

SFDR

Inleiding

In het kader van de Europese regelgeving moet ieder pensioenfonds voldoen aan de richtlijn uit hoofde van de Sustainable Finance Disclosure Regulation (hierna SFDR). Deze regeling is voortgekomen uit het EU Actieplan Duurzame Financiering.

De doelstelling van SFDR is om voor de eindbelegger inzichtelijk te maken op welke wijze in het beleggingsproduct rekening gehouden wordt met duurzaamheidsaspecten en hoe dit in de praktijk vormgegeven wordt. Hierdoor heeft de eindbelegger de mogelijkheid om beleggingsproducten op het gebied van duurzaamheid goed te kunnen vergelijken. SFDR onderscheidt drie categorieën:

1. Financiële producten die duurzame beleggingen ten doel hebben.
2. Financiële producten die duurzame kenmerken promoten.
3. Overige financiële producten.

In dit document wordt uitgelegd hoe Stichting Pensioenfonds Citigroup Nederland (hierna SPCN) Maatschappelijk Verantwoord Beleggen (hierna MVB) vormgeeft. Hierbij is aansluiting gezocht bij de artikelen uit de SFDR.

Hoe houdt SPCN rekening met duurzaamheidsaspecten?

Het bestuur van SPCN heeft besloten dat gegeven de geringe omvang van het Fonds er geen apart MVB-beleid gevoerd wordt. Daarnaast is SPCN een ondernemingspensioenfonds en wil daarom niet in strijd zijn met het normen- en waardenkader van de gelieerde onderneming, Citigroup Inc. Hierbij is geconstateerd dat de wijze van invulling van MVB door onze vermogensbeheerders Aegon Investment Management en BlackRock niet in strijd is met het door de onderneming gehanteerde normen- en waardenkader. Ieder jaar zal deze controle opnieuw uitgevoerd worden. Daarnaast wordt er op toegezien dat de beleggingen voldoen aan alle wet- en regelgeving.

Door deze wijze van vormgeving kwalificeert SPCN zich als een fonds dat in de categorie "overige financiële producten" valt. Dat betekent dat SPCN geen uitgebreide rapportages zal maken waarbij specifiek wordt ingegaan op het MVB-aspect van de beleggingen.

In het kader van SFDR moet SPCN transparant zijn met betrekking tot het beloningsbeleid van de eigen organisatie en in hoeverre het beloningsbeleid rekening houdt met een doeltreffend risicobeheer met betrekking tot duurzaamheidsrisico's. Het Fonds kent voor de externe bestuurders een vaste vergoeding. Hierdoor zijn er geen prikkels die het nemen van extra (duurzaamheids)risico's belonen. Voor de overige bestuurders en het VO wordt ten aanzien van de vergoeding de richtlijnen van de SER gevolgd. Ook hier zijn geen prikkels die het nemen van extra risico belonen. Het beloningsbeleid is te lezen via de volgende link: [Beloningsbeleid](#).