

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