

Europäischer Transparenz Kodex für Nachhaltigkeitsfonds - Begleitdokument -

Dieses Dokument dient dem Fondsmanager als Hilfe beim Ausfüllen des europäischen Transparenz Kodex für Nachhaltigkeitsfonds.

Unterzeichner müssen sich auf folgende Prinzipien verpflichten:

- Antworten sollen informativ und klar formuliert sein. Grundsätzlich sollen die erforderlichen Informationen (Instrumente und Methoden) so detailliert wie möglich dargestellt werden.
- Fonds sollen die Daten in der Währung bereitstellen, die sie auch für andere Berichterstattungszwecke verwenden.
- Stellen Sie bitte die Gründe, die eine Informationsbereitstellung verhindern, klar dar. Unterzeichner sollen systematisch darlegen, ob und wann sie hoffen diese Fragen beantworten zu können, die sie zu dem Zeitpunkt des Ausfüllens des Transparenz Kodexes nicht beantworten konnten.
- Antworten müssen mindestens jährlich aktualisiert werden und das Datum der letzten Aktualisierung tragen.
- Antworten zu dem Kodex müssen leicht zugänglich auf der Webseite des Fonds- bzw. Fondsmanagers stehen. In jedem Fall müssen die Unterzeichner sehr klar machen, wo die Informationen zu finden sind, welche vom Kodex gefordert werden.
- Die Reihenfolge und genaue Wortwahl der Fragen sollte beachtet werden.
- Die Unterzeichner sind für die Antworten verantwortlich.

Um diese Verpflichtungen zu verifizieren, sollten Unterzeichner am Beginn des Antwortdokumentes folgende zwei Statements/Verpflichtungen einbeziehen und unterzeichnen.

Erklärung Finanzdienstleister xxx

Nachhaltige Investments sind ein essentieller Bestandteil der strategischen Positionierung und Vorgehensweise von **Finanzdienstleister xx**. Seit **Jahr xx** bieten wir nachhaltige Geldanlagen an und begrüßen den Europäischen Transparenz Kodex für Nachhaltigkeitsfonds.

Dies ist unsere **erste/zweite/etc.** Erklärung für die Einhaltung des Transparenz Kodexes. Sie gilt für den Zeitraum vom **xx.yy.zzzz** bis zum **xx.yy.zzzz**. Unsere vollständige Erklärung zu dem Europäischen Transparenz Kodex für Nachhaltigkeitsfonds ist unten aufgeführt und wird ebenfalls im Jahresbericht des bzw. der entsprechenden Fonds und auf unserer Webseite veröffentlicht.

Zustimmung zum Europäischen Transparenz Kodex

Name des Fondsmanagers xx verpflichtet sich zur Herstellung von Transparenz. Wir sind davon überzeugt, dass wir unter den bestehenden regulativen Rahmenbedingungen und unter dem Aspekt der Wettbewerbsfähigkeit so viel Transparenz wie möglich gewährleisten.

Finanzdienstleister xx befolgt alle Empfehlungen des Europäischen Transparenz Kodexes für Nachhaltigkeitsfonds mit Ausnahme der Fragen xx und yy. (Falls Sie nicht alle Empfehlungen befolgen können, fassen Sie bitte kurz zusammen, ob und ab wann Sie die offenen Fragen, die Sie zur Zeit nicht beantworten können, nachtragen werden.)

Grundlegende Informationen

| | |
|----|--|
| 1 | <p>Die Unterzeichner sollen die Eigendarstellung klar und übersichtlich gestalten sowie präzise Hintergrundinformation über die Fondsgesellschaft und den Fonds bereitstellen.</p> |
| | <p>Die Fondsgesellschaft</p> |
| 1a | <p>Wie lautet der Name der Fondsgesellschaft für die dieser Kodex gilt? Geben Sie den/die Namen der Fondsgesellschaft/en an, welche einen Fonds verwaltet, für den der Kodex gilt.</p> <p>Bitte geben Sie hier allgemeine Informationen über die Fondsgesellschaft an: Name, Adresse, Kontaktpersonen, Webseite.</p> |
| 1b | <p>Beschreiben Sie bitte allgemein die Nachhaltigkeitsphilosophie der Fondsgesellschaft und wie Sie Nachhaltigkeit konkret definieren.</p> <p>Beschreiben Sie bitte die Nachhaltigkeitsaktivitäten der Fondsgesellschaft und/oder der Finanzgruppe (z.B. Philosophie, Organisation, Research, verwaltete Vermögen, Anzahl der Mitarbeiter) und/oder zeigen Sie auf, wo diese Information verfügbar ist.</p> <p>Beschreiben Sie bitte die Art und Weise wie die Fondsgesellschaft und/oder die Finanzgruppe an der Verbreitung und Förderung von nachhaltigen Geldanlagen (z.B. Initiativen, Verpflichtungserklärungen, Nachhaltigkeitsaktivitäten, Mainstreaming...) teilnimmt, und/oder zeigen Sie auf, wo diese Information verfügbar ist.</p> |
| | <p>Der/die Nachhaltigkeitsfonds</p> |
| 1c | <p>Wie lauten die Namen der Fonds für die dieser Kodex gilt? Was sind ihre Hauptcharakteristika?</p> <p>Nennen Sie bitte die Hauptcharakteristika des/der Nachhaltigkeitsfond/s (z.B. Assets under Management, Währung, Nachhaltigkeitsansatz, Fondskategorie, Dachfonds, Benchmarks, Bezeichnung, Total Expense Ratio, Performance-</p> |

| | |
|----|--|
| | <p>Daten...) und/oder zeigen Sie auf wo diese Informationen verfügbar sind.</p> <p>Weisen Sie die Zusammensetzung des Fondsportfolios zu einem genau spezifizierten Datum, innerhalb der letzten sechs Monate, aus. Bitte stellen Sie Informationen zum nachhaltigen Investitionsuniversum bereit.</p> |
| 1d | <p>Bitte geben Sie detailliert an, wo weitergehende die Fonds betreffende Informationen erhältlich sind.</p> <p>Geben Sie bitte an, wo weitere Informationen über den/die Nachhaltigkeitsfonds verfügbar sind (z.B.: Nachhaltigkeits-Research von Wertpapieren oder Sektoren) und stellen Sie Informationen zum nachhaltigen Investmentuniversum bereit.</p> |
| 1e | <p>Wie sehen Inhalt, Häufigkeit und Wege der Informationsvermittlung an Anleger und Investoren aus?</p> |

ESG (Umwelt, Soziales und Governance-Kriterien für Nachhaltigkeitsfonds)

| | |
|----|--|
| 2 | <p>Die Unterzeichner sollen ihre Fonds-Ziele und ESG-Investitionskriterien klar darstellen.</p> |
| 2a | <p>Wie definiert der Fonds den Begriff des nachhaltigen Investments?</p> <p>Bitte geben Sie Ihre angewendete Nachhaltigkeitsdefinition für den oder die Fonds an. Diese sollte die Hauptidee, die hinter dem Fonds steht, aufzeigen oder in anderen Worten die Ziele, Anliegen, Philosophie des Fonds erklären.</p> <p>Erläutern Sie zum Beispiel die Nachhaltigkeitsstrategie der Fondsverwaltung, die Bedeutung der Konzepte, wie z. B. ethisches Screening, Negativkriterium, normen-basiertes Screening, Best-in-Class, Best-in-Universe, Best effort, thematisches Screening, Engagement, Mainstreaming etc....</p> |
| 2b | <p>Wie lauten die ESG-Kriterien für die Investments des betreffenden Fonds?</p> <p>Bitte geben Sie so detailliert wie möglich die angewendeten Kriterien der ESG-Investitionsentscheidungen an.</p> <p>Nennen Sie z. B. die Ausschlusskriterien, die Gewichtung der einzelnen ESG-Kriterien, die Ausrichtung nach Sektoren, Themen, Kapitalausstattung,</p> |

| | |
|----|---|
| | Geographie etc. |
| 2c | Wie sind die ESG-Kriterien definiert? Bitte geben Sie an, wie häufig und von wem die ESG-Kriterien überprüft werden. |
| 2d | Auf welche Art und Weise werden Änderungen dieser Kriterien den Anlegern mitgeteilt? |

ESG-Research-Verfahren

| | |
|----|---|
| 3 | <p>Die Unterzeichner sollen klare Informationen zu den ESG-Research-Verfahren ihrer Investments bereitstellen.</p> <p>Unterzeichner müssen erklären, wie sie die entsprechenden Informationen sammeln, aktiv ansprechen und kommunizieren und wie sie ihre ESG-Research-Methoden kontrollieren und bewerten.</p> <p>Unterzeichner sollen klare Informationen zu ihren ESG-Research-Verfahren ihrer Investments bereitstellen.</p> |
| 3a | <p>Wie sehen die Methodik und das angewendete Verfahren des ESG-Research aus?</p> <p>Spezifizieren Sie bitte die ESG-Methodik, und insbesondere, wie Sie Datenbanken in den Prozess integrieren und wie sie Dialoge und Engagementverfahren mit Unternehmen und anderen Beteiligten in den Research-Prozess einbeziehen.</p> |
| 3b | <p>Arbeitet das Fondsmanagement mit einem hausinternen ESG-Research-Team und/oder greift es auf einen oder mehrere externe/n spezialisierte/n Anbieter für ESG-Research zurück?</p> <p>Bitte erläutern Sie in einigen Sätzen, wie der ESG-Research bei Ihnen abläuft. Falls Sie mit einem externen Anbieter arbeiten, geben Sie bitte an wie Sie die Arbeitsinhalte und Methodik aufteilen (Welche Maßnahmen ergreifen Sie, um das ESG-Research zu verbessern, wie funktioniert die Zusammenführung von finanzieller und extra-finanzieller Analyse).</p> <p>Wenn verfügbar, geben Sie bitte Namen und Funktionen der externen Anbieter</p> |

| | |
|----|---|
| | an. Bitte geben Sie auch den Verantwortlichen für die Auswahl der Unternehmen an. |
| 3c | Gibt es eine externe Kontrolle oder eine externe Prüfung des Research-Verfahrens? Falls ein Beirat existiert, beschreiben Sie bitte seine Zusammensetzung und seine Zuständigkeiten. |
| 3d | Umfasst das Research-Verfahren einen Dialog mit Stakeholdern? Falls ja, erläutern Sie bitte ausführlich die verschiedenen Interessensgruppen und die Mittel der genutzten Konsultationen (Audits, Deklarationen, etc.) |
| 3e | Haben Unternehmen die Möglichkeit, Ihre Firmenprofile bzw. Firmenanalysen einzusehen? Wenn ja, auf welche Art und Weise und wie häufig? Spezifizieren Sie bitte, ob die Kommentare der Unternehmen in ihr Firmenprofil integriert werden und ob Ihre Bewertung aufgrund der Rückmeldung modifiziert wurde. |
| 3f | Wie häufig wird das Research-Verfahren überprüft? Bitte geben Sie die Hauptgründe für die Überprüfung des Research-Verfahrens und ihre Auswirkungen auf das Fondsmanagement an. |
| 3g | Welche Research-Ergebnisse werden öffentlich gemacht? Präzisieren Sie bitte welche Medien dafür genutzt werden Research-Ergebnisse zu veröffentlichen: Telefon, E-Mail, Webseite etc. Werden diese Informationen aktiv kommuniziert oder auf Nachfrage? |

Auswertung und Umsetzung

| | |
|----|---|
| 4 | Die Unterzeichner sollen darlegen, inwiefern ihre ESG-Research-Ergebnisse zum Ausbau und Erhalt des Wertpapierbestandes beitragen. |
| 4a | Wie werden ESG-Research-Ergebnisse in den Investment-Prozess integriert, einschließlich der Auswahl und Zulassung von Unternehmen/Emittenten für Investments? Spezifizieren Sie bitte die implementierten Prinzipien und Instrumente für die verschiedenen Schritte des Investmentprozesses, um die Verbindung zwischen finanziellen und extrafinanziellen Indikatoren zu stärken. |

| | |
|-------------------|---|
| 4b | <p>Welche unternehmensinternen oder -externen Maßnahmen werden ergriffen, um sicherzustellen, dass die einzelnen Titel des Wertpapierbestandes den ESG-Investmentkriterien genügen (oder nicht genügen)?</p> <p>Bitte geben Sie an, wie Research-Ergebnisse eine Investitionsentscheidung beeinflussen.</p> <p>Was ist das Auswahlkriterium (z.B. Best-in-Class, Best Effort, Engagement)? Wie werden diese Entscheidungsprinzipien in den Investment-/Disinvestment-Prozess eingebunden.</p> |
| 4c | <p>Welche Grundsätze und Verfahren werden im Zusammenhang mit der Auflösung einzelner Investments (Disinvestments) aus ESG-Nachhaltigkeitsgründen angewendet?</p> <p>Bitte erklären Sie den Prozess des Disinvestments aus ESG-Gründen, z. B. Zeiträume, Empfehlungen des Beirates, etc.</p> |
| 4d | <p>Welche Disinvestments wurden aufgrund von Nachhaltigkeitskriterien im vergangenen Jahr vorgenommen?</p> |
| 4e | <p>Werden die Anleger über den Verkauf von Investments aufgrund von Nachhaltigkeitskriterien informiert?</p> <p>Bitte kommentieren Sie, warum Unternehmen im Portfolio geblieben sind, obwohl Investoren Zweifel angemeldet haben - z. B. bei negativer Medienberichterstattung.</p> |
| 4f | <p>Informiert das Fondsmanagement Unternehmen über einen Ausschluss von Wertpapieren oder den Verkauf von Investments aufgrund der Nichteinhaltung von ESG-Nachhaltigkeitskriterien und Grundsätzen des Fonds?</p> <p>Wenn ja, wie häufig und warum.</p> |
| 4g | <p>Fließen mögliche Erkenntnisse aus Engagement-Aktivitäten in die Unternehmensauswahl mit ein, wenn ja in welchem Umfang?</p> <p>Falls Ihre Antwort nein ist, erklären Sie bitte warum.</p> |
| Engagement-Ansatz | |
| 5 | <p>Die Unterzeichner sollen ihren Engagement-Ansatz erläutern, sofern der Fonds über einen solchen verfügt.</p> |

| | |
|---------------------------------|---|
| 5a | <p>Welche Ziele verfolgt das Engagement?</p> <p>Beispiele von typischen Engagements sind: Briefe, Telefongespräche, Treffen mit Entscheidungsträgern (nennen Sie bitte mit wem Sie in Kontakt waren) Unterstützung für Kampagnen, Sponsoring/Kofinanzierung für Aktionärsanträge, die die ESG/Nachhaltigkeits-Politik eines Unternehmens verbessern wollen. Kooperationen mit anderen institutionellen Teilhabern und externen Gruppen (z. B. NGO, Politik)</p> <p>Präzisieren Sie bitte, ob die Engagement-Politik sich von anderen Fonds unterscheidet.</p> |
| 5b | Wie entscheidet das Fondsmanagement, bei welchen Unternehmen Engagement erfolgen soll? |
| 5c | Wer nimmt das Engagement im Auftrag des Fonds wahr? |
| 5d | Welche Engagement-Verfahren kommen zum Einsatz? |
| 5e | Wie wird die Wirksamkeit der Engagement-Aktivitäten überwacht bzw. gemessen? |
| 5f | Welche weiteren Maßnahmen werden ergriffen, falls die Engagement-Aktivitäten als erfolglos eingestuft werden? |
| 5g | Auf welche Art und Weise und wie oft werden Investoren und weitere Stakeholder (Anspruchsgruppen) über Engagement-Aktivitäten informiert? |
| 5h | <p>Welche Engagement-Aktivitäten wurden vom Fonds im letzten Jahr durchgeführt?</p> <p>Bitte spezifizieren Sie diese.</p> |
| Wahl- bzw. Abstimmungsverhalten | |
| 6 | <p>Die Unterzeichner sollen ihr Abstimmungsverhalten darlegen.</p> <p>Fondseigner müssen über ihr Abstimmungsverhalten berichten, bitte präzisieren Sie eventuelle Besonderheiten bei Nachhaltigkeitsfonds.</p> |
| 6a | <p>Verfügt der Fonds über Grundsätze zur Stimmrechtsausübung?</p> <p>Bitte erklären Sie den Handlungsspielraum Ihrer Abstimmungspolitik, und zeigen Sie auf, wie diese ökologische, soziale und Governance Aufgaben umfasst.</p> |

| | |
|----|---|
| 6b | <p>Legt das Fondsmanagement sein Abstimmungsverhalten und die Begründung seiner Entscheidungen offen?</p> <p>Wenn ja, wo können diese Informationen gefunden werden? (Fallbeispiele sind ausreichend)</p> |
| 6c | <p>Unterstützt bzw. fördert das Fondsmanagement Aktionärsanträge?</p> |
| 6d | <p>Welche mit den ESG-Investmentkriterien des Fonds zusammenhängenden Stimmrechtsausübungen wurden durchgeführt?</p> <p>Bitte geben Sie auch Hintergrundinformationen oder Unterlagen an, die aufzeigen, welche Diskussionen hinter den Abstimmungsentscheidungen stehen.</p> |

Zusätzlich:

Falls zutreffend: Beschreiben Sie bitte knapp die Grundsätze Ihrer Unternehmensverantwortung der Organisation die den Fonds managt und vertreibt, oder geben Sie an, wo diese Information zu finden ist.

Falls zutreffend: Spezifizieren Sie bitte die Höhe Ihrer Spenden und den Prozentsatz Ihrer Gebühren, die der Fond an wohltätige Zwecke im vergangenen Jahr vergeben hat.

Unterzeichner können gerne ein 1-seitiges Dokument erstellen, in dem die Antworten auf diesen Kodex zusammengefasst sind. Dieser Einseiter muss sich explizit auf den Europäischen Transparenz-Kodex beziehen und darf nicht als Ersatz für den Kodex verwendet werden.