

Brüssel, 17. mai 2021
(OR. en)

8705/21

Institutsioonidevaheline
dokument:
2020/0143 (NLE)

ECOFIN 431
FIN 356
ENER 171
COMPET 348
RECH 210

I/A-PUNKTI MÄRKUS

Saatja:	Nõukogu peasekretariaat
Saaja:	Alaliste esindajate komitee / nõukogu
Teema:	Ettepanek: nõukogu otsus, millega muudetakse otsust 2003/77/EÜ, millega kehtestatakse likvideeritava ESTÜ varade ja pärast likvideerimise lõpetamist sõe ja terase teadusfondi varade haldamise mitmeaastased finantssuunised – Üldine lähenemisviis

1. Komisjon esitas 16. juulil 2020 nõukogule ettepaneku nõukogu otsuse kohta, millega muudetakse otsust 2003/77/EÜ, millega kehtestatakse likvideeritava ESTÜ varade ja pärast likvideerimise lõpetamist sõe ja terase teadusfondi varade haldamise mitmeaastased finantssuunised (ST 9855/20).
2. Nõukogu taotles 3. augustil 2020 Euroopa Parlamendi arvamust, mis on veel esitamata.
3. Kavandatava otsuse eesmärk on võimaldada:
 - a. rahastada sõe- ja terasetööstusega seotud sektorite teadusuuringute makseid mitte ainult investeeringutest saadavast netotulust, vaid ka varade osalisest müügist saadavast tulust;

- b. ajakohastada investeerimissuuniseid, kasutades investeerimiseks kõlblike varaliikide suhtes vähem piiravat lähenemisviisi. Eelkõige tehakse otsuses ettepanek võimaldada
- i) investeerida arvukamatesse rahaturuinstrumentidesse (eelkõige rahaturufondidesse);
 - ii) investeerida arvukamatesse võla ja krediidiga seotud väärtpaberitesse; iii) võtta aktsiaturgudel ja aktsiatele sarnastes toodetes positsioone (eelkõige sobilike instrumentide, näiteks börsil kaubeldavate fondide kaudu); iv) kasutada standardseid investeerimismeetodeid, näiteks intressimäärafutuure, tähtaegade haldamiseks; ning v) teha maandatud riskiga investeeringuid USA dollarites.
4. Rahandusnõunike töörühm vaatas ettepaneku läbi 9. septembril 2020, 9. märtsil, 29. märtsil, 29. aprillil ja 11. mail ning leppis kokku, et tehakse üksnes piiratud, redaktsioonilisi muudatusi. Sellele lähenemisviisile avaldati tugevat toetust.
5. Sellest tulenevalt palutakse alaliste esindajate komiteel kinnitada töörühmas saavutatud kompromiss ning edastada lisas esitatud komisjoni ettepaneku muudetud tekst nõukogule üldise lähenemisviisi suhtes kokkuleppele jõudmiseks.
-

2020/0143 (NLE)

Ettepanek:

NÕUKOGU OTSUS,

millega muudetakse otsust 2003/77/EÜ, millega kehtestatakse likvideeritava ESTÜ varade ja pärast likvideerimise lõpetamist sõe ja terase teadusfondi varade haldamise mitmeaastased finantssuunised

EUROOPA LIIDU NÕUKOGU,

võttes arvesse Euroopa Liidu toimimise lepingut,

võttes arvesse Euroopa Liidu lepingule ja Euroopa Liidu toimimise lepingule lisatud protokolli nr 37 ESTÜ asutamislepingu kehtivuse lõppemise finantstagajärgede ning sõe ja terase teadusfondi kohta,¹ eriti selle artikli 2 teist lõiku,

võttes arvesse Euroopa Komisjoni ettepanekut,

võttes arvesse Euroopa Parlamendi arvamust²

ning arvestades järgmist:

- (1) Selleks et saavutada 2050. aastaks kliimanetraalsus, vajab Euroopa Liit kliima ja ressursside valdkonna eestvedajaid, et töötada 2030. aastaks peamistes tööstussektorites välja murrangulise tehnoloogia esimesed kaubanduslikud rakendused ning 2030. aastaks süsinikdioksiidiheitevaba terasetootmine.
- (2) Kooskõlas nõukogu otsusega 2003/76/EÜ³ peab komisjon valitsema likvideeritava Euroopa Sõe- ja Terasühenduse (ESTÜ) varasid ja pärast likvideerimise lõpetamist sõe- ja terase teadusfondi varasid nii, et oleks tagatud pikaajaline kasum. Nõukogu otsuses 2003/77/EÜ⁴ on kehtestatud nende varade valitsemise mitmeaastased finantssuunised. Otsuse 2003/77/EÜ

¹ Euroopa Liidu lepingule ja Euroopa Liidu toimimise lepingule lisatud protokoll nr 37 ESTÜ asutamislepingu kehtivuse lõppemise finantstagajärgede ning sõe ja terase teadusfondi kohta (ELT C 202, 7.6.2016, lk 327).

² ELT C , , lk .

³ Nõukogu 1. veebruari 2003. aasta otsus 2003/76/EÜ, millega kehtestatakse Euroopa Ühenduse asutamislepingule lisatud ESTÜ asutamislepingu kehtivuse lõppemise finantstagajärgi ning sõe ja terase teadusfondi käsitleva protokolli rakendamiseks vajalikud meetmed (ELT L 29, 5.2.2003, lk 22).

⁴ Nõukogu 1. veebruari 2003. aasta otsus 2003/77/EÜ, millega kehtestatakse likvideeritava ESTÜ varade ja pärast likvideerimise lõpetamist sõe ja terase teadusfondi varade haldamise mitmeaastased finantssuunised (ELT L 29, 5.2.2003, lk 25).

artikli 2 kohaselt peab komisjon need suunised läbi vaatama või neid täiendama ning hindama uuesti nende toimimist ja tõhusust.

- (3) Selleks et anda asjakohast toetust väärtuslikele teaduskoostööprojektidele, millel on kriitiline mass ja liidu lisaväärtus kestlikkuse, konkurentsivõime, tervishoiu, ohutuse ja töötingimuste parandamiseks söe- ja terasetööstusega seotud sektorites, on vaja tagada nende projektide rahastamiseks vajalikud maksed, mis on seotud otsuse 2003/76/EÜ [artiklis 2] kuni 2027. aastani määratletud ja kehtestatud iga-aastaste eraldistega. Neid makseid tuleks rahastada investeeringutest saadavast netotulust ja **tulust**, mis saadakse varade osalisest müügist, kuni iga-aastase summa ulatuses, mille on komisjoni nimetatud talitus otsuse 2003/76/EÜ ja otsuse 2008/376/EÜ alusel kindlaks määranud.
- (4) Finantssuuniste viimase viie rakendamisaasta (2012–2017) jooksul saadud kogemused ja muutused finantsturul näitavad, et neid suuniseid on vaja muuta.
- (5) Varasid, mis on alles pärast otsusega 2003/76/EÜ kehtestatud iga-aastase eraldisega seotud väljavõtmisi kuni 2027. aastani, tuleks valitseda kooskõlas pikemaajalise investeerimisperioodiga, mis võimaldab suuremat hajutatust.
- (6) Kui suur osa varadest investeerida pikemaajalises perspektiivis, võib üldiselt eeldada suuremat tootlust, mille puhul ei tohi jätta arvestamata võimalikke suuremaid lühiajalisi kõikumisi. Sellest olenemata peaks investeeringute eesmärk olema tagada piisavas koguses likviidseid varasid iga-aastasteks makseteks, mida taotleb komisjoni nimetatud talitus otsuse 2003/76/EÜ ja otsuse 2008/376/EÜ alusel.
- (7) Finantssuunised peaksid võimaldama rakendamise tehniliste aspektide osas paindlikumat lähenemisviisi ja nendes tuleks määrata kindlaks sobilikud investeerimisinstrumendid investeerimiseesmärkide saavutamiseks.
- (8) Iga varaklassi ei tohiks käsitada eraldiseisvalt, vaid lähtuvalt selle rollist hajutatud portfellis. Varaklasside hajutamine tagab üldjuhul sama riskitaseme juures suurema tootluse. Varade koostoime on oluline, et teha otsuseid varade jaotuse kohta üldise investeerimisriski ja tootluse alusel.
- (9) Likvideeritava ESTÜ varasid ja pärast likvideerimise lõpetamist söe ja terase teadusfondi varasid tuleks valitseda lähtuvalt investeerimisstrateegiast, mis peaks väljenduma varade strateegilises jaotuses / võrdlusaluses, mis kajastab investeerimiseesmärke ja varade riskitaluvust. Võrdlusalus annab portfelli valitsejatele pikaajalisi investeerimissuuniseid lähtuvalt eri varaklassidesse tehtavatest investeeringutest.
- (10) Finantssuunised peaksid hajutamise suurendamiseks võimaldama investeeringuid USA dollarites nomineeritud väga likviidsetesse võlakirjadesse, mille on emiteerinud riigid, riigiülesed või riikide haldusüksustest emitendid ning valitsusasutused, maandades piisavalt vahetuskursi kõikumisest tulenevat kahju riski. Komisjonil peaks olema võimalik komisjoni peaarvepidaja nõusolekul otsustada, kas teha investeeringuid muude arenenud majanduste ja/või muude liikmesriikide valuutades nomineeritud muudesse varadesse. Nende otsuste tegemisel tuleks lähtuda sellest, et kõnealuse investeeringu eelised on varade tulemuslikkuse seisukohast täielikult põhjendatud. Finantssuunised peaksid laiendama rahastamiskõlblike investeeringute ringi, et oleks võimalik võtta hajutatud riskipositsioon laiapõhjalistes turuindeksites, teatavates geograafilistes sektorites ja konkreetsetes varaklassides.

- (11) Finantssuunised peaksid võimaldama muude finantsinstrumentide, näiteks futuurlepingute, forvardlepingute ja vahetuslepingute kasutamist, et juhtida riske ja riskipositsioone, näiteks intressi- ja valuutariski.
- (12) Investeeringu keskkonnavalasid, sotsiaalsed ja äriühingu üldjuhtimisega seotud tavad muutuvad üha olulisemaks ning neid tuleks investeerimisotsuste tegemisel arvesse võtta. Otsust 2003/77/EÜ tuleks ka muuta, et kehtestada keskkonnavalasid, sotsiaalsed ja äriühingu üldjuhtimisega seotud tavad, hõlmates nii positiivse kontrolli (et soodustada investeeringute valimisel keskkonnavalaste, sotsiaalsete ja äriühingu üldjuhtimisega seotud kaalutluste arvesse võtmist) kui ka negatiivse kontrolli (loetelu tegevustest, millesse vara ei investeerita eetilistel või moraalsel kaalutlustel).
- (13) Komisjoni iga-aastases aruandes, mille ta esitab liikmesriikidele ja mis käsitleb finantssuuniste alusel ellu viidud valitsemistoiminguid, tuleks anda teavet erinevatesse varaklassidesse investeerimise kohta. Iga-aastases aruandes tuleks ka selgitada kõiki suuri muudatusi strateegilises varade jaotuses.
- (14) Seega tuleks otsust 2003/77/EÜ vastavalt muuta.
- (15) Võttes arvesse struktuurset seost otsusega 2003/76/EÜ, tuleks seda muudatust kohaldada alles alates kuupäevast, mil hakatakse kohaldama otsust [XXXX/XX], millega muudetakse otsust 2003/76/EÜ, millega kehtestatakse Euroopa Ühenduse asutamislepingule lisatud ESTÜ asutamislepingu kehtivuse lõppemise finantstagajärgi ning sõe ja terase teadusfondi käsitleva protokollu rakendamiseks vajalikud meetmed^{5, 6}.

ON VASTU VÕTNUD KÄESOLEVA OTSUSE:

Artikkel 1

Otsust 2003/77/EÜ muudetakse järgmiselt.

- 1) Lisatakse artikkel 1a:

„Artikkel 1a

Likvideeritava ESTÜ varasid ning pärast likvideerimise lõpetamist sõe ja terase teadusfondi varasid valitsetakse nii, et oleks tagatud iga-aastased maksed kuni [111 miljoni] euro suuruse iga-aastase eraldise piires, et rahastada ühiseid teadusuuringuid sõe- ja terasetööstusega seotud sektorites. Iga-aastaseid makseid rahastatakse investeeringutest saadavast netotulust ja tulust, mis saadakse likvideeritava ESTÜ varade ja pärast likvideerimise lõpetamist sõe ja terase teadusfondi varade osalisest müügist, kuni iga-aastase summa ulatuses, mille on komisjoni nimetatud talitus otsuse 2003/76/EÜ ja otsuse 2008/376/EÜ alusel kindlaks määranud.“

⁵ ELT , , lk .

⁶ [...]

(2) Lisa asendatakse käesoleva otsuse lisas esitatud tekstiga.

Artikkel 2

Käesolev otsus jõustub kahekümnendal päeval pärast selle avaldamist *Euroopa Liidu Teatajas*. Seda kohaldatakse alates otsuse [XXXX/XX] (millega muudetakse otsust 2003/76/EÜ, millega kehtestatakse Euroopa Ühenduse asutamislepingule lisatud ESTÜ asutamislepingu kehtivuse lõppemise finantstagajärgi ning söe ja terase teadusfondi käsitleva protokolli rakendamiseks vajalikud meetmed)⁷ kohaldamise kuupäevast.

Brüssel,

*Nõukogu nimel
eesistuja*

⁷ ELT , , lk .

LISA

Likvideeritava ESTÜ varade ja pärast likvideerimise lõpetamist sõe ja terase teadusfondi varade valitsemise finantssuunised

1. RAHALISTE VAHENDITE KASUTAMINE

Likvideeritava ESTÜ varasid, sealhulgas nii selle laenuportfelli kui ka investeeringuid, kasutatakse vajaduse korral ESTÜ järelejäänud kohustuste täitmiseks seoses selle maksmata laenude, eelmistest tegevuseelarvetest tulenevate kohustuste ja mis tahes ettenägematute kohustustega.

Likvideeritava ESTÜ varad ning pärast likvideerimise lõpetamist sõe ja terase teadusfondi varad, mis ei ole vajalikud esimeses lõigus kirjeldatud kohustuste täitmiseks, investeeritakse usaldusväärselt valitud investeerimisperioodil, et saada tulu, mida saab kasutada teadusuuringute jätkuvaks rahastamiseks sõe- ja terasetööstusega seotud sektorites.

Likvideeritava ESTÜ varasid ning pärast likvideerimise lõpetamist sõe ja terase teadusfondi varasid kasutatakse, et tagada iga-aastase [111 miljoni] euro suuruse eraldise piires iga-aastased maksed teadusuuringutele sõe- ja terasetööstusega seotud sektorites. Need maksed tehakse investeeringutest saadavast netotulust. Kui sellest netotulust ei piisa iga-aastase eraldise katmiseks, siis täiendatakse seda likvideeritava ESTÜ varade ning pärast likvideerimise lõpetamist sõe ja terase teadusfondi varade osalisest müügist saadud **tuluga**. Pärast 2027. aastat investeeritakse sõe ja terase teadusfondi varad sellise tulu saamiseks, mida saab kasutada teadusuuringute jätkamise rahastamiseks sõe- ja terasetööstusega seotud sektorites.

2. INVESTEERIMISPERIOOD, -EESMÄRK JA RISKITALUVUS

Likvideeritava ESTÜ varad ja pärast likvideerimise lõpetamist sõe- ja terase teadusfondi varad investeeritakse, et säilitada nende varade väärtust ja võimaluse korral seda suurendada („investeermiseesmärk“). Investeermiseesmärki püütakse saavutada suure usaldusväärsusega kogu investeerimisperioodi vältel.

Varasid valitsetakse vastavalt usaldatavusnõuetele ja usaldusväärse finantsjuhtimise põhimõtetele ning komisjoni peaarvepidaja kehtestatud nõuetele ja menetlustele.

Investeermiseesmärk saavutatakse, rakendades usaldusväärset investeerimisstrateegiat, mis põhineb rahastamiskõlblike varaklasside, geograafiliste piirkondade, emitentide ja lõpptähtaegade suurel hajutatusel („investeerimisstrateegia“). Investeerimisstrateegia koostamisel võetakse arvesse investeerimisperioodi ning tagatakse, et vajalikud vahendid on kättesaadavad piisavalt likviidsel kujul ja siis, kui neid on vaja.

Investeerimisstrateegia esitatakse strateegilise vara jaotuse vormis, millega kehtestatakse rahastamiskõlblike finantsvarade eri kategooriatele soovituslikud sihtpaigutused.

Komisjon võtab strateegilist vara jaotust arvesse strateegilises võrdlusaluses („võrdlusalus“), millega võrreldakse likvideeritava ESTÜ varade ning pärast likvideerimise lõpetamist sõe ja terase teadusfondi varade tootlust.

Investeerimisstrateegia ja võrdlusaluse esitab komisjon ja selle kiidab heaks komisjoni peaarvepidaja pärast komisjoni volitatud eelarvevahendite kasutajatega konsulteerimist.

Komisjon võib investeerimisstrateegiat ja võrdlusalust muuta, kui majandustingimustes toimub nõuetekohaselt dokumenteeritud ja põhjendatud muutus, kui rahastamisvahendite vajadused ja olukord muutuvad märkimisväärselt või kui vahendite sisse- ja/või väljavoolu prognoos muutub oluliselt. Investeerimisstrateegia muutmisel kasutatakse sama menetlust mis algsel vastuvõtmisel. Investeerimisstrateegia koostamisel võetakse arvesse investeerimisperioodi ning likvideeritava ESTÜ varade ja pärast likvideerimise lõpetamist sõe ja terase teadusfondi varade riskitaluvust.

3. VARA JAOTUSE PÕHIMÕTTED JA RAHASTAMISKÕLBLIKUD INVESTEERINGUD

Investeerimisriskide vähendamiseks tagatakse piisav hajutatus kõigi varaklasside üleselt ja piires.

Põhimõtteliselt peaks riskipositsiooni hajutama seda rohkem, mida suurema riskiga ja/või väiksema likviidsusega vara on.

Investeerimist eri varaklassidesse ja hajutatust võidakse ka saavutada investeerimisfondidesse või börsil kaubeldavatesse toodetes investeerimise kaudu.

Likvideeritava ESTÜ varad ja pärast likvideerimise lõpetamist sõe ja terase teadusfondi varad investeeritakse ainult järgmistesse varadesse:

- a) eurodes nomineeritud rahaturuvarad,
- b) fikseeritud tulumääraga väärtpaberid ning
- c) reguleeritud ühisinvesteeringud võlakohustustesse ja omakapitali.

Likvideeritava ESTÜ varad ja pärast likvideerimise lõpetamist sõe ja terase teadusfondi varad omandavad riskipositsiooni eelmises lõigus osutatud varaklassides, investeerides järgmistesse instrumentidesse või tehes järgmisi tehinguid:

- a) hoiused;
- b) Euroopa Parlamendi ja nõukogu määrusega (EL) 2017/1131⁸ reguleeritud rahaturuinstrumentid ja rahaturufondid, mis pakuvad ühepäevase tähtajaga likviidsust;
- c) võlainstrumentid, nagu võlakirjad, vekslid ning väärtpaberistatud instrumentid kooskõlas Euroopa Parlamendi ja nõukogu määruses (EL) 2017/2402⁹ sätestatud lihtsate, läbipaistvate ja standarditud kriteeriumidega;
- d) Euroopa Parlamendi ja nõukogu direktiiviga 2009/65/EÜ¹⁰ hõlmatud investeerimisfondid, sealhulgas börsil kaubeldavad fondid, mis investeerivad omakapitali või võlainstrumentidesse, mille korral ei saa maksimaalne kahjum ületada investeeritud summasid;

⁸ Euroopa Parlamendi ja nõukogu 14. juuni 2017. aasta määrus (EL) 2017/1131 rahaturufondide kohta (ELT L 169, 30.6.2017, lk 8).

⁹ Euroopa Parlamendi ja nõukogu 12. detsembri 2017. aasta määrus (EL) 2017/2402, millega kehtestatakse väärtpaberistamise üldnormid ning luuakse lihtsa, läbipaistva ja standarditud väärtpaberistamise erinormid ning millega muudetakse direktiive 2009/65/EÜ, 2009/138/EÜ ja 2011/61/EL ning määrusi (EÜ) nr 1060/2009 ja (EL) nr 648/2012 (ELT L 347, 28.12.2017, lk 35).

¹⁰ Euroopa Parlamendi ja nõukogu 13. juuli 2009. aasta direktiiv 2009/65/EÜ vabalt võõrandatavatesse väärtpaberitesse ühiseks investeeringuks loodud ettevõtjaid (eurofondid) käsitlevate õigus- ja haldusnormide kooskõlastamise kohta (uuesti sõnastatud) (ELT L 302, 17.11.2009, lk 32), nagu seda on hiljem muudetud.

- e) repolepingud vastavalt finantsmääruse¹¹ artikli 212 lõikes 2 sätestatud põhimõtetele;
- f) pöördrepolingud;
- g) väärtpaberite laenutehingud tunnustatud kliiringusüsteemidega, nagu Clearstream ja Euroclear, või seda liiki tehingutele spetsialiseerunud juhtivate finantsasutustega.

Forward- ja futuurlepingute ning vahetuslepingute kujul tuletisinstrumente kasutatakse üksnes portfelli tõhusaks valitsemiseks, mitte spekulatsioonideks ega positsioonide võimendamiseks. Neid tuletisinstrumente võib investeerimispoliitika kohaselt kasutada kestuse korrigeerimiseks, krediidiriski või muu asjaomase riski maandamiseks või vara jaotuses tehtavateks muudatusteks. Likvideeritava ESTÜ varasid ja pärast likvideerimise lõpetamist sõe ja terase teadusfondi varasid võib investeerida USA dollarites nomineeritud väga likviidsetesse võlakirjadesse, mille on emiteerinud riiklikud ja riigiülesed üksused, üksnes hajutamise või teistsuguses intressikõveras riskipositsiooni võtmise eesmärgil. Valuutarisk maandatakse, kasutades asjakohaselt vahetuslepinguid või muid valuutariski maandamiseks mõeldud instrumente eelmises lõigus täpsustatud viisil.

Peaarvepidaja nõusolekul võib komisjon laiendada rahastamiskõlblike investeeringute loetelu, et hõlmata muid varaklasse ja investeerimistehinguid, mis on kooskõlas investeerimisstrateegia ja -eesmärkidega, samuti Rahvusvahelise Valuutafondi aeg-ajalt koostatud loetelus nimetatud muude arenenud majandusega riikide valuutasid, eeldusel et nende valuutarisk on maandatud. Uute varaklasside, investeerimistehingute või arenenud majandusega riikide valuutade lisamise otsuste toetuseks tuleb iga varaklassi, tehingu või valuuta puhul esitada nõuetekohane põhjendus selle kohta, kuidas investeerimisvõimaluste laiendamine parandab likvideeritava ESTÜ varade ja pärast likvideerimise lõpetamist sõe ja terase teadusfondi varade riski ja tootluse suhet. See põhjendus hõlmab nende uute investeerimisvõimaluste toetamiseks vajaliku tegevussuutlikkuse hindamist.

¹¹ Euroopa Parlamendi ja nõukogu 18. juuli 2018. aasta määrus (EL, Euratom) 2018/1046, mis käsitleb liidu üldelarve suhtes kohaldatavaid finantsreegleid ja millega muudetakse määrusi (EL) nr 1296/2013, (EL) nr 1301/2013, (EL) nr 1303/2013, (EL) nr 1304/2013, (EL) nr 1309/2013, (EL) nr 1316/2013, (EL) nr 223/2014 ja (EL) nr 283/2014 ja otsust nr 541/2014/EL ning tunnistatakse kehtetuks määrus (EL, Euratom) nr 966/2012 (ELT L 193, 30.7.2018, lk 1).

4. KESKKONNAALASED, SOTSIAALSED, ÄRIÜHINGU ÜLDJUHTIMISEGA SEOTUD JA MORAALSED KAALUTLUSED

Kehtivad järgmised keskkonnaalased, sotsiaalsed ja äriühingu üldjuhtimisega seotud kriteeriumid:

- a) likvideeritava ESTÜ varad ja pärast likvideerimise lõpetamist sõe ja terase teadusfondi varad investeeritakse kooskõlas liidu poliitilise eesmärgiga edendada kestlikku rahandust ja sotsiaalset õiglust, niivõrd kui seda võimaldab varade kapitali säilitamist käsitlev eesmärk;
- b) investeerimispoliitika rakendamisel järgitakse kõiki asjakohaseid õigusakte, millega edendatakse keskkonna-, sotsiaal- ja äriühingu üldjuhtimise alaseid finantsinstrumente, ning järgitakse liidu õigusraamistikus kehtestatud asjakohaseid nõudeid, süsteeme, kriteeriume ja protsesse;
- c) komisjon võib konsulteerida ELi kestliku rahanduse tehnilise eksperdirühmaga või selle õigusjärglasega keskkonna-, sotsiaal- ja äriühingu üldjuhtimise tegurite rakendamise alal likvideeritava ESTÜ varade ja pärast likvideerimise lõpetamist sõe ja terase teadusfondi varade investeerimisstrateegia raames;
- d) komisjon jälgib likvideeritava ESTÜ varade ja pärast likvideerimise lõpetamist sõe ja terase teadusfondi varade keskkonna-, sotsiaal- ja äriühingu üldjuhtimise näitajaid ja annab nende kohta aru punktis 7 („Haldusmenetlused“) osutatud aastaaruandes.

Loetelu tegevustest, kuhu ei tohi eetilistel või moraalsel põhjustel investeerida:

- a) investeringud väärtpaberitesse, mille on emiteerinud ettevõtjad, kelle puhul on komisjonile teadaolevalt lõpliku kohtuotsuse või lõpliku haldusotsusega leitud, et nad on osalenud tegevuses,
 - i) mis on liidu õigusraamistiku ning rahvusvaheliste konventsioonide ja lepingute alusel ebaseaduslik või eetilistel või moraalsel põhjustel keelatud;
 - ii) mis on seotud kohaldatava rahvusvahelise õigusega keelatud laskemoona või relvade väljatöötamise, tootmise ja nendega kauplemisega;
- b) investeringud väärtpaberitesse, mille on emiteerinud ettevõtjad, kes komisjonile teadaolevalt teenivad üle 25 % oma aastasest kogutulust allpool loetletud tegevustest:
 - i) hasartmängutegevus (tootmise, ehitamise, levitamise, töötlemise, kaubanduse või tarkvaraga seotud tegevus);
 - ii) tubakaga seotud tooted ja tegevused (tootmine, levitamine, töötlemine ja kaubandus);
 - iii) seksikaubandus ja sellega seotud taristu, teenused ja meedia.

5. ÜLEKANDMINE EUROOPA LIIDU EELARVESSE

Likvideeritava ESTÜ varade ja pärast likvideerimise lõpetamist sõe ja terase teadusfondi varade investeerimisest saadud puhastulu ja varade osalisest müügist saadud tulu kantakse erituluna Euroopa Liidu üldeelarvesse ning see kantakse likvideeritavast ESTÜst ja pärast likvideerimise lõpetamist sõe ja terase teadusfondi varadest vajaduse korral üle sõe- ja terasetööstusega seotud sektorite teadusprogrammide eelarverea kohustuste täitmiseks.

6. RAAMATUPIDAMINE

Rahaliste vahendite valitsemist kajastatakse likvideeritava ESTÜ ja pärast likvideerimise lõpetamist sõe ja terase teadusfondi varade raamatupidamise aastaaruannetes. Need koostatakse ja esitatakse komisjoni peaarvepidaja poolt vastu võetud komisjoni raamatupidamiseskirjade alusel, võttes arvesse likvideeritava ESTÜ ja pärast likvideerimise lõpetamist sõe ja terase teadusfondi varade eripära. Aruanded kinnitab komisjon ja vaatab läbi kontrollikoda. Komisjon laseb oma aruannete aastaauditid teha välisfirmadel.

7. HALDUSMENETLUSED

Komisjon viib eespool nimetatud haldustoiminguid seoses likvideeritava ESTÜ ja pärast likvideerimise lõpetamist sõe ja terase teadusfondi varadega läbi vastavalt käesolevatele suunistele ning oma sisekorra ja menetluste alusel, mis kehtivad ESTÜ puhul selle tegevuse lõpetamise ajal või pärast seda muudetud kujul.

Komisjon koostab igal aastal üksikasjaliku aruande käesolevate finantssuuniste alusel tehtud haldustoimingute kohta ja saadab selle liikmesriikidele. Komisjon lisab aastaaruandesse teabe erinevate varaklasside kasutamise, konkreetsetesse varaklassidesse investeerimise põhjuste ning iga varaklassi puhul täheldatud tulemuste kohta.