

绿色债券标准委员会文件

绿标委发〔2023〕1号

关于发布《绿色债券评估认证业务自查报告参考文本》 和规范年度自查工作的通知

绿色债券评估认证机构：

根据中国人民银行 中国证券监督管理委员会公告〔2017〕第20号文件，为进一步规范绿色债券评估认证机构行为，促进机构开展评估认证业务年度自查工作，厘清自查内容和要点，绿色债券标准委员会制定了《绿色债券评估认证业务自查报告参考文本》（以下简称《参考文本》），作为评估认证业务年度自查工作的基础参考材料，经绿色债券标准委员会第七次会议审议通过，现予以发布，并就规范年度自查工作通知如下：

一、《参考文本》为供评估认证机构自查参考的基础材料，自查范围包括但不限于《参考文本》内容。

二、评估认证机构应当依据中国人民银行 中国证券监督管理委员会公告〔2017〕第20号文件及《参考文本》要点进行自查，并形成书面报告报送绿色债券标准委员会。提交方式如下：

（一）纸质版

邮寄地址：北京市西城区月坛南街1号院6号楼17层；

收件人：绿色债券标准委员会办公室（交易商协会市场创新部）；

电话：010-66539218、010-66538250；

传真：010-66539114；

邮编：100045。

（二）电子版

邮箱：lvbiaowei@nafmii.org.cn。

特此通知。

附件：绿色债券评估认证业务自查报告参考文本

绿色债券标准委员会

2023年3月24日

附件：

绿色债券评估认证业务自查报告参考文本

(2023 版)

绿色债券标准委员会

2023 年 3 月

目录

使用说明	3
一、绿色债券评估认证机构信息及资质	4
(一) 绿色债券评估认证机构信息	4
(二) 开展绿色债券评估认证业务的资质	4
二、XX 年度绿色债券评估认证业务开展及自查情况	5
(一) 绿色债券评估认证业务开展情况	5
(二) XX 年度绿色债券评估认证业务自查情况	6
(三) XX 年度绿色债券评估认证业务自查方式	7
三、XX 年度绿色债券评估认证业务整改情况	7
四、本年度工作亮点及下一年工作计划	7
五、对绿标委工作的建议	7

使用说明

一、制定背景

2017年10月26日，人民银行、证监会发布《绿色债券评估认证行为指引（暂行）》（[2017]第20号），明确评估认证机构应当每年至少开展一次业务自查，并于每年3月底前将上一年度自查情况以书面形式报送绿色债券标准委员会（以下简称“绿标委”）。

为进一步规范绿色债券评估认证行为，提高绿色债券评估认证质量，促进绿色债券市场健康发展，绿标委起草并推出《绿色债券评估认证业务自查报告参考文本》，细化并明确绿色债券评估认证业务自查报告参考文本。

二、基本内容

《绿色债券评估认证业务自查报告参考文本》包括绿色债券评估认证机构信息及资质、年度绿色债券评估认证业务开展情况、年度绿色债券评估认证业务自查情况等方面。

三、填写说明

绿色债券评估认证机构可在《绿色债券评估认证业务自查报告参考文本》基础上补充其他需要自查的内容。

绿色债券评估认证业务自查报告参考文本

一、绿色债券评估认证机构信息及资质

(一) 绿色债券评估认证机构信息

单位信息			
单位名称			
组织机构代码/ 统一社会信用代码			
注册地址			
通讯地址及邮政编码			
法人代表		机构类型	
所属地区		成立时间	
注册资本（万元）		资产总额（万元）	
职业责任保险		气候或环境领域 执业资质	
人员总数		从事绿色债券评 估认证业务人员 数量	

(二) 开展绿色债券评估认证业务的资质

1. 制度机制建设情况

根据年度新发布的各项规章制度，结合公司绿色债券评估认证工作的需要，XX年度本公司新增/修订了XX项制度，对内部XX项机制流程进行了调整，具体如下：

(1) 组织架构、工作流程、技术方法、收费标准、质量控制、职业责任保险等相关制度。

(2)

截至 XX 年末，公司已建立了.....等开展绿色债券评估认证业务所必备的组织架构、工作流程、技术方法、收费标准、质量控制、职业责任保险等相关制度。

2. 执业资质及专业人员配备

根据年度有权部门授予的执业资质以及专业人员调整情况，XX 年度本公司获得/取消了 XX 项执业资质，向绿色债券标准委员会备案情况为.....，新入职 XX 名专业人员：

(1) 评级、认证、鉴证、能源、气候或环境领域执业资质.....

(2) 会计、审计、金融、能源、气候或环境领域专业人员.....

公司专门设立了 XX 部门/团队开展绿色债券评估认证工作，截至 XX 年末，公司具有从事绿色债券评估认证工作人员 XX 人，其中会计、审计、金融、能源、气候或环境领域专业人员分别为 XX 人，专业人员与业务人员的占比为 XX。.....。

3. 公司合规运营情况

经自查，XX 年度公司存在/不存在违法违规行为和不良诚信记录，如存在，具体情况为.....。

二、XX 年度绿色债券评估认证业务开展及自查情况

(一) 绿色债券评估认证业务开展情况

1. 发行前评估认证业务总体情况

XX 年度开展的已发行绿色债券评估认证业务情况，包括但

不限于全市场及本机构在公开市场开展绿色债券评估认证业务 XX 项，评估认证总规模 XX 亿元，服务客户总量 XX 家，可根据绿债细分品种进行描述。

2. 与上一年度业务开展情况的对比分析

本年度新拓展的业务范围，与上年度业务开展情况对比，并说明原因。

3. 存续期评估认证业务情况

本年度存续期评估认证业务开展情况，包括规模、数量、市场份额占比等。

4. 其他情况说明（若有）

包括但不限于本年度未开展评估认证业务的原因分析。

（二）XX 年度绿色债券评估认证业务自查情况

1. 业务实施流程自查

严格对照人民银行、证监会 [2017] 第 20 号公告对评估认证业务流程的要求，自查每笔业务承接、业务实施、报告出具流程是否合规：

（1）业务承接方面，包括但不限于对每笔业务人员配备、风险隔离、利益冲突、时限要求、合同签署、收费情况等方面进行自查，并简要描述每笔项目的实际情况，以及是否存在违规。

（2）业务实施方面，包括但不限于评估认证的内容、评估认证程序、工作底稿保持情况等进行自查，简要描述每笔项目的实际情况，以及是否存在违规。

（3）报告出具方面，包括但不限于：评估认证报告内容、

结论表述、存续期评估认证情况等

进行自查。

2. 业务内容自查

根据人民银行、证监会等监管机构和债券主管部门发布的绿色债券规则，对 XX 年度开展的每笔绿色债券进行自查，自查内容包括但不限于项目是否符合绿色目录、募集资金用途管理、环境效益等，总体描述业务自查结果，并对每笔业务的情况填表说明（具体见附表一）。

（三）XX 年度绿色债券评估认证业务自查方式

说明开展自查的具体方式和手段，包括但不限于开展自查的部门架构和负责人、自查评估报告内容、访谈项目分析师等。

三、XX 年度绿色债券评估认证业务整改情况

针对每一项自查内容对应的情况说明，详细描述公司在该方面的实际情况；自查过程中发现问题的描述、对应违反的规定要求；分析问题产生的原因并提出整改措施：1. 已完成整改，列明整改的具体措施、实际效果；2. 正在整改、预计整改完成时间；3. 暂时无法整改，详细说明无法完成整改的原因。

四、本年度工作亮点及下一年工作计划

包括公司本年度业务开展工作亮点以及下一年度规则制定、人员结构安排、业务开展等方面的计划和规划。

五、对绿标委工作的建议

附表一：

XX 年度绿色债券发行前评估认证业务自查表

编号	债券类型	债券名称	发行主体	发行规模(亿元)	拟投资的绿色项目类别	基础资产对应的绿色项目类别	绿色项目筛选和决策流程	募集资金管理方式	信息披露和报告具体安排	绿色项目环境效益预期目标	分析师/合伙人

XX 年度绿色债券存续期评估认证业务自查表

编号	债券类型	债券名称	发行主体	发行规模(亿元)	实际投资的绿色项目类别	基础资产对应的绿色项目类别	绿色项目筛选和决策流程	募集资金管理方式	信息披露和报告具体安排	绿色项目环境效益预期/实现情况	分析师/合伙人

XX 年度绿色债券发行前评估认证业务实施流程自查表

编号	债券类型	债券名称	发行主体	发行规模(亿元)	人员配备	合同签署日至报告签发日时间	收费情况 ¹	认证程序	工作底稿保存情况	报告结论表述

XX 年度绿色债券存续期评估认证业务实施流程自查表

编号	债券类型	债券名称	发行主体	发行规模(亿元)	人员配备	合同签署日至报告签发日时间	收费情况 ²	认证程序	工作底稿保存情况	报告结论表述

¹包括但不限于：收费金额、付款方式、收费进度、是否覆盖成本等

²包括但不限于：收费金额、付款方式、收费进度、是否覆盖成本等

(本页无正文，为《XX公司XX年度绿色债券评估认证业务自查报告》之盖章页)

XX公司
年月日