

# Offenlegungs-VO

Glander / Lühmann / Kropf

2024

ISBN 978-3-406-75726-6

C.H.BECK

schnell und portofrei erhältlich bei  
[beck-shop.de](https://beck-shop.de)

Die Online-Fachbuchhandlung [beck-shop.de](https://beck-shop.de) steht für Kompetenz aus Tradition. Sie gründet auf über 250 Jahre juristische Fachbuch-Erfahrung durch die Verlage C.H.BECK und Franz Vahlen.

[beck-shop.de](https://beck-shop.de) hält Fachinformationen in allen gängigen Medienformaten bereit: über 12 Millionen Bücher, eBooks, Loseblattwerke, Zeitschriften, DVDs, Online-Datenbanken und Seminare. Besonders geschätzt wird [beck-shop.de](https://beck-shop.de) für sein umfassendes Spezialsortiment im Bereich Recht, Steuern und Wirtschaft mit rund 700.000 lieferbaren Fachbuchtiteln.

## Stichwortverzeichnis

Die fetten Zahlen bezeichnen die Artikel, die mageren Zahlen die Randnummern.

### 3-Schritt-Prüfung 9 19

**Absicherungsgeschäfte 9 40**

**Achtung der Menschenrechte 4 1**

**Active Ownership 8 81**

**AIF 2 31, 35**

**AIFM**

– Berücksichtigung von Nachhaltigkeitsrisiken **6 26 ff.**

– vorvertragliche Information **6 44 f., 63**

**AIFM-Richtlinie 5 84 ff.**

**Aktualisierungspflicht 10 23; 12 1 ff.**

**Altersvorsorgeprodukte 2 20 ff.; 16 1 ff.**

– Begriff **16 2**

– Einbeziehung **16 7 ff.**

– Finanzprodukte **2 33**

– individuelle ~ **2 22**

– Meldungen der EU-Mitgliedstaaten

**16 10**

– Paneuropäisches Privates Pensionsprodukt **2 23**

– regelmäßige Berichte **11 108**

– VO (EG) Nr. 883/2004 **16 4**

– VO (EG) Nr. 987/2009 **16 4**

– vorvertragliche Information **6 52 ff.**

**Altersvorsorgesystem 2 7, 20; 15 3**

**Aldasten 16 7**

**AMF 8 85**

**Amtssprache 10 43 ff.**

**Anhang II 5 86**

**Anhang III 9 33, 73**

**Anhang IV 7 76**

**Anhang V 2a 34**

**Anlageberatung 2 37 f.**

– Berücksichtigung von Nachhaltigkeitsrisiken **6 30 ff.**

– Einbeziehungsstrategien Nachhaltigkeitsrisiko **3 3**

– Nachhaltigkeitspräferenzen **8 89**

– principal adverse impacts **7 103**

**Anlageklassen 3 9**

**Anlagestrategie**

– Art. 8-Produkte **8 74 ff.**

– DNSH-Prinzip **2a 9**

– Internetseite **10 56 f., 88**

**Arbeitsgemeinschaft für betriebliche**

**Altersversorgung eV 15 8 f.**

**Art. 3 Taxonomie-VO 9 16; 11 51**

**Art. 5–7 Taxonomie-VO 9 22**

**Art. 7-Produkte 7 89; 8 58**

**Art. 8+ -Produkte 8 48**

**Art. 8-Produkte 8 21, 59 ff., 71**

– Active Ownership **8 81**

– Anlagestrategie **8 74 ff.**

– Anteil nachhaltiger Investitionen **8 42**

– Ausschlüsse **8 75**

– Best-in-Class **8 79**

– ESG-Integration **8 77 f.**

– Internetseite **10 37 ff.**

– Marktpraxis **8 91 ff.**

– Mindestnachhaltigkeitskriterien **8 82 ff.**

– nachhaltige Investition **10 49 f.**

– Nachhaltigkeitspräferenzen **8 90**

– Q&A **8 35 ff.**

– regelmäßige Berichte **11 1 ff., 44 ff. s. auch dort**

– Stimmrechtsausübung **8 81**

**Art. 9-Produkte 8 59 ff.; 9 1**

– Internetseite **10 77 ff.**

– Kennzahlen **9 62**

– Marktwerte der Risikopositionen **9 61**

– Nachhaltigkeitspräferenzen **9 28**

– regelmäßige Berichte **11 1 ff. s. auch dort**

– Taxonomie-VO **9 57 ff.**

**Art. 18 Taxonomie-VO 2a 16, 19; 8 25; 9 25**

**ARUG II 5 18, 32**

**Aufsichts-/Ermittlungsbefugnisse 14 8**

**Ausführungsgeschäft 10 19**

**Ausschlüsse 8 75**

**BaFin-Merkblatt 2 53, 60, 69**

**Begründung 7 64 ff.**

**Bekämpfung von Korruption und**

**Bestechung 4 1**

**Bekämpfung von Ungleichheit 2 50**

**Bereichsausnahme 17 1 ff.**

– Anzahl der Beschäftigten **17 2**

– Ausnahme von der ~ **17 7 ff.**

– effet utile **17 3**

– EU-Mitgliedstaaten **17 8**

– EWR-Mitgliedstaaten **17 9**

– Finanzberater **17 2**

## Stichwortverzeichnis

- Meldungen der EU-Mitgliedstaaten 17 10
  - Schwellenwerte 17 2
  - Umfang 17 2ff.
  - Versicherungsvermittler 17 5
- Berichterstattung** 18 1ff.
- Berechtigte 18 3
  - Empfänger 18 4
  - Funktion 18 5f.
  - Jahresbericht, erster 18 12ff. *s. auch dort*
  - Jahresbericht, zweiter 18 20ff. *s. auch dort*
  - Jahresberichte 18 3
  - Übermittlung des Jahresberichts 18 7
  - Umfang der Berichtspflicht 18 8
  - Verpflichtete 18 2
  - Vorgehensweise der ESA 18 9ff.

**Berücksichtigung** 7 45ff., 78ff.; 8 67ff.

**Berücksichtigung von Nachhaltigkeitsrisiken** 6 10ff.

- AIFM 6 13, 26ff.
- Anlageberatung 6 30ff.
- Auswirkungen Nachhaltigkeitsrisiken auf Rendite 6 18ff.
- comply or explain-Prinzip 6 23ff., 39f.
- EbAV 6 12
- Einbeziehung von Nachhaltigkeitsrisiken 6 15ff.
- Finanzberater 6 29ff.
- Musterbausteine 6 28
- OGAW-Verwaltungsgesellschaft 6 26ff.
- Prospekte 6 28
- Versicherungsberatung 6 30ff.

**Beschäftigtenzahl** 17 3; 19 4

**Bestandsverträge** 10 4; 11 7

**Best-in-Class** 8 79

**Bewerben** 7 85ff.; 8 10ff.

- ökologische/soziale Merkmale 8 6

**Bewertung** 19 1ff.

- Erarbeitung von Legislativvorschlägen 19 9
- Europäische Kommission 19 1
- Frist 19 6ff.
- Pflichtverletzung 19 10ff.
- Umfang 19 2ff.

**Beziehungen zu den Arbeitnehmern** 8 16

**biologische Vielfalt** 2 43f.

**Bonuspool** 5 44

**BVI Zielmarkt Konzept** 8 88

**Claw Back** 5 21, 90

**CO<sub>2</sub>-Emissionen** 9 49ff.

**Common Supervisory Action** 3 10

**Compliance-Management-System** 10 63

**Compliance-Monitoring** 10 63

**comply or explain-Prinzip**

- Berücksichtigung von Nachhaltigkeitsrisiken 6 23ff., 39f.
  - negative Offenlegung 7 62
  - principal adverse impacts 4 43ff.; 7 5
- CRD** 5 95ff.
- CSDDD** 4 36
- CSRD Einl** 6
- Nachhaltigkeitsberichterstattung 7 40ff.
  - Nachhaltigkeitsfaktoren 4 1
  - NNA-Daten 7 39ff.

**Datenqualität** 10 66; 15 11

**Datenquellen** 10 66ff., 95

**Datenschutzrecht** 10 107

**DCGK**

- principal adverse impacts 4 36
- Vergütungspolitik 5 18

**Deferrals** 5 21

**Delegierte Verordnung Einl** 8

- Geltungsbeginn 20 9ff.
- Inkrafttreten 20 8
- Internetseite 10 109
- periodische Offenlegung 7 71, 75
- regelmäßige Berichte 11 8ff.
- Veröffentlichung 20 7

**Deutschland** 14 2ff.

**Dienstleistungen** 9 7

**DIN A4-Seite** 10 41, 48

**DNSH-Prinzip** 2a 1ff.; 8 49

- Anlagestrategie 2a 9
- Anwendung 2a 12
- Auslegungshinweise 2a 13
- Berichte 2a 31ff.
- ESA 2a 2f., 20
- Finanzmarktteilnehmer 2a 4
- Finanzprodukte 2a 4, 7
- Hintergrund 2a 10f.
- Internetseite 2a 27ff.
- minimum safeguards 2a 19
- nachhaltige Investition 2a 7
- principal adverse impacts 2a 18
- Produktdesign 2a 8
- regelmäßige Berichte 2a 31ff.
- safe-harbour-Ansatz 2a 16f.
- taxonomiekonforme Wirtschaftstätigkeiten 2a 16
- Taxonomie-VO 2a 1
- Transparenz auf Internetseiten 2a 27ff.
- vorvertragliche Information 2a 21ff. *s. auch dort*
- Zweck 2a 10f.

**Due-Diligence-Prozess** 10 72

**EBA** 10 2

**EbAV** 2 19f.; 15 2ff.

- Arbeitsgemeinschaft für betriebliche Altersversorgung eV 15 8f.
- Begriff 15 2ff.
- Direktanlagen 15 11
- Informationsbereitstellung 15 12ff.
- Nachhaltigkeitsrisiko 6 12
- regelmäßige Berichte 11 105
- Veröffentlichungspflicht 15 5ff.
- Verpflichtung von Dienstleistern 15 10f.
- vorvertragliche Information 6 49
- EbAV-Richtlinie 5 127ff.**
- Eco Label 9 39**
- effet utile 17 3**
- Eigenkapitalinstrumente 2 78**
- Eigenkapitalrichtlinie 5 95ff. s. auch CRD**
- Einbeziehungsstrategien Nachhaltigkeitsrisiko 3 1ff.**
  - Aktualisierungspflicht 3 13
  - Anlageberatung 3 3
  - Aufsichtsaktion, gemeinsame 3 10ff.
  - Darstellung 3 8
  - ESMA 3 10ff.
  - Finanzinstrumente 3 3, 5
  - Finanzprodukte 3 5
  - Informationsasymmetrien 3 2
  - Internetseite 3 3, 7ff.
  - Investitionsentscheidungen 3 3
  - Methodenfreiheit 3 6
  - Nachhaltigkeitsrisiko 3 4
  - Plausibilitätsprüfung 3 16
  - Prüfung 3 14ff.
  - Prüfungshandlungen 3 16
  - Schwellenwerte 3 9
  - Vergütungspolitik 5 35
  - Veröffentlichung 3 7ff.
  - Vollständigkeit 3 9
  - Vorgaben 3 6
- EIOPA 10 2**
- ELTIF 2 10, 78**
  - vorvertragliche Information 6 63
- Engagement 8 81, 86**
- Entsprechenserklärung 4 36**
- ermöglichende Tätigkeiten 9 66**
- ESA**
  - Berichterstattung 18 1ff.
  - DNSH-Prinzip 2a 2f., 20
  - Q&A 8 63
  - technische Durchführungsstandards 13 5f.
- ESG Einl 3; 2 40ff.**
  - Bekämpfung von Ungleichheit 2 50
  - Beziehungen zu den Arbeitnehmern 2 57
  - biologische Vielfalt 2 43f.
  - Einhaltung der Steuervorschriften 2 59
  - Environment 2 40ff.
  - Governance 2 54ff.
  - Green Bonds 2 6
  - Investition in Humankapital 2 53
  - Kreislaufwirtschaft 2 45ff.
  - nachhaltige Investition 2 6, 39ff.
  - Nachhaltigkeitsfaktoren 2 6
  - Nachhaltigkeitsrisiko 2 6, 53
  - Ressourceneffizienz 2 41
  - solide Managementstrukturen 2 56
  - soziale Integration 2 52
  - sozialer Zusammenhalt 2 51
  - soziales Ziel 2 48ff.
  - Sozialpolitik 2 49
  - Treibhausgasemissionen 2 42
  - Umweltziel 2 40ff.
  - Unternehmensführung 2 54ff.
  - Vergütung von Mitarbeitern 2 58
  - Vergütungspolitik 5 7
- ESG-Benchmark 8 31**
- ESG-Integration 8 77f.**
- ESG-Rating 8 15, 27, 78f.**
- ESMA 10 2**
  - Einbeziehungsstrategien Nachhaltigkeitsrisiko 3 10ff.
- ESMA Guidelines 8 87**
- ESRS Einl 6**
  - principal adverse impacts 4 28
- EU-Aktionsplan Einl 5**
- EU-Referenzwerte für den klimabedingten Wandel 9 53; 11 96**
- Europäische Fonds für soziales Unternehmertum 6 51; 11 107**
- Europäischer langfristiger Investmentfonds 2 78**
- europaweite Standards 9 22**
- Eurosif 8 86**
- EuSEF 2 9**
- EuVECA 2 8**
- explain-Prinzip**
  - Berücksichtigung von Nachhaltigkeitsrisiken 6 23ff., 39f.
  - negative Offenlegung 7 62
  - principal adverse impacts 4 43ff.; 7 5
- Farben 11 20**
- Finanzberater 2 2, 25ff.**
  - Auswirkungen Nachhaltigkeitsrisiken auf Rendite 6 35
  - Begriff 2 2
  - Bereichsausnahme 17 2
  - Berücksichtigung nachteiliger Auswirkungen 4 57ff.
  - Berücksichtigung von Nachhaltigkeitsrisiken 6 29ff.
  - Einbeziehungsstrategien Nachhaltigkeitsrisiko 3 1ff. s. auch dort
  - Marketingmitteilungen 13 1ff. s. auch dort
  - Nachhaltigkeitsfaktoren 4 57ff.

## Stichwortverzeichnis

- Nichtberücksichtigung nachteiliger Auswirkungen **4** 61 ff.
- principal adverse impacts **4** 7 f., 54 ff.  
*s. auch dort*
- technische Regulierungsstandards **9** 71
- Vergütungspolitik **5** 1 ff. *s. auch dort*
- vorvertragliche Information **6** 1 ff., 29 ff.  
*s. auch dort*

**Finanzdienstleister Einl** 11 ff.

**Finanzinstrumente** **3** 3, 5

**Finanzmarkttrichlinie** **5** 109 ff. *s. auch MiFID II*

**Finanzmarktteilnehmer** **2** 2, 6 ff.

- Aktualisierungspflicht **12** 11 ff.
- Begriff **2** 2
- DNSH-Prinzip **2a** 4
- Einbeziehungsstrategien Nachhaltigkeitsrisiko **3** 1 ff. *s. auch dort*
- ELTIF **2** 10
- Erläuterung geänderter Informationen **12** 5 f.
- EuSEF **2** 9
- EuVECA **2** 8
- Internetseite **10** 15 ff., 18 *s. auch dort*
- Marketingmitteilungen **13** 1 ff. *s. auch dort*
- MMF **2** 10
- negative Offenlegung **7** 55
- Portfolioverwaltung **2** 10
- positive Offenlegung **7** 14
- principal adverse impacts **4** 7 f. *s. auch dort*
- regelmäßige Berichte **11** 1 ff. *s. auch dort*
- Vergütungspolitik **5** 1 ff. *s. auch dort*
- Versicherungsunternehmen **2** 6 f.
- vorvertragliche Information **2a** 21 ff.; **6** 1 ff. *s. auch dort*

**Finanzprodukte** **1** 4; **2** 27 ff.

- AIF **2** 31
- Altersvorsorgeprodukte **2** 33
- Auswirkungen Nachhaltigkeitsrisiken auf Rendite **6** 18 ff.
- Bestandsverträge **10** 4
- CO<sub>2</sub>-Emissionen **9** 49 ff.
- Dienstleistungen **9** 7
- DNSH-Prinzip **2a** 4, 7
- doppelte Prüfungspflicht **2a** 15
- Einbeziehungsstrategien Nachhaltigkeitsrisiko **3** 5
- Einordnung **8** 1
- ESG-Benchmark **8** 31
- Finanzinstrumente **9** 7
- Good Governance **8** 16 ff.
- IBIP **2** 32
- Index als Referenzwert **8** 28 ff.
- nachhaltige Investition **2** 39; **9** 1
- nachteilige Nachhaltigkeitsauswirkungen **7** 1 ff. *s. auch principal adverse impacts*

- negative Offenlegung **7** 56
- NNA **7** 1 ff. *s. auch principal adverse impacts*
- ökologische/soziale Merkmale **8** 3 ff.  
*s. auch dort*
- positive Offenlegung **7** 15 f., 24, 26 ff.
- principal adverse impacts **7** 1 ff.
- Reduktion CO<sub>2</sub>-Emissionen **9** 49
- regelmäßige Berichte **11** 1 ff. *s. auch dort*
- segregated accounts **2** 30
- Taxonomie-VO **6** 42
- vorvertragliche Information **2a** 21 ff.  
*s. auch dort*

**Finanzprodukte mit Analooptionen**

- Internetseite **10** 105
- regelmäßige Berichte **11** 97 ff.
- vorvertragliche Information **2a** 26

**Finanzstabilitätsforum** **5** 10

**Finanzstabilitätsrat** **5** 10

**fossile Brennstoffe** **11** 57, 67

**Good Governance** **2** 54 ff.; **7** 88; **8** 16 ff.

- Anwendungsbereich **8** 18
- Bewertung **8** 27
- Beziehungen zu den Arbeitnehmern **2** 57
- Einhaltung der Steuervorschriften **2** 59
- Marktpraxis **8** 27
- Mindestschutz **8** 21 ff.
- Nachhaltigkeitsrisiko **2** 76
- Q&A **8** 20
- solide Managementstrukturen **2** 56
- Vergütung von Mitarbeitern **2** 58

**Green Bonds** **2** 6

**Greenbleaching** **13** 3

**Greenwashing Einl** **12** f.; **2** 1; **8** 1; **13** 3

**Grüne Anleihen** **9** 64

**Herkunftsmitgliedstaat** **4** 17

**Hersteller von Altersvorsorgeprodukten** **6** 52 ff.

**Hinweiskasten** **2a** 24

**historische Vergleiche** **11** 38, 42 f.

**Humankapital** **2** 52

**Hyperlink** **10** 76, 102; **11** 99

**IBIP** **2** 11

- Finanzprodukte **2** 32
- Nachhaltigkeitspräferenzen **7** 95

**IDD**

- principal adverse impacts **7** 95
- Vergütungspolitik **5** 120 ff.

**IFD** **5** 139 ff.

**ILO Prinzipien** **8** 26

**Implementierungsprozess** **10** 63

**Incentivierung der Mitarbeiter** **5** 27

## Index 9 43

- Methodik der Indexberechnung 9 56
- Index als Referenzwert** 8 28ff.; 9 32, 42ff.; 10 75; 11 39

## Informationsasymmetrien

- Einbeziehungsstrategien Nachhaltigkeitsrisiko 3 2
- Internetseite 10 15
- principal adverse impacts 4 2
- regelmäßige Berichte 11 13
- vorvertragliche Information 6 6

## Informationsbereitstellung 15 12ff.

## Informationspflichten 4 1ff., 54ff.

## Inside-out-Ansatz 2a 18, 79; 7 2, 87

## Internetseite 10 15ff.

- Aktualisierungspflicht 10 23; 12 1ff.
- Anlagestrategie 10 56f., 88
- Art. 8-Produkte 10 37ff.
- Art. 9-Produkte 10 77ff.
- Art./Weise der Veröffentlichung 10 33ff.
- Aufteilung der Investitionen 10 61, 89f.
- Befugnisse der BaFin 10 112ff.
- Beschränkungen der Methoden/Daten 10 69f., 96
- Beschreibung der Strategien 10 58ff.
- Datenquellen 10 38, 66ff., 95
- Datenschutzrecht 10 107
- Datenverarbeitung 10 66, 95
- DNSH-Prinzip 2a 27ff.
- Einbeziehungsstrategien Nachhaltigkeitsrisiko 3 3, 7ff.
- Erläuterung geänderter Informationen 12 5f.
- Erreichung des Investitionsziels 10 99ff.
- Finanzmarktteilnehmer 10 18
- Finanzprodukte mit Anlagewerten 10 105
- Identifizierung des Finanzprodukts 10 36
- Index als Referenzwert 10 75
- Informationsasymmetrien 10 15
- Klarheit 10 33
- Methoden 10 92ff.
- Methoden ökologische/soziale Merkmale 10 64f.
- Mitwirkungspolitik 10 73, 98
- nachhaltige Investition 10 21
- nachhaltiges Investitionsziel 10 26, 85ff.
- Nachhaltigkeitsindikatoren 10 38
- ökologische/soziale Merkmale 10 20, 26, 38, 55
- principal adverse impacts 10 82ff.
- Reduktion CO<sub>2</sub>-Emissionen 10 21
- Referenzwert 10 75, 99
- regelmäßige Berichte 10 31f.
- Sanktionen 10 116
- Sorgfaltspflicht 10 71f., 97

- Überwachung des Investitionsziels 10 91
- Überwachung ökologische/soziale Merkmale 10 62f.
- Veröffentlichungspflicht 10 22
- Verständlichkeit 10 33
- Verstoß gegen Offenlegungspflichten 10 110
- Vertraulichkeitsvereinbarungen 10 107
- vorvertragliche Information 10 28ff.
- werbende Aussagen 10 34
- Wertpapierfirma 10 19
- Zielkonflikte 10 107
- zivilrechtliche Haftung 10 117
- Zugänglichkeit 10 16
- Zusammenfassung 10 40ff., 81

## Investition in Humankapital 2 53

## Investitionsentscheidungen

- Einbeziehungsstrategien Nachhaltigkeitsrisiko 3 3
- Internetseite 10 15ff. *s. auch dort*
- principal adverse impacts 4 3
- regelmäßige Berichte 11 13
- vorvertragliche Information 6 1ff. *s. auch dort*

## Investment-Due-Diligence 10 72

## Investmentprozess 5 50; 6 26; 10 63

## ISIN 11 25

## Jahresbericht, erster 18 12ff.

- Beispiele für die freiwillige Offenlegung 18 14ff.
- bewährte Offenlegungspraktiken 18 17
- Empfehlungen 18 18f.
- Offenlegung von Informationen 18 12f.

## Jahresbericht, zweiter 18 20ff.

- Beispiele für die freiwillige Offenlegung 18 25ff.
- bewährte Offenlegungspraktiken 18 28
- Empfehlungen 18 30ff.
- Offenlegung von Informationen 18 20ff., 24

## Klassifizierungssystem 11 35

## Kleinanleger 2 64

- vorvertragliche Information 6 4

## Klimaschutz 2a 13; 8 7f.; 9 51

## Kreditinstitute 6 61

## Kreislaufwirtschaft 2 45ff.

- Kreislaufwirtschaftsgesetz 2 46
- Sekundärmarkt 2 47

## Label-VO Einl 10

## Länderkennung 11 32

## Legislativvorschläge 19 9

## LEI 11 25

## Level 2-Rechtsakte 10 8

# Stichwortverzeichnis

**Limite** 10 63

**Liquiditätsmanagement** 9 40

**Malus** 5 36, 102, 148

**Managementmaßnahmen** 10 73

**Marketing-Anzeigen** 13 3

**Marketingmitteilungen** 13 1 ff.

– Begriff 13 3

– Greenbleaching 13 3

– Greenwashing 13 3

– Prüfung der Anforderungen 13 7 ff.

– Verbot widersprüchlicher ~ 13 2 ff.

– Wirtschaftsprüfer 13 7 ff.

**Marktindex** 9 44; 11 41, 82

**Marktpraxis** 8 8, 27, 91 ff.

**Menschenrechte** 11 87

**Methodenfreiheit** 3 6

**MiFID II**

– nachhaltige Investition 9 26 ff.

– Nachhaltigkeitspräferenzen 8 89; 9 4

– principal adverse impacts 7 95

– WM-Datenservice 9 31

**Mindestnachhaltigkeitskriterien** 8 82 ff.

– AMF 8 85

– BVI Zielmarkt Konzept 8 88

– ESMA Guidelines 8 87

– Eurosif 8 86

**Mindestschutz** 8 24

**minimum safeguards** 2a 19

**Mitarbeiter** 2 53; 5 4

– angemessene Vergütung 2 58

– Bonuspool 5 44

– Leistungskriterien 5 40

– Nachhaltigkeitsrisiken 5 35

– Risikoträger 5 47 f., 99

– variabler Vergütungsplan 5 45

– Vergütungspolitik 5 20, 27; 8 16

**Mitwirkungspolitik**

– Internetseite 10 73, 98

– principal adverse impacts 4 33 f.

**MMF** 2 10

**nachhaltige Investition** 2 6, 38 ff., 39; 9 1

– Absicherungsgeschäfte 9 40

– Anhang III 9 33, 73

– Art. 8-Produkte 10 49 f.

– Ausprägungen 9 27

– Begriff 8 43; 9 3

– DNSH-Prinzip 2a 7

– Eco Label 9 39

– ESG 2 39 ff. *s. auch dort*

– Finanzprodukte 2 39

– Gesamtnachhaltigkeitswirkung 9 45

– Grüne Anleihen 9 64

– Index als Referenzwert 9 32, 42 ff.

– Internetseite 10 21

– Kategorisierung 9 14

– Kennzahlen 9 62

– Liquiditätsmanagement 9 40

– Marktwerte der Risikopositionen 9 61

– Methodik der Indexberechnung 9 56

– MiFID II 9 4, 26 ff.

– nachhaltiges Investitionsziel 9 34 ff.

– Nachhaltigkeitsindikatoren 9 47

– Nachhaltigkeitspräferenzen 9 26 ff. *s. auch dort*

– neutrale Produkte 9 65

– ohne Nutzung eines Indizes 9 46 ff.

– ökologisch ~ 8 49 ff.; 9 10

– principal adverse impacts 7 91

– Q&A 8 53

– Reduktion CO<sub>2</sub>-Emissionen 9 49 ff.

– regelmäßige Berichte 11 68 ff., 72 ff., 79 ff.

– soziale Nachhaltigkeit 2 39

– soziale Ziele 9 12

– soziales Ziel 8 45

– taxonomiefähige Wirtschaftstätigkeit 9 18, 23 f., 36

– Taxonomie-VO 2 39; 8 25; 9 11 ff.

– technische Bewertungskriterien 9 18

– technische Regulierungsstandards 9 68 ff.

– Umweltziel 8 45; 9 12

– vorvertragliche Information 2a 21; 9 9, 32 ff.

– Wirtschaftstätigkeit 9 17

**Nachhaltigkeit Einl** 3 ff.

– 3-Schritt-Prüfung 9 19

– autonome Anlegung 9 21

– Begriff **Einl** 4; 2 4

– CSRD **Einl** 6

– Delegierte Verordnungen **Einl** 8

– ESG **Einl** 3

– ESRS **Einl** 6

– EU-Aktionsplan **Einl** 5

– Finanzdienstleister **Einl** 11 ff.

– Freiwilligkeit **Einl** 7

– gesetzliche Verpflichtung **Einl** 7

– gesetzlicher Rahmen **Einl** 5 ff.

– Greenwashing **Einl** 12 f.

– Industrialisierungsrenditen 2 5

– Kompensationsinstrumente 2 5

– Offenlegungsrahmen **Einl** 5

– sektorale Gesetzgebung **Einl** 8

– Taxonomie **Einl** 5

– Taxonomie-VO 9 16

– technische Regulierungsstandards **Einl** 6

– Vergütungspolitik 5 7

**Nachhaltigkeitsberichterstattung** 7 40 ff.

**Nachhaltigkeitsfaktoren** 2 6, 78 ff.

– Begriff 4 1, 10

– Finanzberater 4 57 ff.

- nachteilige Auswirkungen 4 1 ff. *s. auch principal adverse impacts*
- principal adverse impacts 4 1 ff. *s. auch dort*
- vorvertragliche Information 2a 23

## Nachhaltigkeitsindikatoren

- Internetseite 10 38
- nachhaltige Investition 9 47
- regelmäßige Berichte 11 36

## Nachhaltigkeitspräferenzen 7 95 ff.; 9 26 ff.

- Anlageberater 7 103
- Art. 9-Produkte 9 28
- MiFID II 8 89
- NNA-Konzept 7 98
- Product Governance 9 29
- Standardisierung 7 101

## Nachhaltigkeitsrisiko 1 6; 2 6, 68 ff.; 3 4; 8 64

- AIFM 6 13
- Auswirkungen auf den Wert der Investition 2 77
- BaFin-Merkblatt 2 53, 60, 69
- Berücksichtigung von Nachhaltigkeitsrisiken 6 10 ff. *s. auch dort*
- EbAV 6 12
- Einbeziehungsstrategien ~ 3 1 ff. *s. auch dort*
- Gegenstand 6 2
- Governance 2 60
- Investition in Humankapital 2 53
- Methodenfreiheit 3 6
- physische Risiken 2 74
- Reputationsrisiken 2 76
- Risikomanagement 2 71
- soziales ~ 2 75
- transitorische Risiken 2 74
- Umwelt 2 73 f.
- Unternehmensführung 2 76
- Vergütungspolitik 5 1 ff., 16 *s. auch dort*
- vorvertragliche Information 6 1 ff. *s. auch dort*

## nachteilige Nachhaltigkeitsauswirkungen 7 1 ff. *s. auch principal adverse impacts*

## negative Externalitäten 7 4

## negative Offenlegung 7 54 ff.

- Anwendungsbereich, persönlicher 7 55
- Anwendungsbereich, sachlicher 7 56
- Begründung 7 64 ff.
- comply or explain-Prinzip 7 62
- Finanzmarktteilnehmer 7 55
- Finanzprodukte 7 56
- Nichtberücksichtigung von NNA 7 63
- Offenlegung nach Art. 4 7 57 ff.
- Produktdokumentation 7 60
- Rechtsfolge 7 61 ff.

## neutrale Produkte 9 65

## Neutralität 8 3

## NFRD 4 1

- NNA 7 1 ff. *s. auch principal adverse impacts*
- wichtigste ~ 7 29 ff., 34 ff.

## NNA-Daten 7 39 ff.

## NNA-Indikatoren 7 34 ff.

## normbasierte Ausschlüsse 8 75

## Nuklearenergie 11 57, 67

## OECD-Leitsätze für multinationale Unternehmen 11 71

## Offenlegungspflichten 1 3 ff.

- Aktualisierungspflicht 12 1 ff.
- Befugnisse der BaFin 10 112 ff.; 11 117 ff.
- Datenschutzrecht 10 108
- Einbeziehungsstrategien Nachhaltigkeitsrisiko 3 1 ff. *s. auch dort*
- Erläuterung geänderter Informationen 12 5 f.
- Informationen zu Finanzinstrumenten 1 4
- Marketingmitteilungen 13 1 ff. *s. auch dort*
- Mustervorlage 8 32, 40 f.
- Nachhaltigkeitsrisiko 1 6
- principal adverse impacts 4 1 ff.; 7 1 ff. *s. auch dort*
- produktbezogene ~ 1 3, 15; 9 5 ff.
- regelmäßige Berichte 11 1 ff. *s. auch dort*
- Struktur 1 11 ff.
- unternehmensbezogene ~ 1 3, 14
- Vergütungspolitik 5 1 ff. *s. auch dort*
- Verstoß 10 110; 11 115
- Vertraulichkeitsvereinbarungen 10 108
- vorvertragliche Information 6 1 ff. *s. auch dort*
- zuständige Behörde 14 1 ff. *s. auch dort*

## Offenlegungs-VO Einl 1

- AIF 2 35
- AIFM 2 15
- Altersvorsorgeprodukte 2 20 ff.; 16 1 ff.
- Anlageberatung 2 37 f.
- Anwendungsbereich, persönlicher 1 2
- Anwendungsbereich, räumlicher 1 8
- Anwendungsbereich, sachlicher 1 3 ff.
- Anwendungsbereich, zeitlicher 1 9 f.
- Ausnahmen 17 1 ff. *s. auch Bereichsausnahme*
- Befugnisse der BaFin 10 112 ff.; 11 117 ff.
- Begriffsbestimmungen 2 1 ff.
- Bereichsausnahme 17 1 ff.
- Berichterstattung 18 1 ff.
- Bewertung 19 1 ff.
- DNSH-Prinzip 2a 1 ff. *s. auch dort*
- Einrichtung der betrieblichen Altersversorgung 2 19 f.
- europäischer langfristiger Investmentfonds 2 78

## Stichwortverzeichnis

- Finanzberater 2 2, 25ff.
- Finanzinstrumente 1 5
- Finanzmarktteilnehmer 2 2, 6ff.
- Finanzprodukte 1 4; 2 27ff.
- Gegenstand 1 1
- Geltungsbeginn 20 4ff.
- Greenwashing 2 1
- Hinwirkungspflichten 10 111; 11 116
- IBIP 2 11
- Informationen zu Finanzinstrumenten 1 4
- Inkrafttreten 20 2f.
- Kleinanleger 2 64
- Mindestharmonisierung 1 7
- nachhaltige Investition 2 6, 38ff.
- Nachhaltigkeit **EiInl** 3ff.; 2 4 s. *auch dort*
- Nachhaltigkeitsfaktoren 2 6, 78ff.
- Nachhaltigkeitsrisiko 2 6, 68ff.
- Offenlegung 2 3
- Offenlegungspflichten 1 3ff.
- OGAW 2 36f.
- OGAW-Verwaltungsgesellschaft 2 23ff.
- Paneuropäisches Privates Pensionsprodukt 2 23
- Portfolioverwaltung 2 18f.
- praktische Anwendung **EiInl** 14
- professioneller Anleger 2 62
- Q&A 10 12f.
- Regelungszweck **EiInl** 9f.
- registrierte Kapitalverwaltungsgesellschaften 2 16
- soft-law Veröffentlichungen **EiInl** 16
- Struktur 1 11ff.
- Sustainable Finance 2 6
- technische Regulierungsstandards **EiInl** 15
- Umfang der Offenlegung 1 4
- Veröffentlichung 20 1
- Versicherungsanlageprodukt 2 12ff.
- Versicherungsberatung 2 68
- Versicherungsunternehmen 2 11
- Versicherungsvermittler 2 65ff.
- Verstoß gegen Offenlegungspflichten 10 110; 11 115
- Verwalter alternativer Investmentfonds 2 14
- Wertpapierfirma 2 17
- zuständige Behörde 14 1ff. s. *auch dort*
- Zweck **EiInl** 9f.
- OGAW 2 36f.
- OGAW-Richtlinie 5 61ff.
- OGAW-Verwaltungsgesellschaft 2 23ff.
- Berücksichtigung von Nachhaltigkeitsrisiken 6 26ff.
- vorvertragliche Information 6 57
- ökologisch nachhaltige Wirtschaftstätigkeiten** 11 74

- ökologische/soziale Merkmale** 8 3ff.
- Anwendungsbereich 8 5
- Beispiele 8 7
- Internetseite 10 20, 26, 38, 55
- Marktpraxis 8 8
- regelmäßige Berichte 11 48
- Ordnungswidrigkeit** 11 121f.; 15 10

### Paneuropäisches Privates Pensionsprodukt 2 23

- regelmäßige Berichte 11 112
- vorvertragliche Information 6 64

### Paris-abgestimmte EU-Referenzwerte 9 53; 11 96

### Pass-Fail-Ansatz 8 46

### PEPP 2 23

- vorvertragliche Information 6 64
- periodische Offenlegung** 7 68ff.
- Anwendungsbereich 7 68
- Inhalt 7 71
- negative ~ 7 76

- principal adverse impacts 7 5, 50ff.
- qualitative Angaben 7 73

- Quantifizierungen 7 72

- Rechtsfolgen 7 69

- Verpflichtung zur ~ 7 69

### Pflichtindikatoren 2a 23

### Portfolioverwaltung 2 10, 18f.

- regelmäßige Berichte 11 110f.
- vorvertragliche Information 6 58ff.

### Positiv-/Negativlisten 10 63

### positive Offenlegung 7 12f.

- Anwendungsbereich, persönlicher 7 14

- Anwendungsbereich, sachlicher 7 15f.

- Finanzmarktteilnehmer 7 14

- Finanzprodukte 7 15f., 24, 26ff.

- Laufzeit des Finanzprodukts 7 25

- Offenlegung nach Art. 4 7 17ff.

- Rechtsfolge 7 23ff.

- tatsächliche Berücksichtigung 7 21

### principal adverse impacts 4 1ff., 14ff.

- Alternativen Investmentfonds 7 83

- Anlageberater 7 103

- Anwendungsbereich, persönlicher 4 7ff.

- Art. 8 Offenlegungs-VO 7 85

- Aufbau der Offenlegungen 4 15ff.

- Auslegungsquellen 7 7

- Berücksichtigung 7 45ff.

- Berücksichtigung von ~ 7 78ff.

- Beschreibung 4 20ff.

- Beschreibung der Feststellungs-/Gewichtungsstrategien 4 29ff.

- Bewerben 7 85ff.

- Bezugnahme auf Standards 4 35ff.

- comply or explain-Prinzip 4 43ff.; 7 5

- CSDDD 4 36

## Stichwortverzeichnis

- CSRD 4 1; 7 39ff.
- Daten 7 39ff.
- DCGK 4 36
- DNSH-Prinzip 2a 18
- doppelte Materialität 7 2
- doppelte Wesentlichkeit 4 1
- Entsprechenserklärung 4 36
- Erklärung 4 9f., 13
- ERS 4 28
- Finanzberater 4 7f., 54ff.
- Finanzmarktteilnehmer 4 7f.
- Gegenstand der Offenlegung 4 13
- Good Governance 7 88
- historischer Vergleich 4 39
- IDD 7 95
- Indikator Soziales und Beschäftigung 4 24ff.
- Indikatoren 7 34ff.
- Informationsasymmetrien 4 2
- Internetseite 10 82ff.
- Investitionsentscheidungen 4 3
- Klimaindikatoren 4 23
- Klimaszenarien 4 37
- MiFID II 7 95
- Mindestangaben 4 40f.
- Mindestinhalte 4 52
- Mitwirkungspolitik 4 33f.
- nachhaltige Investition 7 91
- negative Offenlegung 7 5, 54ff. *s. auch dort*
- NFRD 4 1
- Nichtberücksichtigung 4 42ff.
- Offenlegungsvarianten 7 104
- OGAW-Investmentfonds 7 83
- Overpromise-Underdeliver-Sachverhalt 7 82
- periodische Offenlegung 7 5, 68ff. *s. auch dort*
- positive Offenlegung 7 5, 12ff. *s. auch dort*
- regelmäßige Berichte 11 50, 88
- technische Regulierungsstandards 4 14; 7 9
- Treibhausgasemissionen 4 23
- umweltbezogene Indikatoren 4 23
- Vergütungspolitik 5 1ff. *s. auch dort*
- Veröffentlichungsform 4 49
- Veröffentlichungszeitraum 4 50f.
- verpflichtende Offenlegung 4 53
- Vertriebsvorschriften 7 93
- vorvertragliche Information 7 5, 12ff.
- wichtigste nachteilige Auswirkungen 4 12; 7 29ff., 34ff.
- Ziel der Offenlegung 4 4f.
- Zusammenfassung 4 16ff.
- Zusammenspiel Art. 4 und 7 7 104

### Product Governance 9 29

### Produktdesign 2a 8

**Produktebene 2a** 17f.; 7 82, 87, 104; 8 67f.; 11 16

### produktspezifisch 9 6

### professionelle Anleger 2 62

- regelmäßige Berichte 11 113f.
- vorvertragliche Information 6 4

### Prozentsätze 9 38

### Q&A

- Art. 8-Produkte 8 35ff.
- ESA 8 63
- Good Governance 8 20
- nachhaltige Investition 8 53
- Offenlegungs-VO 10 12f.

**qualifizierter Risikokapitalfonds** 2 7f.; 6 50; 11 106

### Redaktionsversehen 2 34; 10 29

### Reduktion CO<sub>2</sub>-Emissionen 9 49ff.

- Internetseite 10 21
- regelmäßige Berichte 11 79ff., 96

### Referenzwert 10 75, 99 *s. auch* Index als Referenzwert

- regelmäßige Berichte 11 39

### regelmäßige Berichte 11 1ff.

- AIFM 11 103
- Altersvorsorgeprodukte 11 108
- Anhang 11 23
- Anwendungsbereich 11 14ff.
- Art. 8-Produkte 11 44ff.
- Aufschlüsselung der Investitionen 11 33ff.
- Befugnisse der BaFin 11 117f.
- Delegierte Verordnung 11 8ff.
- DNSH-Prinzip 2a 31ff.
- Dokumente 11 103ff.
- EbAV 11 105
- elektronisches Format 11 24
- Erläuterungen 11 17
- Ermittlungsintervalle der Hauptinvestitionen 11 30
- Finanzprodukte mit Anlegeoptionen 11 97ff.
- formale Anforderungen 11 22
- Hauptinvestitionen 11 27
- Hersteller von Altersvorsorgeprodukten 11 108
- historische Vergleiche 11 38, 42f.
- Index als Referenzwert 11 39
- Informationsasymmetrien 11 13
- inhaltliche Anforderungen 11 26ff.
- Internetseite 10 31f.
- Investitionsentscheidungen 11 13
- Kennnummern 11 25
- Lageberichte 11 115
- Länderkennung 11 32
- Menschenrechte 11 87

## Stichwortverzeichnis

- nachhaltige Investition **11** 68ff., 72ff., 79ff.
- Nachhaltigkeitsindikatoren **11** 36
- Nachhaltigkeitsleistung **11** 36, 39
- nichtfinanzielle Erklärungen **11** 115
- OGAW-Verwaltungsgesellschaft **11** 109
- ökologische Merkmale **11** 51ff., 72ff.
- ökologische/soziale Merkmale **11** 48
- Paneuropäisches Privates Pensionsprodukt **11** 112
- Portfolioverwaltung **11** 110f.
- principal adverse impacts **11** 50, 88
- professionelle Anleger **11** 113f.
- Reduktion CO<sub>2</sub>-Emissionen **11** 79ff., 96
- Referenzwert **11** 39
- regelmäßige Berichte **11** 6
- Rückgriff **11** 115
- Sanktionen **11** 121f.
- soziales Ziel **11** 77f.
- Standardvorlage **11** 18ff.
- Taxonomiekonformität **11** 60ff.
- Taxonomie-VO **11** 5
- Umweltziel **11** 89ff.
- Versicherungsunternehmen **11** 104
- Verwalter eines qualifizierten Fonds für soziales Unternehmertum **11** 107
- Verwalter eines qualifizierten Risikokapitalfonds **11** 106
- Wertpapierfirma **11** 110
- Zeitraum der Hauptinvestitionen **11** 29
- zivilrechtliche Haftung **11** 123
- Zweck **11** 13
- Regulatory Technical Standards 2a** 1ff.  
*s. auch* technische Regulierungsstandards
- Rendite** **6** 21
- Reputationsrisiken** **2** 76
- Ressourceneffizienz** **2** 41
- revenue-weighted approach** **8** 46
- Risikocontrolling/Compliance-Monitoring** **10** 63
- Risikomanagement**
  - Nachhaltigkeitsrisiko **2** 71
  - Vergütungspolitik **5** 22
- Risikopositionen gegenüber Staaten**  
**9** 64; **11** 65f., 93

**safe-harbour-Ansatz 2a** 16f.

**Schriftart** **11** 20

**Schuldverschreibungen** **9** 61f.

**Schwellenwerte**

- Bereichsausnahme **17** 2
- Einbeziehungsstrategien Nachhaltigkeitsrisiko **3** 9

**segregated accounts** **2** 30

**sektorale Gesetzgebung Einl** **8**

**Solvabilitätsrichtlinie** **5** 73ff.

**soziale Integration** **2** 52

**soziale Ziele** **8** 45

- nachhaltige Investition **9** 12

**sozialer Zusammenhalt** **2** 51

**Sozialpolitik** **2** 49

**Sprache** **10** 43ff.

**Stimmrechtsausübung** **8** 81

**Sustainable Finance** **2** 6

**Tantieme** **5** 21

**Taxonomie Einl** **5**

**taxonomiefähige Wirtschaftstätigkeit**  
**9** 18, 23f., 36

**taxonomiekonforme Investitionen** **9** 15, 18

**Taxonomiekonformität** **11** 60ff.

**Taxonomie-Quoten Einl** **15**

**Taxonomie-VO**

- Anteil nachhaltiger Investitionen **8** 49ff.
- Art. 9-Produkte **9** 57ff.
- DNSH-Prinzip **2a** 1
- Finanzprodukte **6** 42
- Mindestschutz **8** 24
- nachhaltige Investition **2** 39; **8** 25; **9** 11ff.
- Nachhaltigkeit **9** 16
- regelmäßige Berichte **11** 5
- Taxonomie-Quoten **Einl** **15**
- vorvertragliche Information **6** 42
- technische Bewertungskriterien** **9** 18
- technische Durchführungsstandards**  
**13** 5f.

**technische Kontrollmechanismen** **10** 63

**technische Regulierungsstandards** **10** 6

- DNSH-Prinzip **2a** 1ff. *s. auch* dort

– Finanzberater **9** 71

– nachhaltige Investition **9** 68ff.

– Nachhaltigkeit **Einl** **6**

– Offenlegungs-VO **Einl** **15**

– principal adverse impacts **4** 14; **7** 9

– Veröffentlichung **20** 7

– vorvertragliche Information **9** 70

**Teilsektoren** **11** 34

**Transparenzverordnung Einl** **9**

**Treibhausgasemissionen** **2** 42

- principal adverse impacts **4** 23

**Übereinkommen von Paris** **9** 50

**Übergangstätigkeiten** **9** 66

**Übergangszeitraum** **20** 10

**übergesetzliche Mindestanforderungen**  
**9** 30

**umsatzbasierte Kennzahl** **9** 62

**Umweltziel** **8** 45; **10** 3

- nachhaltige Investition **9** 12

– regelmäßige Berichte **11** 6, 89ff.

**UN Global Compact** **8** 26f.

## UN-Leitprinzipien für Wirtschaft und Menschenrechte 8 47, 75

**Unternehmensebene** 5 41; 7 56ff., 104; 8 58

**Unternehmensführung** 2 54ff. *s. auch* Good Governance

**variable Vergütung** 5 36ff.

**Verfahrensweisen einer guten Unternehmensführung** 2 55; 8 16ff., 23ff., 27; 9 13 *s. auch* good governance

**Vergütungspolitik** 5 1ff.

- AIFM-Richtlinie 5 84ff.
- Anpassungsfaktor 5 40f.
- ARUG II 5 18, 32
- Ausgestaltung 5 59ff.
- Auszahlung der variablen Vergütung 5 36
- Begriff 5 20
- Bemessung der variablen Vergütung 5 36
- Bonuspool 5 44
- börsennotierte Unternehmen 5 32
- branchenspezifische Regelungen 5 13
- CRD 5 95ff.
- DCGK 5 18
- Detaillierungsgrad 5 17
- EbAV-Richtlinie 5 127ff.
- Eigenkapitalrichtlinie 5 95ff.
- Einbeziehung von Nachhaltigkeitsrisiken 5 35
- ESG 5 7
- Finanzmarktrichtlinie 5 109ff.
- Finanzstabilitätsforum 5 10
- Finanzstabilitätsrat 5 10
- FSB-Prinzipien/Standards 5 10ff.
- Gestaltungselemente 5 21
- Grundsätze zur Offenlegung 5 33
- IDD 5 120ff.
- IFD 5 139ff.
- Incentivierung der Mitarbeiter 5 27
- Leistungskriterien 5 40, 43
- Leistungsmessung 5 24
- MiFID 5 109ff.
- Mindestbedingungen 5 39
- Mitarbeitergruppen 5 46ff.
- Nachhaltigkeit 5 7
- Nachhaltigkeitsrisiko 5 16
- Nachhaltigkeitsziele 5 43
- Offenlegung 5 27ff., 67ff., 82f., 93f., 106f., 118f., 126, 137f., 151f.
- offenzulegende Elemente 5 33
- OGAW-Richtlinie 5 61ff.
- Proportionalität 5 155
- Regulierung 5 59
- Regulierung der Finanzdienstleistungsindustrie 5 6
- Risikomanagement 5 2

- risikoorientierte Ausgestaltung 5 155
- sektorale Rechtsvorschriften 5 59ff., 153
- Solvabilitätsrichtlinie 5 73f
- Struktur 5 24
- Transparenz 5 2
- übergeordnete Anforderungen 5 22
- Umfang der Offenlegung 5 30f.
- Umsetzung 5 21
- Umsetzungsbeispiele 5 49ff.
- Umsetzungsvarianten 5 4
- Unternehmenssteuerung 5 3
- variable Vergütung 5 4, 36ff.
- variabler Vergütungsplan 5 45
- Versicherungsvertriebsrichtlinie 5 120ff.
- Wertpapierfirmenrichtlinie 5 139ff.

**Veröffentlichung** 3 7ff.

**Versicherungsanlageprodukt** 2 12ff.

**Versicherungsberatung** 2 68

- Berücksichtigung von Nachhaltigkeitsrisiken 6 30ff.

**Versicherungsunternehmen** 2 6f., 11

- vorvertragliche Information 6 46ff.

**Versicherungsvermittler** 2 65ff.; 15 15ff.

- Begriff 15 15
- Bereichsausnahme 17 5
- Informationsübermittlungsart 15 20ff.
- Informationsübermittlungspflicht 15 16ff.
- Nachhaltigkeitspräferenzen 7 95
- vorvertragliche Information 6 62

**Versicherungsvertriebsrichtlinie** 5 120ff. *s. auch* IDD

**Versionsgeschichte** 10 22

**Vertraulichkeitsvereinbarungen** 10 107

**Verwalter von qualifizierten Fonds für soziales Unternehmertum** 6 51

**Verwalter von qualifizierten Risikokapitalfonds** 6 50

**Verwässerungseffekte** 9 41

**vorvertragliche Information**

- Adressaten 6 4
- AIFM 6 44f., 63
- Altersvorsorgeprodukte 6 52ff.
- Anhang III 9 73
- Berücksichtigung von Nachhaltigkeitsrisiken 6 10ff. *s. auch* dort
- DNSH-Prinzip 2a 21ff.
- EbAV 6 49
- ELTIF 6 63
- Finanzberater 6 29ff.
- Finanzprodukte mit Anlegeoptionen 2a 26
- Gegenstand 6 2
- Hersteller von Altersvorsorgeprodukten 6 52ff.
- Hinweiskasten 2a 24

## Stichwortverzeichnis

- Informationsasymmetrien **6** 6
- Internetseite **10** 28ff.
- Kleinanleger **6** 4
- Kreditinstitute **6** 61
- Medium **6** 3, 43ff.
- Musteranhänge **2a** 22
- nachhaltige Investition **2a** 21; **9** 9, 32ff.
- Nachhaltigkeitsfaktoren **2a** 23
- Nachhaltigkeitsrisiko **6** 1ff.
- nachträgliche Überprüfung **7** 89
- negative Offenlegung **7** 54ff. *s. auch dort*
- OGAW-Verwaltungsgesellschaft **6** 57
- Paneuropäisches Privates Pensionsprodukt **6** 64
- Portfolioverwaltung **6** 58ff.
- positive Offenlegung **7** 12ff. *s. auch dort*
- principal adverse impacts **7** 5, 12ff.
- professionelle Anleger **6** 4
- Taxonomie-VO **6** 42
- technische Regulierungsstandards **9** 70
- Versicherungsunternehmen **6** 46ff.
- Versicherungsvermittler **6** 62
- Verwalter von qualifizierten Fonds für soziales Unternehmertum **6** 51
- Verwalter von qualifizierten Risikokapitalfonds **6** 50
- Wertpapierfirma **6** 58ff.
- Website** **10** 15ff. *s. auch* Internetseite
- Wertpapierfirma**
  - Internetseite **10** 19
  - regelmäßige Berichte **11** 110
  - vorvertragliche Information **6** 58ff.
  - Wertpapierfirmenrichtlinie** **5** 139ff.  
*s. auch* IFD
  - wirtschaftliche Aktivitäten** **8** 44
  - Wirtschaftsprüfer** **13** 7ff.
  - WM-Datenservice** **9** 31
  - Wohlverhaltenspflicht** **7** 95
- Zielkonflikte** **10** 107
- Zielmarkt** **8** 88
- zivilrechtliche Haftung**
  - Internetseite **10** 117
  - regelmäßige Berichte **11** 123
- Zusammenarbeit zwischen Aufsichtsbehörden** **14** 11
- Zusammenfassung**
  - Sprache **10** 43ff.
  - Umfang **10** 41, 48
- zuständige Behörde** **14** 1ff.
  - Aufsichtsbefugnisse **14** 8
  - Bußgeldvorschriften **14** 10
  - Deutschland **14** 2ff.
  - Ermittlungsbefugnisse **14** 8
  - EU-Mitgliedstaaten **14** 6
  - EWR-Mitgliedstaaten **14** 7
  - Fondsstandortgesetz **14** 2ff.
  - Sanktionsregime **14** 9
  - Überwachungsfunktion **14** 1
  - Zusammenarbeit zwischen Aufsichtsbehörden **14** 11

beck-shirade  
DIE FACHBUCHHANDLUNG