

PRI Reporting Framework

ERKLÄRUNG DER OBERSTEN FÜHRUNGSEBENE

2025

Letzte Überarbeitung: Januar 2025

Dieses Dokument dient ausschließlich Informationszwecken. Es stellt weder eine Anlage-, Rechts-, Steuer- noch sonstige Beratung dar und ist nicht dazu bestimmt, als Grundlage für Investitions- oder andere Entscheidungen herangezogen zu werden. Alle Inhalte werden mit dem Verständnis bereitgestellt, dass die Autoren und Herausgeber keine Beratung leisten. Die PRI Association übernimmt keine Verantwortung für den Inhalt von Websites oder anderen Informationsquellen, auf die möglicherweise verwiesen wird, und unterstützt die darin enthaltenen Informationen nicht. Sie haftet weder für Fehler oder Auslassungen noch für Entscheidungen oder Maßnahmen, die auf Grundlage der in diesem Dokument enthaltenen Informationen getroffen oder ergriffen werden, noch für daraus resultierende Verluste oder Schäden. Alle Informationen werden „wie besehen“ bereitgestellt, ohne Garantie für Vollständigkeit, Richtigkeit oder Aktualität und ohne Gewähr für die Ergebnisse, die sich aus der Nutzung dieser Informationen ergeben. Jegliche ausdrücklichen oder stillschweigenden Gewährleistungen sind ausgeschlossen.

Copyright © PRI Association Limited (2025). Alle Rechte vorbehalten. Diese Inhalte dürfen ohne vorherige schriftliche Genehmigung der PRI Association weder vervielfältigt noch für andere Zwecke verwendet werden.

INHALTSVERZEICHNIS

SENIOR LEADERSHIP STATEMENT	ERROR! BOOKMARK NOT DEFINED.
SLS 1	4

ERKLÄRUNG DER OBERSTEN FÜHRUNGSEBENE

Indikator-ID SLS 1	Abhängig von:	N/A	Unterabschnitt Erklärung der obersten Führungsebene	PRI-Prinzip Allgemeinen	Indikatortyp CORE
	Gateway zu:	N/A			

Abschnitt 1. Unser Engagement

- Warum engagiert sich Ihre Organisation für verantwortungsbewusstes Investieren?
- Wie gestaltet sich der allgemeine Ansatz Ihrer Organisation für verantwortungsbewusstes Investieren, und welche wesentlichen Verpflichtungen im Bereich verantwortungsbewusstes Investieren haben Sie eingegangen?

[Pflichtfeld: Ausführlicher Freitext]

Abschnitt 2. Jährlicher Überblick

- Beschreiben Sie die Fortschritte Ihrer Organisation im Berichtsjahr in Bezug auf das Thema verantwortungsbewusstes Investieren, das Sie für Ihre Organisation oder deren Vermögenswerte als am relevantesten oder wesentlichsten erachten.
- Reflektieren Sie Ihre Leistung im Hinblick auf die verantwortungsbewussten Investitionsziele und -vorgaben Ihrer Organisation während des Berichtsjahres. Details könnten beispielsweise Folgendes umfassen: Ihre wichtigste Errungenschaft im Berichtsjahr oder eine allgemeine Einschätzung Ihrer Fortschritte in Bereichen wie:
 - Verfeinerung und Integration der ESG-Analyse
 - Engagement-Aktivitäten mit Beteiligungsunternehmen und/oder politischen Entscheidungsträgern
 - Gemeinsame Engagement-Initiativen
 - Erlangung von Zertifizierungen und/oder Auszeichnungen im Bereich verantwortungsbewusstes Investieren

[Pflichtfeld: Ausführlicher Freitext]

Abschnitt 3. Nächste Schritte

- Welche konkreten Schritte hat Ihre Organisation für die nächsten zwei Jahre geplant, um ihr Engagement für verantwortungsbewusstes Investieren voranzutreiben?

[Pflichtfeld: Ausführlicher Freitext]

Abschnitt 4. Bestätigung

„Die Erklärung der obersten Führungsebene wurde von den Unterzeichnenden erstellt und/oder überprüft und spiegelt das organisationsweite Engagement sowie den Ansatz unserer Organisation für verantwortungsbewusstes Investieren wider.“

Hinweis an die Unterzeichnenden: Die PRI schlägt die Formulierung in Option (A) unten vor, um klarzustellen, dass die oben genannte Bestätigung sich ausschließlich auf die Erklärung der obersten Führungsebene bezieht und nicht auf den gesamten PRI-Bericht.

Unterzeichnende können den nachstehenden Text verwenden, indem sie Option (A) wählen. Alternativ können sie Option (B) wählen und den Text anpassen oder einen vollständig neuen Text formulieren, der ihren Präferenzen entspricht und/oder mit geltenden gesetzlichen Anforderungen oder Normen in ihren jeweiligen Rechtsräumen übereinstimmt.

Name	[Freitext: kurz]
Position	[Freitext: kurz]
Organisation's Name	[Vorausgefüllt]

O (A)

„Diese Bestätigung bezieht sich ausschließlich auf die Erklärung der obersten Führungsebene und darf nicht als Bestätigung der von der oben genannten Organisation in den verschiedenen Modulen des Berichtsrahmens gemeldeten Informationen verstanden werden.“

„Die Erklärung der obersten Führungsebene dient als allgemeiner Überblick über den Ansatz der oben genannten Organisation für verantwortungsbewusstes Investieren. Sie stellt keine Beratung dar und sollte nicht als solche betrachtet werden. Darüber hinaus ersetzt sie nicht das Fachwissen, die Einschätzung und die Erfahrung Dritter, deren Management, Mitarbeiter, Berater und/oder Kunden bei Investitions- und anderen geschäftlichen Entscheidungen.“

O (B)

[Pflichtfeld: Mittlerer Freitext]

Abschnitt 5. Zusätzliche Organisationsaussagen (freiwillig)

Falls gewünscht, können Sie ein Dokument oder einen Link bereitstellen, der Informationen über relevante gesetzliche oder regulatorische Einschränkungen enthält, die für Ihre verantwortungsbewussten Investitionstätigkeiten gelten, sowie darüber, wie Ihre Organisation diese einhält.

Anhang oder Link: _____ [Freiwillig]

Erläuternde Hinweise

Zweck des Indikators	Die Erklärung der obersten Führungsebene bildet den Rahmen für die Berichterstattung der Unterzeichnenden, indem sie einen Überblick über ihren Ansatz und ihre Errungenschaften im Bereich verantwortungsbewusstes Investieren bietet. Sie erfüllt drei Hauptzwecke: (1) Stärkung des internen Bewusstseins und der internen Verantwortung für die PRI-Berichterstattung sowie für verantwortungsbewusstes Investieren im Allgemeinen. (2) Förderung der internen Nutzung der PRI-Berichterstattung zur Entscheidungsfindung und zur Verfolgung von Fortschritten im verantwortungsbewussten Investieren. (3) Erleichterung der Nutzung der PRI-Berichterstattung durch externe Stakeholder, um sich über die allgemeinen Überzeugungen der Unterzeichnenden im Bereich verantwortungsbewusstes Investieren zu informieren. Die Erklärung der obersten Führungsebene dient als Einführung und erscheint zu Beginn der Berichterstattungs- und Bewertungsdokumente der Unterzeichnenden. Die PRI wird diese Erklärung nicht bewerten; ihre Ausfüllung ist jedoch verpflichtend.
-----------------------------	---

Zusätzliche Berichterstattungsrichtlinien	Die Erklärung der obersten Führungsebene sollte von Führungskräften auf höchster Ebene der Unterzeichnenden oder einer gleichwertigen Position unterzeichnet werden, beispielsweise vom Chief Executive Officer (CEO), Chief Investment Officer (CIO) oder Chief Operating Officer (COO) der unterzeichnenden Organisation oder von Partnern im Falle von Private-Equity-Fonds. Unterzeichnende sollten sich bemühen, die in den Abschnitten 1, 2 und 3 des Indikators aufgeführten Themen zu behandeln. Sie können jedoch entscheiden, nur einige der Themen in den jeweiligen Abschnitten anzusprechen oder diese in einer anderen Reihenfolge innerhalb des entsprechenden Abschnitts zu diskutieren. Zudem können sie jeder Sektion weitere Informationen hinzufügen, die sie für relevant erachten. Abschnitt 1. Unser Engagement Bei der Beantwortung der Frage „Warum engagiert sich Ihre Organisation für verantwortungsbewusstes Investieren?“ können Unterzeichnende ihre Praktiken im verantwortungsbewussten Investieren erläutern und darlegen, welchen Mehrwert diese für ihre Aktivitäten bieten. Abschnitt 2. Jährlicher Überblick In diesem Abschnitt sollten Unterzeichnende die Fortschritte erörtern, die im Berichtsjahr verwirklicht wurden; sie sind dabei nicht auf die im Berichtsjahr geleistete Arbeit beschränkt. Die PRI ist sich bewusst, dass ein Jahr in der Regel ein zu kurzer Zeitraum ist, um bedeutende Fortschritte bei strategischen Zielen zu erzielen. In diesem Indikator bezieht sich das „relevanteste oder wesentlichste“ Thema des verantwortungsbewussten Investierens auf jene Aspekte, von denen die Unterzeichnenden glauben oder erwarten, dass sie den größten Einfluss (positiv oder negativ) auf ihre Organisation und deren Vermögenswerte haben. Abschnitt 4. Bestätigung In Option (A) bezieht sich „die oben genannte Organisation“ auf die unterzeichnende Organisation, die im Feld „Organisationsname“ angegeben ist. Die Bestätigung sollte durch Angabe des Namens der Führungskraft auf höchster Ebene der unterzeichnenden Organisation erfolgen, die den Inhalt der Erklärung der obersten Führungsebene verfasst oder genehmigt hat. Diese Bestätigung bezieht sich ausschließlich auf den Inhalt der Erklärung der obersten Führungsebene. Sie gilt nicht für die in anderen Modulen des Berichtsrahmens gemeldeten Informationen. Diese Einschränkung wird in der von der PRI bereitgestellten Formulierung in Option (A) oben hervorgehoben. Unterzeichnende, die eine eigene Formulierung bevorzugen, können dies tun, indem sie Option (B) wählen. Sie können entweder die von der PRI in Option (A) bereitgestellte Formulierung übernehmen und an ihre Bedürfnisse anpassen oder einen völlig neuen Text verfassen. Abschnitt 5. Zusätzliche Organisationsaussagen In diesem Abschnitt können Sie Informationen über relevante gesetzliche oder regulatorische Einschränkungen bereitstellen, die für Ihre verantwortungsbewussten Investitionstätigkeiten gelten, sowie darüber, wie Sie diese einhalten. Alle Informationen müssen sich strikt auf folgende Punkte beschränken: (a) Relevante gesetzliche oder regulatorische Einschränkungen, die für Ihre verantwortungsbewussten Investitionstätigkeiten gelten, und (b) Wie Sie diese einhalten. Es ist wichtig, dass Sie darüber hinaus keine weiteren Informationen hinzufügen. Zum Beispiel sollten Sie Folgendes vermeiden:
---	--

	• eine allgemeine rechtliche Haftungsausschlusserklärung an dieser Stelle einzufügen; oder • versuchen, Ihre Verpflichtung zu untergraben, sich nach besten Kräften um die Richtigkeit aller Informationen zu bemühen, die Sie im Reporting Tool einreichen, wie in den Nutzungsbedingungen des Reporting Tools festgelegt. Alle Informationen, die Sie bereitstellen, werden zusammen mit Ihrem öffentlichen Transparenzbericht veröffentlicht. Wenn die PRI nach vernünftigem Ermessen der Meinung ist, dass die von Ihnen bereitgestellten Informationen über die Festlegung der relevanten rechtlichen oder regulatorischen Beschränkungen hinausgehen, die auf Ihre verantwortungsvollen Investitionstätigkeiten anwendbar sind und wie Sie diese einhalten, kann die PRI Sie kontaktieren, um die Informationen zu besprechen und zu ändern. Sollte keine Einigung über eine geeignete Formulierung zwischen Ihnen und der PRI erzielt werden können, behält sich die PRI das Recht vor, die Informationen nicht in Ihrem öffentlichen Transparenzbericht zu veröffentlichen oder sie aus dem Datenportal zu entfernen, falls sie bereits veröffentlicht wurden.
Logik	
Abhängig von:	N/A
Gateway zu:	N/A
Bewertung	
Dieser Indikator wird nicht bewertet. Es ist jedoch für alle Unterzeichner verpflichtend, ihn auszufüllen.	