歐盟執委會提出ESG評鑑機構監管草案，以健全歐盟永續金融市場

歐盟執委會（European Commission, EC）於2023年6月13日發佈「環境、社會與治理（ESG）評鑑透明度與誠信的規則草案（Proposal for a REGULATION OF THE EUROPEAN PARLIAMENT AND OF THE COUNCIL on the transparency and integrity of Environmental, Social and Governance (ESG) rating activities，下稱本草案）」，以健全歐盟永續金融市場。

ESG評鑑係指評鑑機構向投資者和金融機構提供有關ESG的投資策略和風險管理等關鍵資訊，在歐盟永續金融市場扮演重要角色。因此本草案提出評鑑機構治理與利益衝突防免的規範，確保ESG評鑑機構誠信營運、提升評鑑的可靠性和透明度、並協助投資者作出更明智的永續投資決策。本草案要點如下：

（1）授權許可：ESG評鑑機構原則上須取得歐洲證券與市場管理局（European Securities and Markets Authority, ESMA）的授權許可，始得於歐盟境內經營ESG評鑑業務。如為第三國ESG評鑑機構，則須申請取得同等認定（equivalence decision）後始得在歐盟經營ESG評鑑業務

（2）評鑑機構內部治理：要求ESG評鑑機構確保其獨立性、建立申訴處理機制、限制評鑑機構兼營金融與稽核業務等

（3）提升評鑑透明度：要求ESG評鑑機構公開揭露方法論、模型、主要假設與技術標準等

（4）授予ESMA監管權力：ESMA得要求評鑑機構與相關人士提供資料、詢問評鑑機構代表或職員、甚至實地查核等措施；就違反規定的評鑑機構，ESMA亦有要求暫停營運、課予罰鍰以及撤銷經營許可的權力

本文為「經濟部產業技術司科技專案成果」

相關連結

EUROPEAN COMMISSION [EC], Proposal for a REGULATION OF THE EUROPEAN PARLIAMENT AND OF THE COUNCIL on the transparency and integrity of Environmental, Social and Governance (ESG) rating activities (2023)

吳允中
副法律研究員 編譯整理

上稿時間：2023年11月

資料來源：
EUROPEAN COMMISSION [EC], Proposal for a REGULATION OF THE EUROPEAN PARLIAMENT AND OF THE COUNCIL on the transparency and integrity of Environmental, Social and Governance (ESG) rating activities (2023), https://eur-lex.europa.eu/legal-content/EN/TXT/?uri=CELEX%3A52023PC0314 (last visited Sept. 4, 2023)

延伸閱讀：
沈娟娟，〈英國氣候過渡計畫小組公布氣候揭露報告框架與實施指南〉，科技法律要聞，https://stli.iii.org.tw/article-detail.aspx?tp=1&d=8957&no=64（最後瀏覽日：2023/9/4）。
蔣瑜玲，〈瑞士ESG新法規正式生效〉，科技法律要聞，https://stli.iii.org.tw/article-detail.aspx?tp=1&d=8795&no=64（最後瀏覽日：2023/9/4）。

文章標籤

節能減碳 綠色金融 ESG

推薦文章