

Scope Hamburg GmbH
(bis 31.12.2020
Euler Hermes Rating GmbH)

**Compliance-Bericht für das
Geschäftsjahr 2020**

März 2021

Compliance-Bericht für das Geschäftsjahr 2020

Vorbemerkung: Die Scope Hamburg GmbH („Scope Hamburg“ oder „die Agentur“) war bis zum 10. März 2021 war unter der Marke Euler Hermes Rating GmbH („EHRG“) registriert. Seit dem 10. März 2021 ist die Scope Hamburg GmbH Teil der Scope Group. Da sich dieser Transparenzbericht ausschließlich auf das Geschäftsjahr 2020 bezieht, wird die Scope Hamburg GmbH im nachfolgenden Compliance-Bericht unter ihrem im Berichtszeitraum (Geschäftsjahr 2020) ausschließlich geltenden früheren Namen benannt:

Die Euler Hermes Rating GmbH unterhält eine ständige und wirksame Compliance-Funktion, die unabhängig handelt, in Einklang mit der Verordnung (EG) Nr. 1060/2009 des Europäischen Parlaments und des Rates vom 16. September 2009, geändert durch die Verordnungen (EU) Nr. 513/2011 und Nr. 462/2013 (nachfolgend „EU Verordnung“).

Ziel der Compliance Funktion ist die Überwachung der Einhaltung der Verpflichtungen der Ratingagentur gemäß der EU-Verordnung durch EHRG und ihre Beschäftigten. Der Compliance Officer überwacht und bewertet regelmäßig die Angemessenheit und Wirksamkeit der Strategien und Verfahren, welche die die Agentur zur Gewährleistung der Einhaltung ihrer aus der EU-Verordnung resultierenden Verpflichtungen festgelegt hat. Schließlich berät die Compliance Funktion die Geschäftsleitung, Ratinganalysten und Mitarbeiter sowie andere natürliche Personen, deren Leistungen die Ratingagentur in Anspruch nehmen oder die sie kontrollieren kann, bei der Einhaltung der Verpflichtungen der Ratingagentur gemäß der EU-Verordnung (Anhang I Abschnitt A (5) EU-Verordnung).

EHRG war im Berichtszeitraum sowohl ihrem eigenen Verhaltenskodex als auch zusätzlich dem Verhaltenskodex (Code of Conduct - CoC) der Allianz SE (<http://www.allianz.de/>) verpflichtet. Ersterer orientiert sich an den „IOSCO Code of Conduct Fundamentals for Credit Rating Agencies“ (<http://www.iosco.org/>) und den „IOSCO Principles Regarding the Activities of Rating Agencies“ und ist in der 2020 aktualisierten Fassung unter https://www.ehrq.de/seiten/Code-of-Conduct_Verhaltenskodex_2020.pdf verfügbar. Der EHRG CoC wird in regelmäßigen Abständen überarbeitet. Die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter der EHRG bestätigen in regelmäßigen Abständen ihr Einverständnis zum CoC durch ihre Unterschrift. Die den CoC ergänzenden Richtlinien und Anweisungen werden laufend auf ihre Aktualität überprüft und - soweit erforderlich- überarbeitet.

EHRG ist ferner verpflichtet, eine Liste aller Personen aufzustellen und aufrechtzuerhalten, die für die Agentur tätig sind und bestimmungsgemäß Zugang zu Insiderinformationen haben. Diese Liste wird vom Compliance Officer geführt und auf Ersuchen der zuständigen Aufsichtsbehörde an diese übermittelt.

Ausgehend von dem Grundsatz, dass die Prozesse eines Ratings bzw. Monitorings für einen sachkundigen Dritten nachvollziehbar zu dokumentieren sind (elektronisch wie physisch), prüft der Compliance Officer regelmäßig die Vollständigkeit und Aktualität der Aktenführung sowie die Einhaltung interner Richtlinien und Arbeitsanweisungen.

Der Compliance Officer veranlasst und erstellt die regelmäßigen Berichte an die Europäische Wertpapieraufsichtsbehörde (ESMA). Er überwacht und stellt das Reporting der EHRG über ihre Geschäftstätigkeit und die bisherigen Ergebnisse der Agentur in standardisierter Form und die zur Verfügung zu stellenden Informationen an die ESMA sicher.

Der Compliance Officer erstattete im Berichtszeitraum der Geschäftsleitung und dem Verwaltungsrat in regelmäßigen Abständen Bericht über die Wahrnehmung seiner Aufgaben. Der Compliance Officer bereitet die Sitzungen der Methodischen Überprüfungsstelle vor, nimmt daran teil und leitet deren Berichte an den Verwaltungsrat weiter.