

KOMMISSIONENS DELEGERADE FÖRORDNING (EU) 2020/1817**av den 17 juli 2020****om komplettering av Europaparlamentets och rådets förordning (EU) 2016/1011 vad gäller minimiinnehållet i redogörelsen för hur faktorer som rör miljö, samhällsansvar och bolagsstyrning beaktas i referensvärdesmetoden****(Text av betydelse för EES)**

EUROPEISKA KOMMISSIONEN HAR ANTAGIT DENNA FÖRORDNING

med beaktande av fördraget om Europeiska unionens funktionssätt,

med beaktande av Europaparlamentets och rådets förordning (EU) 2016/1011 av den 8 juni 2016 om index som används som referensvärden för finansiella instrument och finansiella avtal eller för att mäta investeringsfonders resultat, och om ändring av direktiven 2008/48/EG och 2014/17/EU och förordning (EU) nr 596/2014 ⁽¹⁾, särskilt artikel 13.2a, och

av följande skäl:

- (1) Parisavtalet, som antogs inom ramen för Förenta nationernas ramkonvention om klimatförändringar och som godkändes av unionen den 5 oktober 2016 ⁽²⁾ (nedan kallat *Parisavtalet*), syftar till att stärka åtgärderna mot klimatförändringar, bland annat genom att göra investeringsflöden förenliga med en väg mot låga växthusgasutsläpp och en klimatomfattig motståndskraftig utveckling.
- (2) Den 11 december 2019 antog kommissionen sitt meddelande till Europaparlamentet, Europeiska rådet, rådet, Europeiska ekonomiska och sociala kommittén samt Regionkommittén om den europeiska gröna given ⁽³⁾. Den europeiska gröna given är en ny tillväxtstrategi som ska ställa om EU till ett rättvist och välmående samhälle med en modern, resurseffektiv och konkurrenskraftig ekonomi där det 2050 inte längre förekommer några nettoutsläpp av växthusgaser och där den ekonomiska tillväxten har frikopplats från resursförbrukningen. För att genomföra den europeiska gröna given krävs det att investerarna erbjuder tydliga och långsiktiga signaler för att undvika strandade tillgångar och för att skaffa fram hållbar finansiering.
- (3) Enligt förordning (EU) 2016/1011 ska administratörer av referensvärden, för varje referensvärde som tillhandahålls och offentliggörs, redogöra för hur nyckelelementen i referensvärdesmetoden beaktar faktorer som rör miljö, samhällsansvar och bolagsstyrning (ESG-faktorer).
- (4) Om denna redogörelse för hur nyckelelementen i referensvärdesmetoden beaktar ESG-faktorer görs på olika sätt blir det svårare att jämföra olika referensvärden, och ESG-faktorernas omfattning och mål blir otydliga. Det är därför nödvändigt att fastställa ett minimiinnehåll för sådana redogörelser, samt den mall som ska användas.
- (5) För att bättre anpassa informationen till investerarnas behov bör kravet på att redogöra för hur metodens nyckelelement beaktar ESG-faktorer för varje referensvärde eller familj av referensvärden som tillhandahålls och offentliggörs ta hänsyn till de underliggande tillgångar som referensvärdena baseras på. Denna förordning bör inte tillämpas på referensvärden som inte har underliggande tillgångar med klimatpåverkan, såsom referensräntor och referensvärden för utländsk valuta. I enlighet med artikel 19 i förordning (EU) 2016/1011 bör denna förordning inte tillämpas på råvaruindex.
- (6) Redogörelsen för hur nyckelelement i referensvärdesmetoden beaktar ESG-faktorer bör göras med användning av ett aggregerat vägt genomsnittligt värde, och inte för varje ingående komponent i referensvärdet. Administratörer av referensvärden bör kunna ge ytterligare information om ESG-faktorer, när det är relevant och lämpligt.

⁽¹⁾ EUT L 171, 29.6.2016, s. 1.

⁽²⁾ Rådets beslut (EU) 2016/1841 av den 5 oktober 2016 om ingående, på Europeiska unionens vägnar, av Parisavtalet som antagits inom ramen för Förenta nationernas ramkonvention om klimatförändring (EUT L 282, 19.10.2016, s. 1).

⁽³⁾ COM(2019) 640 final.

- (7) För att användarna av referensvärden ska få korrekt och aktuell information bör administratörer av referensvärden uppdatera informationen i mallen för att återspegla eventuella metodändringar, och ange skälen till uppdateringen och när den gjordes.
- (8) För att ge maximal öppenhet gentemot investerarna bör administratörer av referensvärden tydligt ange om de eftersträvar ESG-mål eller inte.

HÄRIGENOM FÖRESKRIVS FÖLJANDE.

Artikel 1

Redogörelse för hur ESG-faktorer beaktas i referensvärdesmetoden

1. Administratörer av referensvärden ska, med användning av mallen i bilagan till denna förordning, redogöra för vilka faktorer som rör miljö, samhällsansvar och bolagsstyrning (ESG-faktorer), enligt vad som avses i bilaga II till kommissionens delegerade förordning (EU) 2020/1816 ^(*), de har beaktat vid utformningen av sin referensvärdesmetod. De ska också redogöra för hur dessa faktorer beaktas i metodens nyckelelement, bland annat när det gäller valet av underliggande tillgångar, viktningsfaktorer, mått och proxyvariabler.

Kravet i första stycket ska inte gälla för råvaruindex.

2. Administratörer av referensvärden får, i stället för att ange alla de uppgifter som krävs enligt mallen i bilagan till denna förordning, ersätta uppgifterna genom att i den redogörelse som lämnas ge en länk till en webbplats som innehåller samtliga uppgifter.

3. När referensvärden blandar olika typer av underliggande tillgångar ska administratörer av referensvärden redogöra för hur ESG-faktorer beaktas för var och en av de relevanta underliggande tillgångarna.

4. Administratörer av referensvärden får i den redogörelse som lämnas ta med ytterligare ESG-faktorer och därmed sammanhängande information.

5. Administratörer av referensvärden ska i den redogörelse som lämnas tydligt ange om de eftersträvar ESG-mål eller inte.

6. Administratörer av referensvärden ska i den redogörelse som lämnas ta med en hänvisning till de datakällor och standarder som används för varje redovisad ESG-faktor.

Artikel 2

Uppdatering av den redogörelse som lämnas

Administratörer av referensvärden ska uppdatera redogörelsen varje gång referensvärdesmetoden ändras, och under alla omständigheter en gång om året. De ska ange skälen för uppdateringen.

^(*) Kommissionens delegerade förordning (EU) 2020/1816 av den 17 juli 2020 om komplettering av Europaparlamentets och rådets förordning (EU) 2016/1011 vad gäller redogörelsen i referensvärdesdeklarationen för hur faktorer som rör miljö, samhällsansvar och bolagsstyrning beaktas i alla referensvärden som tillhandahålls och offentliggörs (se sidan 1 i detta nummer av EUT).

*Artikel 3***Ikraftträdande och tillämpning**

Denna förordning träder i kraft den tjugonde dagen efter det att den har offentliggjorts i *Europeiska unionens officiella tidning*.

Denna förordning är till alla delar bindande och direkt tillämplig i alla medlemsstater.

Utfärdad i Bryssel den 17 juli 2020.

På kommissionens vägnar
Ursula VON DER LEYEN
Ordförande

BILAGA

**MALL FÖR ATT REDOGÖRA FÖR HUR REFERENSVÄRDESMETODERNAS NYCKELELEMENT
BEAKTAR FAKTORER SOM RÖR MILJÖ, SAMHÄLLSANSVAR OCH BOLAGSSTYRNING (ESG-
FAKTORER)**

REDOGÖRELSE FÖR HUR ESG-FAKTORER BEAKTAS I REFERENSMETODENS NYCKELELEMENT

Punkt 1. Namn på administratören av referensvärdet.	
Punkt 2. Typ av referensvärde eller familj av referensvärden. <i>Välj relevant underliggande tillgång från förteckningen i bilaga II till kommissionens delegerade förordning (EU) 2020/1816.</i>	
Punkt 3. Beteckning på referensvärdet eller familjen av referensvärden.	
Punkt 4. Beaktas ESG-faktorer i metoden för referensvärdet eller familjen av referensvärden?	☐ Ja ☐ Nej
Punkt 5. Om svaret är ja i punkt 4, ange nedan, för varje familj av referensvärden, de ESG-faktorer som beaktas i referensvärdesmetoden, med beaktande av de ESG-faktorer som förtecknas i bilaga II till delegerad förordning (EU) 2020/1816. Redogör för hur dessa ESG-faktorer används vid urval, viktning eller uteslutning av underliggande tillgångar. ESG-faktorerna ska redovisas som ett aggregerat vägt genomsnittligt värde för familjen av referensvärden.	
a) Förteckning över miljöfaktorer som beaktas:	Urval, viktning eller uteslutning:
b) Förteckning över samhällsansvarsfaktorer som beaktas:	Urval, viktning eller uteslutning:
c) Förteckning över bolagsstyrningsfaktorer som beaktas:	Urval, viktning eller uteslutning:
Punkt 6. Om svaret är ja i punkt 4, ange nedan, för varje referensvärde, de ESG-faktorer som beaktas i referensvärdesmetoden, med beaktande av de ESG-faktorer som förtecknas i bilaga II till delegerad förordning (EU) 2020/1816 beroende på vilken relevant underliggande tillgång det rör sig om. Redogör för hur dessa ESG-faktorer används vid urval, viktning eller uteslutning av underliggande tillgångar. ESG-faktorer ska inte redovisas för varje ingående komponent i referensvärdet, utan som ett aggregerat vägt genomsnittligt värde för referensvärdet. Alternativt kan all denna information lämnas i form av en länk till en webbplats för referensvärdesadministratören i denna redogörelse. Informationen på webbplatsen ska vara lätt att tillgå. Administratörer av referensvärden ska se till att denna information på deras webbplats finns tillgänglig i fem år.	
a) Förteckning över miljöfaktorer som beaktas:	Urval, viktning eller uteslutning:
b) Förteckning över samhällsansvarsfaktorer som beaktas:	Urval, viktning eller uteslutning:
c) Förteckning över bolagsstyrningsfaktorer som beaktas:	Urval, viktning eller uteslutning:
Länk till informationen om ESG-faktorer för varje referensvärde:	
Punkt 7. Datauppgifter och standarder som används	
a) Ingående data i) <i>Beskriv om datauppgifterna rapporteras, modelleras eller inhämtas internt eller externt.</i> ii) <i>Om uppgifterna rapporteras, modelleras eller inhämtas externt, ange den externa dataleverantören (tredje part).</i>	

b) Kontroll av och kvalitet på datauppgifterna. <i>Beskriv hur uppgifterna kontrolleras och hur deras kvalitet säkerställs.</i>	
c) Referensstandarder <i>Beskriv de internationella standarder som används i referensvärdesmetoden.</i>	
Datum för den senaste uppdateringen av informationen och skälet till uppdateringen:	