

Sjálfbærni, umhverfi og samfélagsábyrgð

– Stefna og markmið Summu rekstrarfélags hf.

Samþykkt af: Stjórn Summu Rekstrarfélags hf.

Samþykkt: 26. júní 2024

Inngangur

Summu rekstrarfélag hf. („**Summa**“) er umhugað um sjálfbærni, umhverfi og samfélagsábyrgð og er aðili að IcelandSIFⁱ. Summa hefur einnig undirritað yfirlýsingu um fjárfestingar í þágu sjálfbærrar uppbyggingar og meginreglur Sameinuðu þjóðanna um ábyrgar fjárfestingar (UN PRI)ⁱⁱ. Summa hyggst innleiða ofangreind markmið og stefnu í starfsemi sína með markvissum hætti. Summa hefur starfað með íslenskum lífeyrissjóðum, t.a.m. á sviði innviðafjárfestinga og fjárfestinga í umhverfisvænum iðnaði. Í ljósi þeirra breiðu efnahagslegu, félagslegu og umhverfislegu áhrifa sem slík verkefni hafa þurfa þau að njóta almenns stuðnings í samfélaginu (e. *social licence to operate*).

Til þess skiptir höfuðmáli að við mat á fjárfestingarkostum og við eftirfylgni fjárfestinga séu umhverfið, félagslegir þættir og stjórnarhættir (UFS þættir) í forgrunni við ákvarðanatöku og skýrslugjöf.

Summa hefur haft slík viðmið til hliðsjónar en hyggst innleiða þau með markvissari hætti í starfsemi félagsins eftir því sem stærð, eðli og umfang starfseminnar leyfir og krefst. Markmiðið er tvíþætt, þ.e. að i) fjárfestingarnar séu ábyrgar skv. mati á UFS þáttum og ii) skili sjálfbærri ávöxtun til langs tíma. Þetta fer saman við hag og markmið íslenskra lífeyrissjóða sem hafa innleitt slík markmið í starfsemi sína auk annarra fjárfesta sem hafa svipaðar áherslur.

Stefna og markmið Summu

Summa vinnur nú að því að innleiða og samtvinnna ofangreinda þætti í alla starfsemi sína með markvissum hætti. Til viðmiðunar hefur Summa einkum leiðbeiningar Nasdaq um UFSⁱⁱⁱ og Global Reporting Initiative^{iv} sem eru alþjóðlega viðurkenndir staðlar um miðlun upplýsinga um samfélagslega ábyrgð og eru notaðir í yfir 100 löndum.

Það að leggja aukna áherslu á sjálfbærni og UFS þætti felur í grunninn í sér tvenns konar skuldbindingar:

1. Að áhættugreina fjárfestingar með hliðsjón af sjálfbærni UFS þáttum um leið og þær eru metnar út frá öðrum þáttum svo sem fjárhagslegum fýsileika. Nota síðan þá greiningu sem hluta af ákvörðunartökuferlinu.
2. Að gefa skýrslu um árangur í tengslum við UFS mælikvarða fyrir sjóðinn í heild og/eða einstaka fjárfestingar.

Stefna og markmið Summu ná til allrar starfsemi Summu, þ.e. verkefna sem fyrirtækið tekur að sér sem og sjóða sem fyrirtækið er með í stýringu, fjárfestinga þeirra sjóða sem og í verkefnum á sviði fjárfestingaráðgjafar og eignastýringar. Vinna við innleiðingu á stefnu og markmiði stendur nú yfir og til framtíðar er ráðgert að sérstakur starfsmaður sinni þessum verkefnum hjá Summu, sjóðum í stýringu, eignastýringu, fjárfestingaráðgjöf og einstökum í verkefnum.

Tilvísanir

- i. Tilgangur IcelandSif er að efla þekkingu fjárfesta á aðferðafræði sjálfbærra og ábyrgra fjárfestinga og auka umræður um ábyrgar og sjálfbærar fjárfestingar, sjá <https://www.icelandsif.is/iceland-sif/um-iceland-sif/>.
 - ii. Meginreglurnar eru sex, sjá nánar <https://www.unpri.org/download?ac=10948>.
 - iii. Þótt leiðbeiningarnar Nasdaq séu einkum hugsaðar fyrir skráð fyrirtæki geta þær nýst öllum, sjá https://vidskiptarad.cdn.prismic.io/vidskiptarad/964ee324-5839-421d-9e6b-a85d871f67b0_2021_02_18-UFS-leidbeiningar.pdf
 - iv. <https://www.globalreporting.org/>
-