumyynnin maakaasun tuotantoketjun alkupään tukkumyynnistä erillisiksi markkinoiksi, koska kaasulla ja raakaöljyllä on eri käyttötarkoitukset ja niiden hinnoittelu sekä kustannusrajoitukset vaihtelevat <sup>(8)</sup>. Komissio totesi, että raakaöljyn tuotantoketjun alkupään tukkumarkkinat käsittävät kehittämisen sekä raakaöljyn tuotannon ja tukkumyynnin <sup>(9)</sup>.
- (23) Edellä esitetyn perusteella komissio katsoo direktiivin 2014/25/EU 34 artiklassa säädettyjen edellytysten arvioimiseksi ja rajoittamatta unionin kilpailulainsäädännön tai muun unionin lainsäädännön soveltamista, että merkitykselliset tuotemarkkinat ovat raakaöljyn tuotantomarkkinat.

*Maakaasu*

- (24) Komissio on katsonut päätöksentekokäytännössään, että maakaasun tuotantoketjun alkupään tukkumyynnillä on yhdet merkitykselliset tuotemarkkinat <sup>(10)</sup>. Komissio totesi, että maakaasun tuotantoketjun alkupään tukkumyynti käsittää kehittämisen sekä maakaasun tuotannon ja tukkumyynnin <sup>(11)</sup>.
- (25) Komissio tarkasteli myös, olisiko maakaasun tuotantoketjun alkupään tukkumyynti jaettava kahdeksi erilliseksi markkinaksi, joista toinen koskee nesteytettyä maakaasua ja toinen putkia pitkin johdettua kaasua <sup>(12)</sup>. Tämä erottelu ei ole tämän päätöksen kannalta merkityksellinen, koska Romaniassa ei tällä hetkellä ole nesteytetyn maakaasun terminaalia <sup>(13)</sup>. Edellä esitetyn perusteella komissio katsoo direktiivin 2014/25/EU 34 artiklassa säädettyjen edellytysten arvioimiseksi ja rajoittamatta unionin kilpailulainsäädännön tai muun unionin lainsäädännön soveltamista, että merkitykselliset tuotemarkkinat ovat maakaasun tuotantomarkkinat.

*3.2.2 Merkityksellisten maantieteellisten markkinoiden määrittely**Raakaöljy*

- (26) Pyyntöön esittäjän mukaan raakaöljyn tuotantomarkkinat ovat maailmanlaajuiset.
- (27) Komissio on aiemmin katsonut, että raakaöljyn tuotantoketjun alkupään tukkumarkkinat ovat maailmanlaajuiset <sup>(14)</sup>. Komissio on katsonut, että joidenkin ”vaikeasti saavutettavissa olevien” asiakkaiden, kuten tiettyjen Euroopan talousalueen (ETA:n) sisämaavaltioiden jalostamojen osalta, maantieteellinen soveltamisala voitaisiin rajata tiettyyn öljyputkeen, esimerkiksi Družba-öljyputkeen <sup>(15)</sup>.
- (28) Direktiivin 2014/25/EU 34 artiklassa säädettyjen edellytysten arvioimiseksi ja rajoittamatta unionin kilpailulainsäädännön tai muun unionin lainsäädännön soveltamista komissio katsoo, että merkitykselliset maantieteelliset raakaöljyn tuotantomarkkinat ovat maailmanlaajuiset.

<sup>(8)</sup> COMP/M. 9175 – Total / Chevron Denmark, sivu 6, 21 kohta.

<sup>(9)</sup> Komission päätös, annettu 10 päivänä syyskuuta 2014, asiassa M.7316 – Det Norske Oljeselskap / Marathon Oil Norge, 6 kohta.

<sup>(10)</sup> COMP/M. 9175 – Total / Chevron Denmark, 23 kohta.

<sup>(11)</sup> Komission päätös, annettu 10 päivänä syyskuuta 2014, asiassa M.7316 – Det Norske Oljeselskap / Marathon Oil Norge, 7 kohta.

<sup>(12)</sup> Ks. päätökset asioissa COMP/M.8773 – Letterone Holdings / BASF / Wintershall Dea ja COMP/M.7631 – Royal Dutch Shell / BG Group.

<sup>(13)</sup> Transgaz (Romanian kansallinen kaasun siirtoverkko-operaattori) ilmoitti, että Romanian maakaasun siirtojärjestelmä liitetään vuoteen 2028 mennessä Romanian Mustanmeren rannikolla sijaitsevaan nesteytetyn maakaasun terminaaliin. Pyyntö, 92 kohta.

<sup>(14)</sup> Komission päätös, annettu 3 päivänä syyskuuta 2014, asiassa M.7318 – Rosneft / Morgan Stanley Global Oil. Merchanting Unit 11 kohta; komission päätös, annettu 11 päivänä joulukuuta 2009, asiassa M.5629 – Normeston / MOL / MET JV, 13 kohta.

<sup>(15)</sup> Komission päätös, annettu 8 päivänä maaliskuuta 2013, asiassa M.6801 – Rosneft/TNK-BP, 19 kohta.

*Maakaasu*

- (29) Pyyntöön esittäjän mukaan maakaasun tuotantomarkkinat kattavat ainakin Euroopan talousalueen sekä Venäjän ja Algerian. Pyyntöön esittäjä katsoo kuitenkin, että tarkka markkina-alue voidaan jättää tässä päätöksessä avoimeksi, koska markkinoihin kohdistuu suoraa kilpailua, vaikka käytettäisiin kapeinta mahdollista markkinoiden määritelmää <sup>(16)</sup> <sup>(17)</sup>.
- (30) Komissio ei ole päätöksentekokäytännössään vielä esittänyt lopullista näkemystään maakaasun tuotantoketjun alkupään tukkumyynnin maantieteellisestä laajuudesta. Komissio on katsonut, että kysyntäpuolen näkökulmasta markkinoihin voitaisiin mahdollisesti katsoa kuuluvan ETA:n, Algerian ja Venäjän markkinat <sup>(18)</sup>. Jos kuitenkin kyse on toimitusketjun eri tasoista (tuonti/tukkumyynti, myynti teollisuusasiakkaille ja sähköntuottajille, myynti kotitalousasiakkaille), tai koska yhteysinfrastruktuuri on rajallinen tai rajat ylittävää kapasiteettia ei ole tarpeeksi, komissio on katsonut, että tarjontapuolen näkökulmasta maantieteelliset markkinat eivät joissakin tapauksissa ole näin laajat, vaan alueelliset, useita jäsenvaltioita kattavat tai jopa kansalliset <sup>(19)</sup>.
- (31) Direktiivin 2014/25/EU 34 artiklassa säädettyjen edellytysten arvioimiseksi ja rajoittamatta unionin kilpailulainsäädännön tai muun unionin lainsäädännön soveltamista komissio katsoo, että maakaasun tuotannolle merkityksellisten maantieteellisten markkinoiden laajuus voidaan jättää avoimeksi.

*3.2.3 Markkina-analyysi**Raakaöljy*

- (32) Käytettävissä olevien tietojen <sup>(20)</sup> mukaan öljyn päivittäinen kokonaistuotanto maailmassa oli 82 168 miljoonaa barrelia vuonna 2019 ja 76 000 miljoonaa barrelia vuonna 2020. Vuonna 2019 OMV Petrom tuotti yhteensä 6 590 000 barrelia öljyä päivässä, eli sen markkinaosuus oli 0,08 prosenttia <sup>(21)</sup>. Vuonna 2020 OMV Petromin öljyntuotanto oli yhteensä 6 387 000 barrelia päivässä, eli sen markkinaosuus oli sama kuin vuonna 2019. Tämän analyysin kannalta on tärkeää ottaa huomioon keskittymisaste ja merkitykselliset markkinat kokonaisuutena. Tässä yhteydessä komissio huomauttaa, että raakaöljyn tuotantomarkkinoille on ominaista, että niillä toimii suuria valtion omistamia yrityksiä ja lisäksi kolme muuta vertikaalisesti integroitunutta kansainvälistä yksityistä yritystä (niin kutsuttua supersuurta yritystä eli BP (jonka osuus raakaöljyn tuotannosta vuonna 2019 oli yksi prosentti), ExxonMobil (kaksi prosenttia) ja Shell (kolme prosenttia)) <sup>(22)</sup>, sekä muutama muu suuri yritys <sup>(23)</sup>. Tämä osoittaa, että markkinoilla on joukko yrityksiä, jotka voivat aiheuttaa kilpailupainetta. Näiden markkinoiden erityistekijät eli kansainvälisiin hintanoteerauksiin perustuva hinnoittelu sekä se, että raakaöljykaupassa ei ole merkittäviä esteitä, tukevat samalla käsitystä, että markkinoiden keskittymisaste on alhainen. Niillä toimii useita aktiivisia toimijoita, joiden välisen kilpailun voidaan olettaa olevan tehokasta.

<sup>(16)</sup> Pyyntö, 29 kohta.

<sup>(17)</sup> Pyyntö, 31 kohta.

<sup>(18)</sup> Komission päätös, annettu 29 päivänä syyskuuta 1999, asiassa M.1383 – Exxon/Mobil, 18 kohta; komission päätös, annettu 29 päivänä syyskuuta 1999, asiassa M.1532 – BP-Amoco/Arco, 16–17 kohta. Molemmissa päätöksissä komissio kuitenkin huomautti, että kaasun alkuperään ja siihen liittyvään toimitusvarmuuteen perustuvan hankintapolitiikan vuoksi tiettyjen maiden lainsäädännössä asetetaan rajoituksia sille, kuinka paljon kaasua voidaan tuoda yhdestä maasta.

<sup>(19)</sup> Komission päätös, annettu 8 päivänä maaliskuuta 2013, asiassa M.6801 – Rosneft/TNK-BP, 12 kohta; komission päätös, annettu 3 päivänä toukokuuta 2007, asiassa M.4545 – Statoil/Hydro, 13–16 kohta.

<sup>(20)</sup> OMV Petromin 25. helmikuuta 2022 toimittamat lisätiedot, sivu 3. Arviot perustuvat julkisesti saatavilla oleviin tietoihin ja ne on laatinut Yhdysvaltojen energiatiedotusvirasto, jäljempänä 'EIA'.

<sup>(21)</sup> OMV Petromin 25. helmikuuta 2022 toimittamat lisätiedot, sivu 3.

<sup>(22)</sup> Ks. pyyntöön liitteenä olevan Romanian kilpailuneuvoston näkökannan 4.1 kohta sivulla 12.

<sup>(23)</sup> Suurten yritysten markkinaosuudet ovat supersuuria yrityksiä pienemmät.

- (33) Lisäksi oletusta Romanian merkityksellisten markkinoiden kilpaillusta luonteesta tukee myös se, että öljyn etsintä-, kehittämis- ja tuotantotoimintaa koskevalla edellisellä tarjouskilpailukierroksella vuosina 2009 ja 2010 öljyalan sopimukset annettiin muille kuin romanialaisille yrityksille mineraalivaroista vastaavan kansallisen viranomaisen järjestämällä tarjouskilpailumenettelyllä <sup>(24)</sup>. Tämä vahvistaa myös sen, että markkinat ovat avoimet ulkomaisille yrityksille, koska useimmat julkisesti noteeratut yritykset ovat kansainvälisten konsernien tytäryhtiöitä tai niillä on kansainvälisiä yrityksiä enemmistöosakkaina.
- (34) Oletusta Romanian markkinoiden kilpaillusta luonteesta tukee myös se, että pyynnön esittäjän laitoksissa jalostettavaa raakaöljyä ei käytetä tuotantoon ainoastaan pyynnön esittäjän omassa laitoksessa <sup>(25)</sup>. Pynnön esittäjä jalostaa sekä kotimaista että tuotua raakaöljyä. Tuodun raakaöljyn osuus vuosina 2017–2019 Romaniassa jalostetusta raakaöljystä oli 20,13 prosenttia vuonna 2017, 9,58 prosenttia vuonna 2018 ja 14,28 prosenttia vuonna 2019 <sup>(26)</sup>.
- (35) Raakaöljyn viennin osalta pyynnön esittäjä ilmoittaa, että Romanian ja muiden jäsenvaltioiden väliselle viennille ei ole esteitä edes unionin ulkopuolisilla maailmanlaajuisilla markkinoilla. Kuten pyynnön esittäjä toteaa, vuotuinen kansallinen raakaöljyn tuotanto ei kata jatkojalostuksessa tarvittavia määriä <sup>(27)</sup>.

#### Maakaasu

- (36) Saatavissa olevien tietojen <sup>(28)</sup> mukaan kaasun kokonaistuotanto EU-maissa vuonna 2019 oli 70 miljardia Sm<sup>3</sup> <sup>(29)</sup> ja ETA-maissa 185 miljardia Sm<sup>3</sup>. OMV Petromin tuotanto oli 4,33 miljardia Sm<sup>3</sup> vuonna 2019, eli sen markkinaosuus unionin alueella oli 6,22 prosenttia <sup>(30)</sup>. Vuonna 2019 tuotantomäärät olivat Venäjällä 678 miljardia ja Algeriassa 88 miljardia Sm<sup>3</sup> <sup>(31)</sup>. Kokonaistuotanto ETA-maissa, Venäjällä ja Algeriassa oli näin ollen yhteensä 950 miljardia Sm<sup>3</sup>, josta OMV Petromin osuus oli 0,46 % <sup>(32)</sup>. Myös pyynnön esittäjän markkinaosuuden pieneneminen kahteen edeltävään vuoteen verrattuna osoittaa kilpailupaineen, jonka markkinoilla olevat kilpailijat ovat aiheuttaneet.
- (37) Maakaasun tuotantomarkkinoiden keskittymisaste on kohtalainen, kun otetaan huomioon supersuuret yritykset (ExxonMobilin markkinaosuus on 1,59 prosenttia ja TotalEnergiesin markkinaosuus 3,86 prosenttia), suuret yritykset (kuten Equinor, jonka markkinaosuus on 4,39 prosenttia) ja kaksi valtion omistamaa yritystä (Gazprom, jonka markkinaosuus on 48,80 prosenttia, ja Sonatrach, jonka markkinaosuus on 12,99 prosenttia) <sup>(33)</sup>. Komissio toteaa, että kun otetaan huomioon unionin ilmoittama aikomus monipuolistaa kaasun toimituslähteitä, kaasuntuottajien markkinaosuuksien odotetaan muuttuvan merkittävästi Euroopan talousalueella tulevina vuosina. On odotettavissa, että suunniteltu tarjonnan monipuolistaminen johtaa siihen, että markkinoille on uusia tulijoita, mikä vähentää markkinoiden keskittymistä. Myös tämä osoittaa, että markkinoihin kohdistuu suoraa kilpailua.

<sup>(24)</sup> Tehdyistä 27:stä öljyalan sopimuksesta 23 annettiin Romanian ulkopuolella perustetuille yrityksille. Ks. tältä osin pyynnön liite 4, jossa mineraalivaroista vastaava kansallinen viranomainen ilmoittaa lehdistötiedotteessa kymmenennen kierroksen voittajat ja kertoo niiden toiminnasta.

<sup>(25)</sup> Pynnön esittäjän mukaan suurin osa sen tuottamasta raakaöljystä käytetään sen omaan jalostusprosesseihin eikä sitä myydä. Ks. tältä osin pyynnön 81 kohta.

<sup>(26)</sup> Pyyntö, 84 kohta.

<sup>(27)</sup> Pyyntö, 85 kohta.

<sup>(28)</sup> Yhdysvaltojen energiatiedotusvirasto on hakenut jäljempänä esitettyyn pyyntöön sisältyvät markkinoiden kokoa koskevat tiedot (julkisesti saatavilla olevat tiedot 25. helmikuuta 2022). EIA:n tiedot ilmaistaan miljardeina kuutiojalkoina. OMV Petrom on esittänyt tiedot miljardeina kuutiometreinä, jotta ne olisivat yhdenmukaiset sen pyynnössään käyttämän mittayksikön kanssa.

<sup>(29)</sup> Vakiokuutiometri.

<sup>(30)</sup> OMV Petromin 25. helmikuuta 2022 toimittamat lisätiedot, sivu 5.

<sup>(31)</sup> OMV Petromin 25. helmikuuta 2022 toimittamat lisätiedot, sivu 5.

<sup>(32)</sup> OMV Petromin 25. helmikuuta 2022 toimittamat lisätiedot, sivu 5.

<sup>(33)</sup> Pynnön esittäjän 27. tammikuuta 2022 toimittamien Sonatrachia koskevien lisätietojen mukaan markkinaosuudet on arvioitu olettaen, että Sonatrachin vuosikertomuksissa julkaistut kokonaistuotantomäärät koskevat Algeriaa, koska Sonatrach on pääasiassa kyseisessä maassa toimiva valtion omistama yritys.

- (38) Pyynnön esittäjän mukaan Romanian maakaasun vienti on ollut historiallisen vähäistä rajallisen infrastruktuurikapasiteetin vuoksi. Tämä vientiin liittyvä rajoitus on painostanut kansallisia yrityksiä kilpailemaan, jotta ne voisivat myydä tuotantonsa kansallisesti <sup>(34)</sup>. Kolmen viime vuoden aikana todelliset vientimäärät ovat kuitenkin kasvaneet ja viennin kehitys on ollut positiivista. Maakaasua vietiin vuoden 2021 seitsemän ensimmäisen kuukauden aikana kolminkertainen määrä vuoden 2020 maakaasun kokonaisvientiin verrattuna. Romanian maakaasun vienti vuonna 2020 oli lähes kuusinkertainen vuoden 2017 kaasuun vientiin verrattuna <sup>(35)</sup>. Uusi infrastruktuuri on edistänyt viennin positiivista kehitystä <sup>(36)</sup>. Infrastruktuurikapasiteetin jatkuva kehitys helpottaa vientiä ja lisää entisestään Romanian maakaasuntuottajien altistumista kilpailulle.

#### 4. PÄÄTELMÄT

- (39) Johdanto-osan 4–37 kappaleessa tarkasteltujen seikkojen perusteella olisi katsottava, että direktiivin 2014/25/EU 34 artiklan 1 kohdassa asetettu ehto, joka suoran kilpailun kohteena olemista, täyttyy Romaniassa seuraavien toimintojen osalta:
- a) raakaöljyn talteenotto;
  - b) maakaasun talteenotto.
- (40) Koska rajoittamatonta markkinoille pääsyä koskevan ehdon voidaan katsoa täyttyvän, direktiiviä 2014/25/EY ei pitäisi soveltaa hankintayksiköiden tekemisiin hankintasopimuksiin, joiden tarkoituksena on mahdollistaa johdanto-osan 38 kappaleen a ja b alakohdassa tarkoitettujen toimintojen suorittaminen Romaniassa, eikä myöskään suunnittelukilpailuihin, joita järjestetään tällaisen toiminnon suorittamiseksi kyseisellä maantieteellisellä alueella.
- (41) Tämän päätös ei rajoita unionin kilpailusääntöjen eikä unionin lainsäädännön muiden alojen säännösten soveltamista. Erityisesti vaatimukset ja menetelmät, joilla arvioidaan direktiivin 2014/25/EU 34 artiklan mukaisesti, onko toiminta suoraan kilpailun kohteena, eivät ole välttämättä samat, joita käytetään tehtäessä Euroopan unionista tehdyn sopimuksen 101 tai 102 artiklan tai neuvoston asetuksen (EY) N:o 139/2004 <sup>(37)</sup> mukainen arviointi, kuten unionin yleinen tuomioistuin on vahvistanut <sup>(38)</sup>,

ON HYVÄKSYNYT TÄMÄN PÄÄTÖKSEN:

#### 1 artikla

Direktiiviä 2014/25/EU ei sovelleta hankintayksiköiden tekemisiin hankintasopimuksiin, joiden tarkoituksena on mahdollistaa raakaöljyn ja maakaasun talteenotto Romaniassa.

#### 2 artikla

Tämä päätös on osoitettu Romanianlle.

<sup>(34)</sup> Ilman merkittävää vientiä kansallinen tuotanto voitaisiin joko varastoida Romaniassa, mikä aiheuttaisi lisää kustannuksia, tai vaihtoehtoisesti myydä kilpailukykyisin hinnoin.

<sup>(35)</sup> Tiedot perustuvat kansallisen energia-alan sääntelyviranomaisen (ANRE) kuukausiraporteissaan julkaisemiin tietoihin. Ks. tältä osin pyynnön 90 kohta.

<sup>(36)</sup> Romanian osuus tulevasta Bulgarian, Romanian, Unkarin ja Itävallan yhteisestä kaasunsiirtokäytävästä, jäljempänä 'BRUA', otettiin käyttöön joulukuussa 2020, mikä vahvisti Romanian ja Unkarin sekä Romanian ja Bulgarian välisiä kaksisuuntaisia energian siirtoverkkoja. Siitä lähtien, kun BRUAN vaihe I on ollut toiminnassa kaksisuuntaisesti, markkinoiden likviditeetti on parantunut (koska kaasunsiirto ei ole ollut mahdollista ainoastaan Unkarista Romaniaan vaan myös Romaniasta Unkariin).

<sup>(37)</sup> Neuvoston asetus (EY) N:o 139/2004, annettu 20 päivänä tammikuuta 2004, yrityskeskittymien valvonnasta ("EY:n sulautuma-asetus") (EUVL L 24, 29.1.2004, s. 1).

<sup>(38)</sup> Unionin yleisen tuomioistuimen tuomio 27. huhtikuuta 2016, Österreichische Post AG v. komissio, T-463/14, EU:T:2016:243, 28 kohta. Ks. myös direktiivin 2014/25/EU johdanto-osan 44 kappale.

Tehty Brysselissä 1 päivänä heinäkuuta 2022.

*Komission puolesta*  
Thierry BRETON  
*Komission jäsen*

---

**KOMISSION TÄYTÄNTÖÖNPANOPÄÄTÖS (EU) 2022/1297,****annettu 22 päivänä heinäkuuta 2022,****Euroopan parlamentin ja neuvoston direktiivissä 2006/43/EY tarkoitetusta Amerikan yhdysvaltojen toimivaltaisten viranomaisten asianmukaisuudesta***(tiedoksiannettu numerolla C(2022) 5113)***(ETA:n kannalta merkityksellinen teksti)**

EUROOPAN KOMISSIO, joka

ottaa huomioon Euroopan unionin toiminnasta tehdyn sopimuksen,

ottaa huomioon tilinpäätösten ja konsolidoitujen tilinpäätösten lakisääteisestä tilintarkastuksesta, direktiivien 78/660/ETY ja 83/349/ETY muuttamisesta sekä neuvoston direktiivin 84/253/ETY kumoamisesta 17 päivänä toukokuuta 2006 annetun Euroopan parlamentin ja neuvoston direktiivin 2006/43/EY<sup>(1)</sup> ja erityisesti sen 47 artiklan 3 kohdan ensimmäisen alakohdan,

sekä katsoo seuraavaa:

- (1) Komission täytäntöönpanopäätöksessä (EU) 2016/1156<sup>(2)</sup> komissio katsoo, että Amerikan yhdysvaltojen toimivaltaiset viranomaiset eli Public Company Accounting Oversight Board ja Securities and Exchange Commission täyttävät vaatimukset, jotka katsotaan asianmukaisiksi direktiivin 2006/43/EY 47 artiklan 1 kohdan c alakohdassa tarkoitetulla tavalla. Mainitun täytäntöönpanopäätöksen soveltaminen päättyy 31 päivänä heinäkuuta 2022. Siksi on tarpeen määrittää, täyttävätkö Yhdysvaltojen toimivaltaiset viranomaiset edelleen vaatimukset, jotka ovat asianmukaiset siihen nähden, että kyseisille toimivaltaisille viranomaisille on tarkoitus toimittaa lakisääteisten tilintarkastajien tai tilintarkastusyhteisöjen hallussa olevia tilintarkastukseen liittyviä työpapereita tai muita asiakirjoja sekä tarkastus- tai tutkintaraportteja.
- (2) Kun tarkastuksia tai tutkimuksia tehdään, lakisääteisten tilintarkastajien ja tilintarkastusyhteisöjen ei pitäisi saada antaa käyttöoikeuksia tai toimittaa tilintarkastukseen liittyviä työpapereitaan tai muita asiakirjojaan Yhdysvaltojen toimivaltaisille viranomaisille muilla kuin direktiivin 2006/43/EY 47 artiklassa säädetyillä edellytyksillä.
- (3) Jäsenvaltioiden olisi varmistettava, että direktiivin 2006/43/EY 47 artiklan 1 kohdan d alakohdassa edellytetyt lakisääteisten tilintarkastajien tai tilintarkastusyhteisöjen hallussa olevien tilintarkastukseen liittyvien työpapereiden tai muiden asiakirjojen sekä tarkastus- ja tutkintaraporttien toimittamista niiden toimivaltaisten viranomaisten ja Yhdysvaltojen toimivaltaisten viranomaisten välillä koskevat työskentelyjärjestelyt sovitaan vastavuoroisuuden pohjalta ja että niihin sisällytetään salassapitovelvollisuus ja tällaisissa asiakirjoissa olevien luottamuksellisten liiketoimintaa koskevien tietojen suoja sekä tarkastusten kohteena olleiden yhteisöjen (mukaan lukien niiden teollis- ja tekijänoikeuksia koskevat tiedot) että tällaisia yhteisöjä tarkastaneiden lakisääteisten tilintarkastajien ja tilintarkastusyhteisöjen osalta.
- (4) Henkilötietojen siirtäminen lakisääteisten tilintarkastajien tai tilintarkastusyhteisöjen hallussa olevien tilintarkastukseen liittyvien työpapereiden tai muiden asiakirjojen sekä tarkastus- tai tutkintaraporttien Yhdysvaltojen toimivaltaisille viranomaisille siirtämisen yhteydessä on laillista ainoastaan, jos se täyttää Euroopan parlamentin ja neuvoston asetuksessa (EU) 2016/679<sup>(3)</sup> säädetyt kansainvälisiä tiedonsiirtoja koskevat vaatimukset. Sen vuoksi direktiivin 2006/43/EY 47 artiklan 1 kohdan e alakohdassa edellytetään jäsenvaltioiden varmistavan, että henkilötietojen siirrossa niiden toimivaltaisten viranomaisten ja Yhdysvaltojen toimivaltaisten viranomaisten välillä

<sup>(1)</sup> EUVL L 157, 9.6.2006, s. 87.

<sup>(2)</sup> Komission täytäntöönpanopäätös (EU) 2016/1156, annettu 14 päivänä heinäkuuta 2016, Euroopan parlamentin ja neuvoston direktiivissä 2006/43/EY tarkoitetusta Amerikan yhdysvaltojen toimivaltaisten viranomaisten asianmukaisuudesta (EUVL L 190, 15.7.2016, s. 83).

<sup>(3)</sup> Euroopan parlamentin ja neuvoston asetus (EU) 2016/679, annettu 27 päivänä huhtikuuta 2016, luonnollisten henkilöiden suojelusta henkilötietojen käsittelyssä sekä näiden tietojen vapaasta liikkuvuudesta ja direktiivin 95/46/EY kumoamisesta (yleinen tietosuojasetus) (EUVL L 119, 4.5.2016, s. 1).



noudatetaan tietosuojaperiaatteita ja -sääntöjä ja erityisesti asetuksen (EU) 2016/679 V luvun säännöksiä. Jäsenvaltioiden olisi varmistettava asianmukaiset suojatoimet henkilötietojen siirtämistä varten kyseisen asetuksen 46 artiklan mukaisesti. Lisäksi jäsenvaltioiden olisi varmistettava, että Yhdysvaltojen toimivaltaiset viranomaiset eivät luovuta niille toimitettuihin asiakirjoihin sisältyviä henkilötietoja eteenpäin ilman asianomaisten jäsenvaltioiden toimivaltaisten viranomaisten ennalta antamaa suostumusta.

- (5) Jäsenvaltiot voivat hyväksyä, että niiden toimivaltaisten viranomaisten tekemät tarkastukset tehdään yhdessä Yhdysvaltojen toimivaltaisten viranomaisten kanssa, kun tämä on välttämätöntä tehokkaan valvonnan varmistamiseksi. Jäsenvaltiot voivat sallia, että Yhdysvaltojen toimivaltaisten viranomaisten kanssa tehdään yhteistyötä yhteisten tarkastusten muodossa tai käyttämällä tarkkailijoita, joilla ei ole tarkastus- eikä tutkintavaltuuksia eikä oikeutta tutustua lakisääteisten tilintarkastajien tai tilintarkastusyhteisöjen hallussa oleviin tilintarkastukseen liittyviin luottamuksellisiin työpapereihin tai muihin asiakirjoihin taikka tarkastus- tai tutkintaportteihin. Tällaisessa yhteistyössä olisi aina noudatettava direktiivin 2006/43/EY 47 artiklan 2 kohdassa säädettyjä edellytyksiä varsinkin silloin, kun on kyse velvollisuudesta kunnioittaa täysivaltaisuutta, luottamuksellisuutta ja vastavuoroisuutta. Kaikki yhteiset tarkastukset, joita niiden toimivaltaiset viranomaiset tekevät unionissa Yhdysvaltojen toimivaltaisten viranomaisten kanssa direktiivin 2006/43/EY 47 artiklan nojalla, tehdään asianomaisen jäsenvaltion toimivaltaisen viranomaisen johdolla.
- (6) Vuonna 2002 annetun Sarbanes-Oxley Act (\*) -säädöksen mukaan Public Company Accounting Oversight Boardilla on Yhdysvalloissa toimivalta tilintarkastajien ja tilintarkastusyhteisöjen julkiseen valvontaan, ulkoiseen laadunvarmistukseen, tutkintaan ja seuraamuksiin liittyvissä asioissa. Public Company Accounting Oversight Board toteuttaa asianmukaisia suojatoimenpiteitä, joilla kielletään sen nykyisiä ja entisiä työntekijöitä paljastamasta luottamuksellista tietoa kolmansille osapuolille tai muille viranomaisille ja rangaistaan tällaisesta toiminnasta. Yhdysvaltojen lakien ja määräysten nojalla Public Company Accounting Oversight Board voi toimittaa jäsenvaltioiden toimivaltaisille viranomaisille asiakirjoja, jotka vastaavat direktiivin 2006/43/EY 47 artiklan 1 kohdassa tarkoitettuja asiakirjoja. Tällä perusteella Public Company Accounting Oversight Board täyttää edelleen vaatimukset, joiden olisi katsottava olevan asianmukaiset direktiivin 2006/43/EY 47 artiklan 1 kohdan c alakohdassa tarkoitettulla tavalla.
- (7) Vuonna 2002 annetun Sarbanes-Oxley Act -säädöksen mukaan Securities and Exchange Commissionilla on Yhdysvalloissa valvonta- ja täytäntöönpanovalta Public Company Accounting Oversight Boardiin nähden. Securities and Exchange Commissionilla on toimivalta tutkia tilintarkastajien ja tilintarkastusyhteisöjen toimintaa. Tämän päätöksen olisi sen vuoksi koskettava ainoastaan niitä Securities and Exchange Commissionin toimivaltuuksia, jotka liittyvät tilintarkastajien ja tilintarkastusyhteisöjen tutkintaan. Securities and Exchange Commission toteuttaa asianmukaisia suojatoimenpiteitä, joilla kielletään sen nykyisiä ja entisiä työntekijöitä paljastamasta luottamuksellista tietoa kolmansille osapuolille tai muille viranomaisille ja rangaistaan tällaisesta toiminnasta. Yhdysvaltojen lakien ja määräysten nojalla Securities and Exchange Commission voi toimittaa jäsenvaltioiden toimivaltaisille viranomaisille asiakirjoja, jotka vastaavat direktiivin 2006/43/EY 47 artiklan 1 kohdassa tarkoitettuja asiakirjoja ja jotka liittyvät tutkintaan, jonka se voi kohdistaa tällaisiin tilintarkastajiin tai tilintarkastusyhteisöihin. Tällä perusteella Securities and Exchange Commission täyttää edelleen vaatimukset, joiden olisi katsottava olevan asianmukaiset direktiivin 2006/43/EY 47 artiklan 1 kohdan c alakohdassa tarkoitettulla tavalla.
- (8) Euroopan tilintarkastajien valvontaelinten komitea on arvioinut uudelleen Sarbanes-Oxley Act -säädöksen perustuvaa Yhdysvaltojen oikeudellista kehystä, joka ei ole olennaisesti muuttunut täytäntöönpanopäätöksen (EU) 2016/1156 hyväksymisen jälkeen. Kun otetaan huomioon Euroopan parlamentin ja neuvoston asetuksen (EU) N:o 537/2014 (5) 30 artiklan 7 kohdan c alakohdassa tarkoitettu Euroopan tilintarkastajien valvontaelinten komitean tekninen arviointi, Securities and Exchange Commission ja Public Company Accounting Oversight Board täyttävät edelleen vaatimukset, joiden olisi katsottava olevan asianmukaiset direktiivin 2006/43/EY 47 artiklan 1 kohdan c alakohdassa tarkoitettulla tavalla.

(\*) Public Law 107–204, 30.7.2002, 116 Stat 745.

(5) Euroopan parlamentin ja neuvoston asetukset (EU) N:o 537/2014, annettu 16 päivänä huhtikuuta 2014, yleisen edun kannalta merkittävien yhteisöjen lakisääteistä tilintarkastusta koskevista erityisvaatimuksista ja komission päätöksen 2005/909/EY kumoamisesta (EUVL L 158, 27.5.2014, s. 77).

- (9) Tämä päätös ei vaikuta Euroopan parlamentin ja neuvoston direktiivin 2004/109/EY<sup>(6)</sup> 25 artiklan 4 kohdassa tarkoitettuihin yhteistyöjärjestelyihin.
- (10) Direktiivin 2006/43/EY 47 artiklan 3 kohdan ensimmäisen alakohdan mukainen päätelmä jonkin kolmannen maan toimivaltaisten viranomaisten täyttämien vaatimusten asianmukaisuudesta ei estä komissiota antamasta mainitun direktiivin 46 artiklan 2 kohdan mukaisesti päätöstä kyseisen kolmannen maan tilintarkastajiin ja tilintarkastusyksiköihin sovellettavien valvonta-, laadunvarmistus-, tutkinta- ja seuraamusjärjestelmien vastaavuudesta.
- (11) Useiden jäsenvaltioiden toimivaltaisilla viranomaisilla on direktiivin 2006/43/EY 47 artiklan 1 kohdassa tarkoitettuja työskentelyjärjestelyitä Public Company Accounting Oversight Boardin kanssa. Useimmissa tapauksissa on myös tehty tietosuojasopimus asetuksen (EU) 2016/679 tai kyseisellä asetuksella kumottuun Euroopan parlamentin ja neuvoston direktiiviin 95/46/EY<sup>(7)</sup> perustuvan kansallisen lainsäädännön nojalla.
- (12) Jäsenvaltioiden toimivaltaisten viranomaisten ja Yhdysvaltojen toimivaltaisten viranomaisten välillä tilintarkastuksen valvonnan alalla tehtävän yhteistyön perimmäisenä tavoitteena on päästä tilanteeseen, jossa vallitsee keskinäinen luottamus osapuolten valvontajärjestelmiä kohtaan. Tämän ansiosta lakisääteisten tilintarkastajien tai tilintarkastusyhteisöjen hallussa olevia tilintarkastukseen liittyviä työpapereita tai muita asiakirjoja sekä tarkastus- tai tutkintaraportteja on jatkossa tarkoitus toimittaa vain poikkeustapauksissa. Keskinäinen luottamus perustuisi tilintarkastajien valvontaa koskevien unionin ja Yhdysvaltojen järjestelmien vastaavuuteen.
- (13) Täytäntöönpanopäätöksen (EU) 2016/1156 antamisen jälkeen monien jäsenvaltioiden toimivaltaiset viranomaiset ja Yhdysvaltojen toimivaltaiset viranomaiset ovat järjestäneet yhteisiä tarkastuksia. Eräät jäsenvaltioiden toimivaltaiset viranomaiset ovat tukeutuneet osittaiseen luottamukseen muun muassa tekemällä laadunvalvontatarkastuksia, joihin Public Company Accounting Oversight Board on jossain määrin luottanut, ja jakamalla joitakin asiakirjatarkastusten kohdealoja keskenään. Pääomamarkkinoiden toiminnan kannalta on tärkeää, että jäsenvaltioiden toimivaltaiset viranomaiset ja Yhdysvaltojen toimivaltaiset viranomaiset voivat jatkaa 31 päivän heinäkuuta 2022 jälkeen hyvää yhteistyötään ja saavuttaa sen avulla keskinäisen luottamuksen toistensa valvontajärjestelmiin. Täydellisen luottamuksen puuttuessa tätä päätöstä olisi kuitenkin sovellettava rajoitetun ajan ottaen huomioon, että direktiivin 2006/43/EY 46 artiklassa säädetty poikkeus perustuu vastavuoroisuusperiaatteeseen.
- (14) Aikarajoituksesta huolimatta komissio seuraa säännöllisesti Euroopan tilintarkastajien valvontaelinten komitean avustamana markkinoiden kehitystä, valvonta- ja sääntelykehysten kehitystä, valvontayhteistyön tehokkuutta ja siitä saatuja kokemuksia. Komissio voi toteuttaa tätä päätöstä koskevan erityisen tarkastelun milloin tahansa ennen sen voimassaoloajan päättymistä, jos komission on tapahtuneen kehityksen perusteella tarpeen arvioida uudelleen tällä päätöksellä tunnustettua asianmukaisuutta. Tällainen uudelleenarviointi voi johtaa tämän päätöksen kumoamiseen.
- (15) Euroopan tietosuojavaltuutettua kuultiin Euroopan parlamentin ja neuvoston asetuksen (EU) 2018/1725<sup>(8)</sup> 42 artiklan 1 kohdan mukaisesti, ja hän antoi lausuntonsa 13 päivänä toukokuuta 2022.
- (16) Tässä päätöksessä säädetyt toimenpiteet ovat direktiivin 2006/43/EY 48 artiklan 1 kohdalla perustetun komitean lausunnon mukaiset,

<sup>(6)</sup> Euroopan parlamentin ja neuvoston direktiivi 2004/109/EY, annettu 15 päivänä joulukuuta 2004, säännellyillä markkinoilla kaupankäynnin kohteeksi otettavien arvopaperien liikkeeseenlaskijoita koskeviin tietoihin liittyvien avoimuusvaatimusten yhdenmukaistamisesta ja direktiivin 2001/34/EY muuttamisesta (EUVL L 390, 31.12.2004, s. 38).

<sup>(7)</sup> Euroopan parlamentin ja neuvoston direktiivi 95/46/EY, annettu 24 päivänä lokakuuta 1995, yksilöiden suojelusta henkilötietojen käsittelyssä ja näiden tietojen vapaasta liikkuvuudesta (EYVL L 281, 23.11.1995, s. 31).

<sup>(8)</sup> Euroopan parlamentin ja neuvoston asetus (EU) 2018/1725, annettu 23 päivänä lokakuuta 2018, luonnollisten henkilöiden suojelusta unionin toimielinten, elinten ja laitosten suorittamassa henkilötietojen käsittelyssä ja näiden tietojen vapaasta liikkuvuudesta sekä asetuksen (EY) N:o 45/2001 ja päätöksen N:o 1247/2002/EY kumoamisesta (EUVL L 295, 21.11.2018, s. 39).

ON HYVÄKSYNYT TÄMÄN PÄÄTÖKSEN:

*1 artikla*

Amerikan yhdysvaltojen Public Company Accounting Oversight Board ja Securities and Exchange Commission täyttävät vaatimukset, jotka katsotaan direktiivin 2006/43/EY 47 artiklan 1 kohdan c alakohdassa tarkoitetulla tavalla asianmukaisiksi lakisääteisten tilintarkastajien tai tilintarkastusyhteisöjen hallussa olevien tilintarkastukseen liittyvien työpapereiden ja muiden asiakirjojen sekä tarkastus- tai tutkintaraporttien toimittamista varten kyseisen direktiivin 47 artiklan 1 kohdan mukaisesti.

*2 artikla*

1. Jos tilintarkastukseen liittyviä työpapereita tai muita asiakirjoja on yksinomaan sellaisen lakisääteisen tilintarkastajan tai tilintarkastusyhteisön hallussa, joka on rekisteröitynyt muuhun jäsenvaltioon kuin konsernin tilintarkastajan rekisteröitymisjäsenvaltioon, ja konsernin tilintarkastajan rekisteröitymisjäsenvaltion toimivaltainen viranomainen on saanut asiakirjojen toimittamispyynnön joltakin 1 artiklassa mainitulta viranomaiselta, kyseiset työpaperit tai asiakirjat voidaan toimittaa pyynnön esittäneelle toimivaltaiselle viranomaiselle ainoastaan, jos ensiksi mainitun jäsenvaltion toimivaltainen viranomainen on nimenomaisesti hyväksynyt asiakirjojen toimittamisen.

2. Kaikissa jäsenvaltioiden toimivaltaisten viranomaisten ja Amerikan yhdysvaltojen toimivaltaisten viranomaisten kahdenvälisissä työjärjestelyissä on noudatettava direktiivin 2006/43/EY 47 artiklassa säädettyjä edellytyksiä.

*3 artikla*

Tätä päätöstä sovelletaan 1 päivästä elokuuta 2022 31 päivään heinäkuuta 2028.

*4 artikla*

Tämä päätös on osoitettu kaikille jäsenvaltioille.

Tehty Brysselissä 22 päivänä heinäkuuta 2022.

*Komission puolesta*  
Mairead MCGUINNESS  
*Komission jäsen*

---

**KOMISSION TÄYTÄNTÖÖNPANOPÄÄTÖS (EU) 2022/1298,****annettu 22 päivänä heinäkuuta 2022,****Euroopan parlamentin ja neuvoston direktiivin 2006/43/EY mukaisesta Amerikan yhdysvaltojen viranomaisten tilintarkastajiin ja tilintarkastusyhteisöihin soveltamien valvonta-, laadunvarmistus-, tutkinta- ja seuraamusjärjestelmien vastaavuudesta***(tiedoksiannettu numerolla C(2022) 5118)***(ETA:n kannalta merkityksellinen teksti)**

EUROOPAN KOMISSIO, joka

ottaa huomioon Euroopan unionin toiminnasta tehdyn sopimuksen,

ottaa huomioon tilinpäätösten ja konsolidoitujen tilinpäätösten lakisääteisestä tilintarkastuksesta, direktiivien 78/660/ETY ja 83/349/ETY muuttamisesta sekä neuvoston direktiivin 84/253/ETY kumoamisesta 17 päivänä toukokuuta 2006 annetun Euroopan parlamentin ja neuvoston direktiivin 2006/43/EY<sup>(1)</sup> ja erityisesti sen 46 artiklan 2 kohdan ensimmäisen alakohdan,

sekä katsoo seuraavaa:

- (1) Komissio on päättänyt komission täytäntöönpanopäätöksellä (EU) 2016/1155<sup>(2)</sup>, että sovellettaessa direktiivin 2006/43/EY 46 artiklan 1 kohtaa valvonta-, laadunvarmistus-, tutkinta- ja seuraamusjärjestelmien, joita Amerikan yhdysvaltojen toimivaltaiset viranomaiset eli Securities and Exchange Commission ja Public Company Accounting Oversight Board soveltavat tilintarkastajiin ja tilintarkastusyhteisöihin, katsotaan täyttävän mainitun direktiivin 29, 30 ja 32 artiklassa säädettyjä vaatimuksia vastaavat vaatimukset. Täytäntöönpanopäätöksen (EU) 2016/1155 soveltaminen lakkaa 31 päivänä heinäkuuta 2022. Sen vuoksi näiden järjestelmien vastaavuutta olisi arvioitava uudelleen.
- (2) Jos Yhdysvalloissa perustetun yrityksen siirtokelpoisia arvopapereita otetaan kaupankäynnin kohteeksi jonkin jäsenvaltion säännellyllä markkinalla mutta ei Yhdysvalloissa, jäsenvaltioiden olisi varmistettava, että niiden valvonta-, laadunvarmistus-, tutkinta- ja seuraamusjärjestelmiä sovelletaan kaikkiin tilintarkastustoimeksiantoihin, jotka liittyvät tällaisten yritysten tilinpäätöksiin. Jos tällaiset yritykset listataan useammassa kuin yhdessä jäsenvaltiossa, asianomaisten jäsenvaltioiden olisi tehtävä yhteistyötä sen varmistamiseksi, että tilintarkastustoimeksiantoon sovelletaan jotakin niiden valvonta-, laadunvarmistus-, tutkinta- ja seuraamusjärjestelmistä. Nämä järjestelyt eivät saisi estää jäsenvaltioita toteuttamasta yksittäisiä laaduntarkastuksia koskevia yhteistyöjärjestelyjä toimivaltaisten viranomaistensa ja Yhdysvaltojen toimivaltaisten viranomaisten välillä.
- (3) Direktiivin 2006/43/EY 46 artiklan 2 kohdan mukainen päätelmä kolmannen maan valvonta-, laadunvarmistus-, tutkinta- ja seuraamusjärjestelmien vastaavuudesta ei estä komissiota antamasta mainitun direktiivin 47 artiklan 3 kohdan ensimmäisen alakohdan nojalla päätöstä kyseisen kolmannen maan toimivaltaisten viranomaisten täyttämien vaatimusten asianmukaisuudesta.
- (4) Jäsenvaltioiden toimivaltaisten viranomaisten ja Yhdysvaltojen toimivaltaisten viranomaisten välisen yhteistyön lopullisena tavoitteena on päästä tilintarkastajien ja tilintarkastusyksiköiden valvonta-, laadunvarmistus-, tutkinta- ja seuraamusjärjestelmien osalta tilanteeseen, jossa osapuolet luottavat toistensa valvontajärjestelmiin niiden vastaavuuden perusteella.

<sup>(1)</sup> EUVL L 157, 9.6.2006, s. 87.

<sup>(2)</sup> Komission täytäntöönpanopäätös (EU) 2016/1155, annettu 14 päivänä heinäkuuta 2016, Amerikan yhdysvaltojen tilintarkastajiin ja tilintarkastusyksiköihin Euroopan parlamentin ja neuvoston direktiivin 2006/43/EY nojalla sovellettavien valvonta-, laadunvarmistus-, tutkinta- ja seuraamusjärjestelmien vastaavuudesta (EUVL L 190, 15.7.2016, s. 80).

- (5) Vuonna 2002 annetun Sarbanes-Oxley Act -säädöksen<sup>(3)</sup> mukaan Public Company Accounting Oversight Board hyväksyy Amerikan yhdysvalloissa ulkopuolisten tilintarkastajien ja tilintarkastusyhteisöjen rekisteröinnin ja tarkastaa rekisteröityjen yhteisöjen tilintarkastukset ja laadunvalvontajärjestelmät. Securities and Exchange Commissionilla on toimivalta valvoa Public Company Accounting Oversight Boardin toimintaa. Securities and Exchange Commission ja Public Accounting Oversight Board vastaavat tilintarkastusstandardien hyväksymisestä sekä rekisteröityjen julkisten tilintarkastusyhteisöjen ja niitä lähellä olevien henkilöiden tutkinnasta ja seuraamusten määräämisestä niille, kun on kyse tiettyjen sääntöjen tai ammatillisten vaatimusten rikkomisesta.
- (6) Euroopan tilintarkastajien valvontaelinten komitea on arvioinut Euroopan parlamentin ja neuvoston asetuksen (EU) N:o 537/2014<sup>(4)</sup> 30 artiklan 7 kohdan c alakohdan mukaisesti uudelleen Yhdysvalloissa tilintarkastajiin ja tilintarkastusyhteisöihin sovellettavat valvonta-, laadunvarmistus-, tutkinta- ja seuraamusjärjestelmät vuonna 2002 annetun Sarbanes-Oxley Act -säädöksen perusteella, joka ei ole muuttunut olennaisesti täytäntöönpanopäätöksen (EU) 2016/1155 hyväksymisen jälkeen. Kyseisen teknisen arvioinnin perusteella valvonta-, laadunvarmistus-, tutkinta- ja seuraamusjärjestelmät, joita Securities and Exchange Commission ja Public Company Accounting Oversight Board soveltavat tilintarkastajiin ja tilintarkastusyhteisöihin, täyttävät edelleen direktiivin 2006/43/EY 29, 30 ja 32 artiklassa säädettyjä vaatimuksia vastaavat vaatimukset.
- (7) Täytäntöönpanopäätöksen (EU) 2016/1155 antamisen jälkeen monien jäsenvaltioiden toimivaltaiset viranomaiset ja Yhdysvaltojen toimivaltaiset viranomaiset ovat järjestäneet yhteisiä tarkastuksia. Eräät jäsenvaltioiden toimivaltaiset viranomaiset ovat tukeutuneet osittaiseen luottamukseen muun muassa tekemällä laadunvalvontatarkastuksia, joihin Public Company Accounting Oversight Board on jossain määrin luottanut, ja jakamalla joitakin asiakirjatarkastusten kohdealoja keskenään. Pääomamarkkinoiden toiminnan kannalta on tärkeää, että jäsenvaltioiden toimivaltaiset viranomaiset ja Yhdysvaltojen toimivaltaiset viranomaiset voivat jatkaa 31 päivän heinäkuuta 2022 jälkeen hyvää yhteistyötään ja saavuttaa sen avulla keskinäisen luottamuksen toistensa valvontajärjestelmiin. Täydellisen luottamuksen puuttuessa tätä päätöstä olisi kuitenkin sovellettava rajoitetun ajan ottaen huomioon, että direktiivin 2006/43/EY 46 artiklassa säädetty poikkeus perustuu vastavuoroisuusperiaatteeseen.
- (8) Aikarajoituksesta huolimatta komissio seuraa säännöllisesti Euroopan tilintarkastajien valvontaelinten komitea avustamana markkinoiden kehitystä, valvonta- ja sääntelykehysten kehitystä, valvontayhteistyön tehokkuutta ja siitä saatuja kokemuksia ja myös sitä, miten osapuolet edistyvät toistensa valvontajärjestelmiä koskevan keskinäisen luottamuksen saavuttamisessa. Komissio voi toteuttaa tätä päätöstä koskevan erityisen tarkastelun milloin tahansa ennen sen voimassaoloajan päättymistä, jos komission on tapahtuneen kehityksen perusteella tarpeen arvioida uudelleen tällä päätöksellä tunnustettua vastaavuutta. Tällainen uudelleenarviointi voi johtaa tämän päätöksen kumoamiseen.
- (9) Tässä päätöksessä säädetyt toimenpiteet ovat direktiivin 2006/43/EY 48 artiklan 1 kohdalla perustetun komitean lausunnon mukaiset,

ON HYVÄKSYNYT TÄMÄN PÄÄTÖKSEN:

#### 1 artikla

Sovellettaessa direktiivin 2006/43/EY 46 artiklan 1 kohtaa valvonta-, laadunvarmistus-, tutkinta- ja seuraamusjärjestelmien, joita Amerikan yhdysvaltojen Securities and Exchange Commission ja Public Company Accounting Oversight Board soveltavat tilintarkastajiin ja tilintarkastusyhteisöihin, katsotaan täyttävän mainitun direktiivin 29, 30 ja 32 artiklassa säädettyjä vaatimuksia vastaavat vaatimukset.

<sup>(3)</sup> Public Law 107–204, 30.7.2002, 116 Stat 745.

<sup>(4)</sup> Euroopan parlamentin ja neuvoston asetus (EU) N:o 537/2014, annettu 16 päivänä huhtikuuta 2014, yleisen edun kannalta merkittävien yhteisöjen lakisääteistä tilintarkastusta koskevista erityisvaatimuksista ja komission päätöksen 2005/909/EY kumoamisesta (EUVL L 158, 27.5.2014, s. 77).

*2 artikla*

Edellä oleva 1 artikla ei rajoita minkään jäsenvaltion toimivaltaisten viranomaisten ja Amerikan yhdysvaltojen toimivaltaisten viranomaisten välisiä yhteistyöjärjestelyjä, jotka koskevat yksittäisiä laaduntarkastuksia.

*3 artikla*

Tätä päätöstä sovelletaan 1 päivästä elokuuta 2022 31 päivään heinäkuuta 2028.

*4 artikla*

Tämä päätös on osoitettu kaikille jäsenvaltioille.

Tehty Brysselissä 22 päivänä heinäkuuta 2022.

*Komission puolesta*  
Mairead MCGUINNESS  
*Komission jäsen*

---



ISSN 1977-0812 (sähköinen julkaisu)  
ISSN 1725-261X (painettu julkaisu)



■ Euroopan unionin  
julkaisutoimisto  
L-2985 Luxembourg  
LUXEMBURG

FI