



IV spotkanie Grupy Roboczej ds. raportowania ESG w ramach Platformy Zrównoważonych Finansów

Warszawa, 23 marca 2023 r.



Ministerstwo
Finansów

Funded by the
European Union





Otwarcie spotkania i wprowadzenie

Tomasz Wiśniewski

Giełda Papierów Wartościowych



Agenda

10:00-10:05	Otwarcie spotkania	<i>Tomasz Wiśniewski</i> <i>Giełda Papierów Wartościowych</i>
10:05-10:20	Podsumowanie oceny przewodników do raportowania i krótka dyskusja	<i>Kamil Laskowski</i> <i>WiseEuropa</i>
10:20-10:35	Podsumowanie webinaru o ESG Data Hubs we Francji i w Austrii	<i>Kamil Laskowski</i> <i>WiseEuropa</i>
10:35-10:50	Informacje na temat ESAP	<i>Marek Włodarczyk</i> <i>BR-AG</i>
10:50-11:05	Sektorowe rozwiązanie ESG w BIK	<i>Andrzej Zduńczyk</i> <i>Paweł Kowala</i> <i>Biuro Informacji Kredytowej</i>
11:05-11:50	Dyskusja i uzgodnienie rekomendacji do mapy drogowej na temat ESG Data Hubs	<i>Tomasz Wiśniewski</i> <i>Giełda Papierów Wartościowych</i>
11:50-12:00	Podsumowanie i zakończenie	<i>Tomasz Wiśniewski</i> <i>Giełda Papierów Wartościowych</i>

Niniejsza prezentacja powstała przy wsparciu finansowym Unii Europejskiej. Za jej treść odpowiadają wyłącznie autorzy. Wyrażone w niej poglądy nie mogą być w żaden sposób traktowane jako odzwierciedlenie oficjalnego stanowiska Unii Europejskiej.

Projekt "Niwelowanie luki w finansowaniu działań związanych ze zmianą klimatu za pomocą instrumentów polityki publicznej (Bridging the Climate financing gap with public policy instruments)" jest finansowany przez Unię Europejską za pośrednictwem Instrumentu Wsparcia Technicznego, zarządzanego przez Dyрекcję Generalną Komisji Europejskiej ds. Wspierania Reform Strukturalnych



Podsumowanie oceny przewodników do raportowania

Kamil Laskowski

WiseEuropa



WiseEuropa

Uzupełniona matryca – czy potrzeby przedsiębiorstw w zakresie raportowania są spełnione?

	Adresaci			Elementy przewodnika						
	<i>Duże jednostki</i>	<i>MŚP giełdowe</i>	<i>MŚP pozostałe</i>	<i>Wyjaśnienie znaczenia raportowania</i>	<i>Dobór istotnych wskaźników</i>	<i>Gdzie szukać danych?</i>	<i>Organizacja procesu raportowania</i>	<i>Dialog z interesariuszami i komunikacja raportu</i>	<i>Weryfikacja raportu</i>	<i>Publikacja raportu</i>
Wytyczne GPW (2021)	Green	Yellow	Red	Green	Yellow	Red	Yellow	Yellow	Red	Yellow
Wytyczne UE (2017, 2019)	Green	Yellow	Yellow	Green	Yellow	Red	Red	Yellow	Red	Red
Standard Informacji Niefinansowych (SEG i FSR, 2017)	Green	Yellow	Yellow	Green	Green	Red	Red	Yellow	Red	Red
Raportowanie niefinansowe. Poradnik dla raportujących (Ministerstwo Rozwoju, 2017)	Green	Yellow	Yellow	Green	Yellow	Red	Green	Yellow	Yellow	Yellow
Raportowanie informacji niefinansowych w kluczowych obszarach ESG. Przewodnik dla spółek (CSR Profit, 2017)	Green	Yellow	Yellow	Green	Red	Red	Green	Yellow	Yellow	Red
Raportowanie danych niefinansowych ESG a odpowiedzialne inwestowanie. Przewodnik dla spółek i inwestorów (SEG, 2014)	Green	Yellow	Yellow	Yellow	Yellow	Red	Yellow	Red	Red	Red
Raportowanie danych pozafinansowych. Przewodnik dla przedsiębiorstw (Ministerstwo Gospodarki, 2013)	Green	Yellow	Yellow	Green	Red	Red	Green	Green	Yellow	Green
Aktualizacja Wytycznych GPW (2023)	Green	Green	Yellow	Green	Green	Yellow	Yellow	Green	Yellow	Green
Standard zrównoważonego zarządzania organizacją (KIG, 2023)	Yellow	Yellow	Green	Green	Green	Green	Green	Yellow	Yellow	Red
Odpowiedź na potrzeby przedsiębiorstw?	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✗	✓

Zaktualizowany przewodnik GPW jako punkt odniesienia – zawartość i stan prac



- Publikacja zaktualizowanego przewodnika GPW ulegnie opóźnieniu do czerwca br.
- Przewodnik GPW uwzględni wymogi raportowania wynikające z ustawodawstwa unijnego
- Przewodnik GPW skupia się na raporcie jako dokumencie, organizacja procesu raportowania pozostawiona jest standardowi KIG-u
- Wartością dodaną przewodnika GPW będzie wysoko funkcjonalny plik z podstawowymi wskaźnikami
- Weryfikacja raportu pozostaje rynkowym niedomaganiem, ale...

Przewodniki do raportowania niefinansowego – dokąd zmierzamy jako Grupa?

- Matryca z komentarzami zebranymi w trakcie konsultacji w ramach Grupy Roboczej zostanie ujęta w sprawozdaniu z prac Grupy dla Platformy Zrównoważonych Finansów
- Grupa powinna rozważyć stworzenie portalu (w ramach strony internetowej Ministerstwa Finansów?) z publikacjami ujętymi w matrycy wraz ze wskazaniem dla przedsiębiorstw, które praktyczne informacje można znaleźć w którym przewodniku
- Zaktualizowana publikacja GPW i standard KIG-u powinny być oficjalnie rekomendowane przez Grupę (Ministerstwo Finansów?) jako poradniki dla przedsiębiorców

Nieustająco zachęcamy do zgłaszania uwag do matrycy przez udostępniony plik – zostaną one włączone do sprawozdania z prac Grupy i uwzględnione przy opracowywaniu mapy drogowej



[To zdjęcie](#), autor: Nieznany autor, licencja: [CC BY](#)

Podsumowanie webinaru o ESG Data Hubs we Francji i Austrii

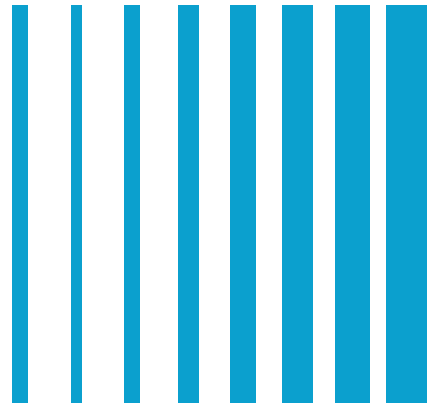
Kamil Laskowski

WiseEuropa



WiseEuropa

IMPACT – francuski ESG Data Hub



Prace trwały rok

6 miesięcy zajęła faza przygotowawcza + 6 miesięcy samo tworzenie narzędzia od strony technicznej

Odzwierciedla krajowe i europejskie regulacje

Ograniczenie wysiłku zbierania danych do minimum

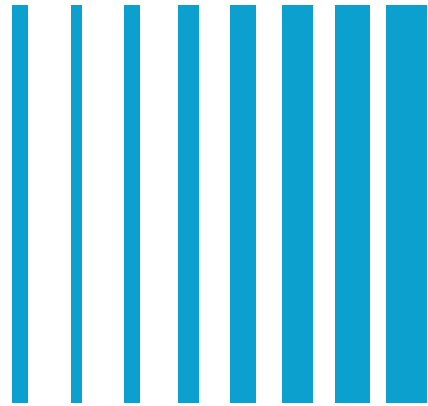
Poprzez wykorzystanie danych zaraportowanych już w ramach innych obowiązków

Wskaźniki wspólne dla wszystkich sektorów, ale zróżnicowane zależnie od wielkości przedsiębiorstwa

Procedura zbierania i przetwarzania danych

- Kwestionariusz wypełniany przez firmy
- Do bazy mają dostęp wyłącznie firmy
- Firmy mogą udostępniać dane właściwym podmiotom
- Brak weryfikacji danych

OeKB – austriacki ESG Data Hub



Centralnie organizowany i zarządzany kwestionariusz

- Kwestionariusz podstawowy
- Kwestionariusz szczegółowy dla firm z różnych sektorów
- Liczba ujawnień zróżnicowana w zależności od wielkości przedsiębiorstwa

Bezpieczeństwo

- Kontrola autentyczności użytkownika
- Weryfikacja danych

Dostęp dla instytucji kredytowych

- Wyszukiwarka firm i filtrowanie
- Zagregowane podsumowanie ujawnień klientów

Dostęp dla firm

- Porównanie surowych danych z innymi firmami
- „Gorąca linia” wsparcia

Q&A (OeKB) jako źródło wyzwań dla polskiej bazy danych

OeKB ESG Data Hub odpowiada na potrzeby wynikające z CSRD, a jak odnosi się do SFDR?

- Będziemy rozszerzać kwestionariusz pod kątem wskaźników istotnych dla użytkowników SFDR, ale większość firm w bazie to MŚP, a zarządzający funduszami zainteresowani są dużymi spółkami. Toteż SFDR nie jest szczególnie istotny z punktu widzenia całej bazy danych.

*Jaka jest Wasza **metodologia racjonalnego porównywania danych (benchmarkingu) pomiędzy różnymi firmami?***

- Opieramy się na taksonomii UE i będziemy wskazywać, jaka część obrotu danej firmy jest zgodna z taksonomią UE. Będziemy wypracowywać bardziej szczegółową metodologię, bo faktycznie, porównywanie absolutnych wartości nie jest uzasadnione.

Jaki jest koszt założenia i utrzymania platformy, oraz ile firm obejmuje Wasza baza?

- Baza obejmuje około 200 firm; informacje o kosztach nie są jawne, ale inicjatywa jest opłacalna, finansowana przez austriackie banki (właściciele).

*Jak zapewnić **wiarygodność danych?***

- Otwieramy bazę dla audytorów zewnętrznych.

W razie innych pytań prosimy o kontakt mailowy, prześlemy je dalej



[To zdjęcie](#), autor: Nieznany autor, licencja: [CC BY-NC-ND](#)

Informacje na temat ESAP

Marek Włodarczyk

BR-AG

Agenda

Czym jest ESAP?

Timeline

Podsumowanie i wpływ
na Polish ESG Data Hub

Czym jest ESAP?

Organ gromadzący
vs. ESAP vs link

Automatyczne
tłumaczenia

API

ESMA/
EBA/
EIOPA

Notyfikacje

Web portal

Darmowy dostęp/
otwarta licencja*

Elektroniczne
standardy

Wyszukiwarka

Timeline



Podsumowanie i wpływ ESAP na Polish ESG Data Hub

CSRD/ESRS

Realny timeline

Data Hub vs. 'Standard
setter'

'Center of excellence'



GRUPA BIK



Sektorowe rozwiązanie ESG w BIK


Andrzej Zduńczyk

Paweł Kowala

Biuro Informacji Kredytowej



- Doświadczenie w przetwarzaniu dużych wolumenów danych
- Najwyższe standardy bezpieczeństwa
- Dostępność i wydajność systemu

 Umocowanie prawne:
Prawo Bankowe Art. 105(4)

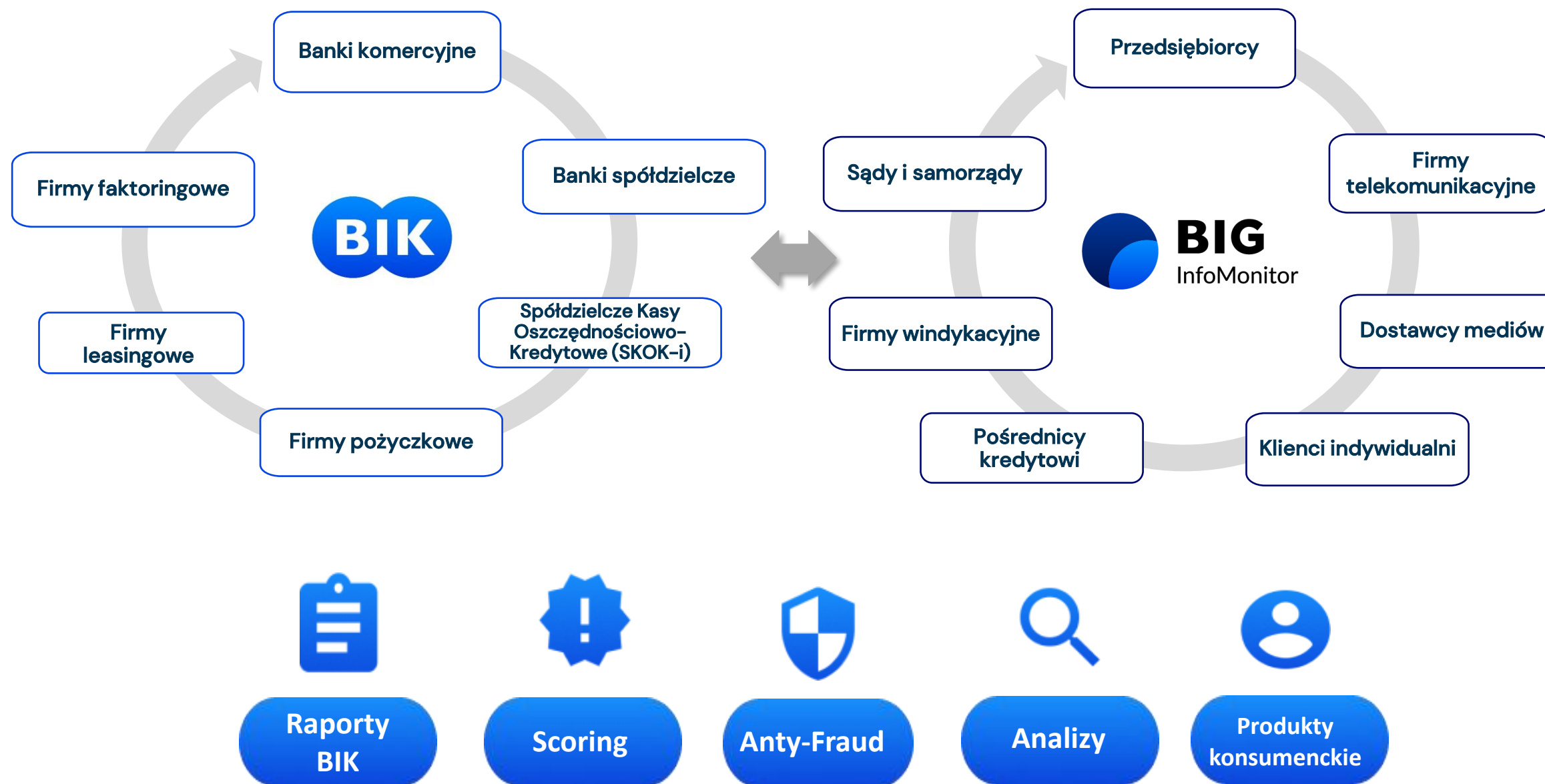
Współpraca z:

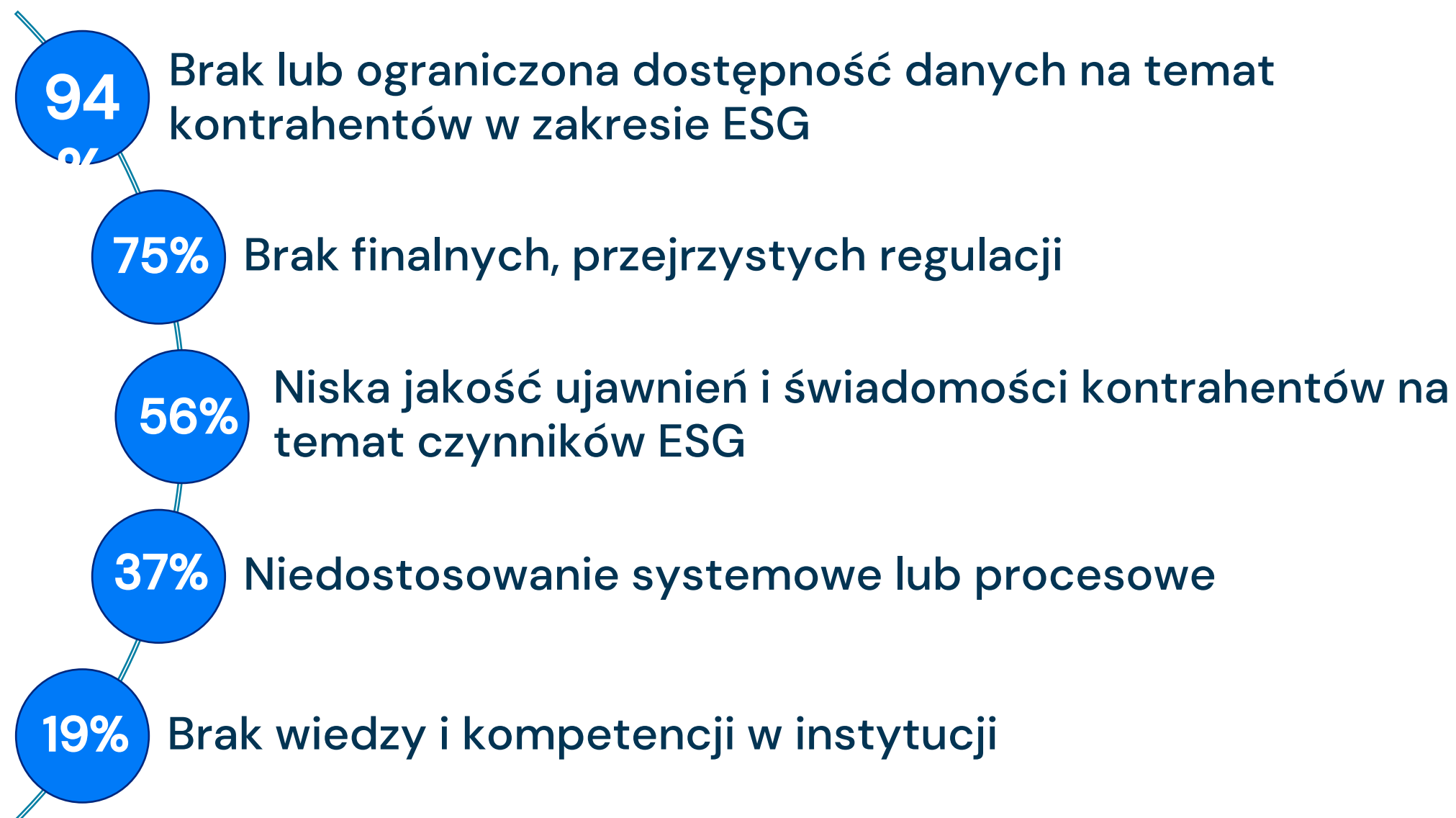
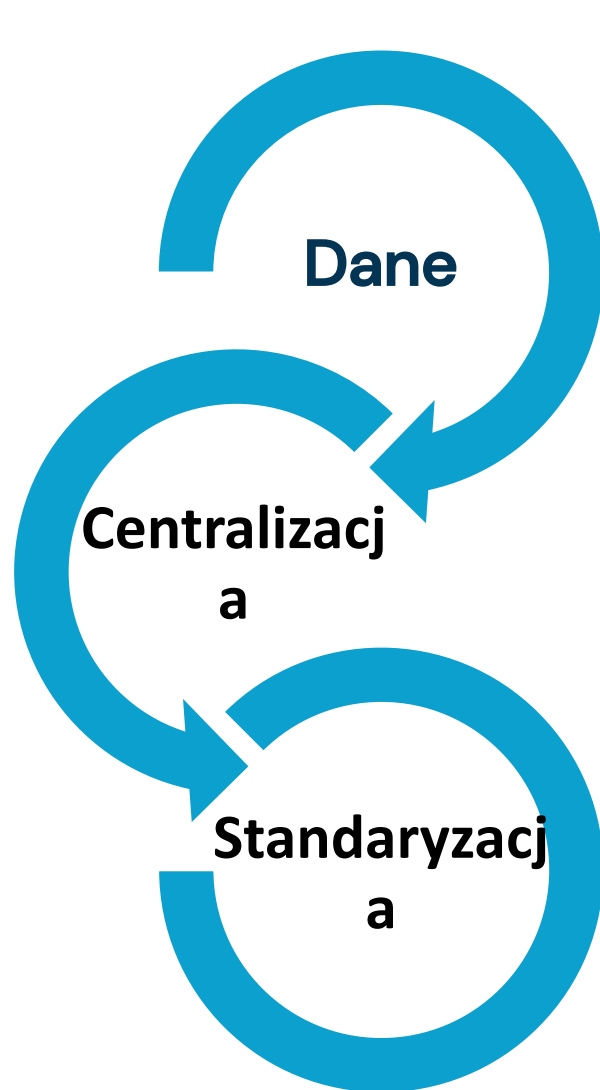


Podmioty współpracujące. Oferta produktowa



GRUPA BIK





Koncept rozwiązania sektorowego ESG w BIK



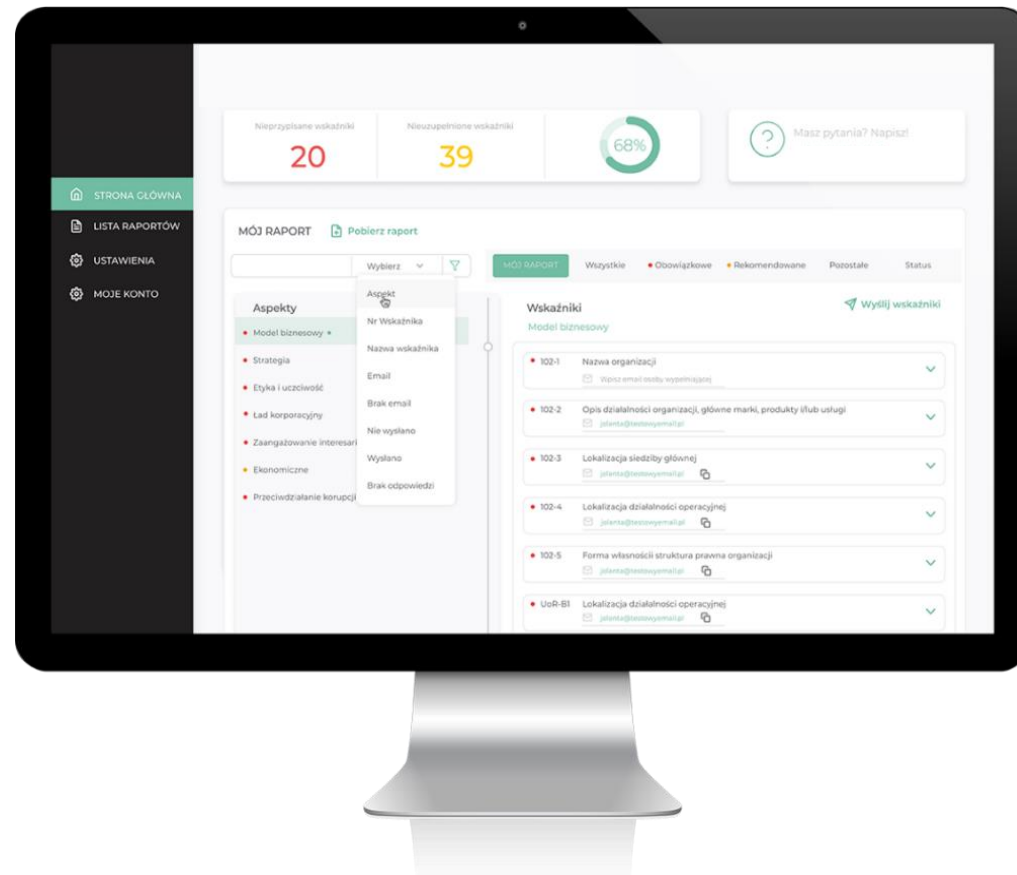
GRUPA BIK



Pilotaż rozwiązania sektorowego ESG w BIK



GRUPA BIK



- Wsparcie Banków w ustrukturyzowanym zbieraniu danych ESG od podmiotów gospodarczych będących klientami Banków
- Umożliwienie Bankom pozyskiwanie danych o finansowanych podmiotach, które są niezbędne do wyliczenia Green Asset Ratio i innych wskaźników zgodnie z wymaganiami Taksonomii
- Pilotaż systemu ESG z 10 Bankami (w tym 5 z TOP 10)
- Pozyskanie informacji zwrotnej w kontekście funkcjonalności oraz usability systemu
- Powołanie Grupy Roboczej mającej na celu wypracowanie rozwiązania dopasowanego do potrzeb Banków

System przygotowany z myślą o:

Uczestnikach rynku finansowego

wymienionych w Rozporządzeniu UE
2019/2088 (SFDR)

Bankach, zobowiązanych
do obliczania swojego **Green Asset Ratio**
zgodnie z wymaganiami artykułu 8
Rozporządzenia 2020/852 (taksonomia)

System
zbierania danych
ESG

Zaloguj się

Login (email)

Hasło

 Nie pamiętam hasła

Zaloguj się

Pilotaż rozwiązania sektorowego ESG w BIK



GRUPA BIK

Intuicyjna wyszukiwarka umożliwiające szybkie sprawdzenie czy dane podmiotu, który nas interesuje znajduje się w systemie

System zbierania danych ESG

Polska Grupa Fotowoltaiczna S.A. Wyślij wiadomość do firmy

NIP: PL6550900356 KRS: 0000900356 REGON: 655090035

Dane podmiotu | Raporty | Linki

DANE SIEDZIBY GŁÓWNEJ

Ulica: Aleja Powstańców Wielkopolskich
Kod pocztowy: 02-676
Miejscowość: Warszawa
Gmina: Warszawa
Powiat: Warszawa

Nr budynku: 27B
Województwo: Mazowieckie
Kraj: Polska

Nr lokalu: [pusty]
UE: [włączony]

METRYCZKA

Obowiązek sprawozdawczy w zakresie ujawniania danych niefinansowych: Tak

Mikro Przedsiębiorstwo niefinansowe Przedsiębiorstwo finansowe

Mała Duża

ZAKRES DOSTĘPNYCH DANYCH

Raport	Status	Nazwa projektu	Wprowadzono	Zmodyfikowano
GRI	✗ Niedostępny			
UoR	✗ Niedostępny			
SFDR	✓ Dostępny		19.06.2021	
Taksonomia raport	✓ Dostępny		19.06.2021	21.06.2021
Taksonomia projekt	✓ Dostępny	Twoja własna nazwa projektu	19.06.2021	
Taksonomia projekt 2	✓ Dostępny	Twoja własna nazwa projektu	23.06.2021	

System zbierania danych ESG

Wygenerowane linki: 39 Aktywowane linki: 20 68% Masz pytania? Napisz!

Wyszukaj podmiot

Wyszukaj: Polska Grupa Nazwa podmiotu Szukaj + Zbierz dane

Nazwa podmiotu	NIP	Nazwa podmiotu	ości
Polska Grupa Fotowoltaiczna sp. z o.o.	6550900658	Spółka akcyjna	
Polska Grupa Fotowoltaiczna S.A.	5213498296	Spółka z ograniczoną odpowiedzialności	
Polska Grupa Fotowoltaiczna Jędrzejak.M Nowak Z. sp. j.	6550908342	Spółka jawna	
Polska Grupa Handlowa S.A.	5324298523	Spółka akcyjna	
Polska Grupa Logistyczna S.A.	6250903657	Spółka akcyjna	

Metryczka podmiotu umożliwia kategoryzację danych na potrzeby raportowania przez banki i inne podmioty rynku finansowego zgodnie z Taksonomią

Możliwość sprawdzenia jaki zakres danych dla danego podmiotu raportującego jest dostępny w systemie

W bazie widoczne są **wszystkie raporty okresowe dostępne dla danego podmiotu** (np. Taksonomia, GRI)

Pilotaż rozwiązania sektorowego ESG w BIK



GRUPA BIK

Pakiety SFDR i Taksonomia **zgodne z aktualnie obowiązującymi regulacjami.**

Pakiety będą **aktualizowane wraz ze zmianami w regulacjach** (np. uzupełnienie pozostałych 4 celów środowiskowych)

System zbierania danych ESG

Polska Grupa Fotowoltaiczna S.A.

NIP: PL6550900356 KRS: 0000900356 REGON: 655090035

Wyślij wiadomość do firmy

Dane podmiotu Raporty Linki

GRI UoR **SFDR** Taksonomia raport Taksonomia projekt

Wybierz Lista wskaźników Model biznesowy Eksportuj

Aspekty Społeczne Środowiskowy Zarządcy

SFDR-10 Naruszenia zasad inicjatywy ONZ Global Compact oraz Wytycznych OECD dla przedsiębiorstw wielonarodowych

SFDR-11 Procesy i mechanizmy zgodności w celu monitorowania zgodności z zasadami UN Global Compact i Wytycznymi OECD dla przedsiębiorstw wielonarodowych

Pytania i odpowiedzi do wskaźnika

1. Czy spółka i wszystkie spółki w Grupie Kapitałowej (jeśli dane raportowane są dla Grupy Kapitałowej) posiadają politykę monitorowania zgodności z 10 Zasadami Global Compact i Wytycznymi OECD dla przedsiębiorstw wielonarodowych?

2020 TAK

2019 TAK

2. Czy w spółce i we wszystkich spółkach w Grupie Kapitałowej (jeśli dane raportowane są dla

System zbierania danych ESG

Polska Grupa Fotowoltaiczna S.A.

NIP: PL6550900356 KRS: 0000900356 REGON: 655090035

Wyślij wiadomość do firmy

Dane podmiotu Raporty Linki

GRI UoR SFDR **Taksonomia raport** Taksonomia projekt

1. Dane ilościowe Eksportuj

Aspekty	Kod	Opis	Kryteria istotnego wpływu		Kryteria "nie czyni poważnych szkód"		2019	2020
			Wpływ	Składowy	Wpływ	Składowy		
Przychody								
CapEX								
OpEX								
Działalność gospodarcza								
A. DZIAŁALNOŚĆ KWALIFIKUJĄCA SIĘ DO TAKSONOMII								
A.1. Działalność zrównoważona środowiskowo (Ekonomia aligned)								
		Produkcja siankienu cementowego, cementu lub alternatywnego spoiwa	100%	100%	100%	100%	100%	100%
Działalność 2								

Schemat prezentacji danych w systemie oraz raportowania **zgodny z regulacjami** (np. w ramach taksonomii dane ilościowe oraz dane jakościowe)

Dodatkowe pytania uzupełniające (doprecyzowujące lub kontekstowe) widoczne w systemie

Wnioski z pilotażu i kolejne kroki



GRUPA BIK

Ujawnienia Taksonomiczne dla Banków

System pozwala na wypełnienie obowiązków wynikających z Taksonomii oraz docelowo zgodny z przyszłymi regulacjami związanymi z ESG

System zgodny z potrzebami Banków

Funkcjonalności dopasowane do bieżących potrzeb Banków oraz uzgadniane w trakcie prac Grupy Roboczej

Baza przedsiębiorstw

Jednolita baza przedsiębiorstw, umożliwiająca dostęp do danych historycznych oraz poszczególnych raportów ESG

Bezpieczeństwo, wydajność, dostępność

Wydajny i szybki System spełniający najwyższe wymogi bezpieczeństwa

Planowane działania:

- Uzupelnienie bazy o dane i raporty taksonomiczne przedsiębiorstw
- Wsparcie firmy doradczej
- Uruchomienie produkcyjne systemu w Q3 2023
- Dalszy rozwój systemu we współpracy z interesariuszami



[To zdjęcie](#), autor: Nieznany autor, licencja: [CC BY](#)

Dyskusja & uzgodnienie rekomendacji do mapy drogowej

Tomasz Wiśniewski

Giełda Papierów Wartościowych



Dlaczego potrzebujemy Polish ESG Data Hub?

1. Wzrost liczby raportujących podmiotów wraz z wejściem w życie **dyrektywy CSRD**
2. Brak rzetelnych, kompletnych i charakteryzujących się wysoką jakością danych ESG w regionie CEE przekłada się na istotną **lukę w polskim i regionalnym rynku...**
 - Wiarygodność, bezstronność i zaufanie do danych ESG są potrzebne w celu zainicjowania intensywnego rozwoju rynku i przyciągnięcia prywatnego kapitału
 - Zwiększone zapotrzebowanie na dane wymagane rozporządzeniem SFDR, zwłaszcza w kontekście produktów regulowanych artykułem 9 SFDR
 - Brak odpowiednich danych stwarza ryzyko pozostawania polskiego (i regionalnego) rynku w tyle
- Obecni dostawcy danych ESG mają niewielki wgląd w regionalny rynek: ogranicza się on do największych spółek, a w przypadku pozostałej części rynku dostawcy polegają na modelowanych szacunkach, na czym cierpi wiarygodność danych i w konsekwencji wielkość pożądanego przepływu finansowego
3. Stworzenie ogólnodostępnego Polish ESG Data Hub da Polsce **konkurencyjną przewagę w stosunku do ESAP-u**
4. Powołanie i utrzymanie Polish ESG Data Hub będzie wymagało **wsparcia instytucjonalnego**, jeżeli Hub ma dostarczać danych za darmo i być używany przez szerokie grono odbiorców

Jaki ma być główny cel Polish ESG Data Hub?

A. Udostępnienie surowych danych instytucjom finansowym (jak w modelu austriackim)?

B. Ułatwienie raportowania, w tym MŚP (model francuski)?

C. Inne?



Jakie dane powinny być ujawnianie w Polish ESG Data Hub?

- A. Wyłącznie obowiązkowe (wynikające z CSRD i SFDR)?
- B. Obowiązkowe i dobrowolne (tj. GRI, CDP, TCFD...)?
- C. Inne?



W jaki sposób dane powinny być raportowane do Polish ESG Data Hub?

A. Ręcznie wprowadzane przez przedsiębiorstwa?

B. Pobierane z baz danych już zgłoszonych za pośrednictwem innych kanałów (np. w ramach innych obowiązków prawnych)?



Jakie funkcjonalności powinien zawierać Polish ESG Data Hub?

- A. Dashboard dla spółek
- B. Wzajemne porównywanie surowych danych
- C. Bieżące wsparcie techniczne
- D. Pomoc dla firm w zakresie ciągłego doskonalenia raportowania
- E. Zbiorcze zestawienie ujawnień
- F. Weryfikacja wiarygodności danych
- G. Dostęp zewnętrznych audytorów
- H. Inne?





Podsumowanie i kolejne kroki

Tomasz Wiśniewski

Giełda Papierów Wartościowych



Następne spotkanie
..... 2023 r. o godzinie 10.00