



GREEN BOND TRANSPARENCY PLATFORM

Centro de Recursos GBTP

Revisión de noviembre de 2022 - Versión 1 Español
Operaciones en América Latina y el Caribe

Capítulos

00	<u>Acerca de la GBTP.....</u>	<u>03</u>
00	<u>Usuarios de la GBTP.....</u>	<u>04</u>
00	<u>Productos de verificación.....</u>	<u>05</u>
01	<u>Proceso de verificación – Registro y acceso.....</u>	<u>07</u>
02	<u>Proceso de verificación – Crear ofertas.....</u>	<u>10</u>
03	<u>Proceso de verificación – Solicitud de verificación de los emisores.....</u>	<u>13</u>
04	<u>Proceso de verificación – Aprobación de las solicitudes de verificación.....</u>	<u>14</u>
05	<u>Proceso de verificación - Destaque para los bonos verificados.....</u>	<u>22</u>
06	<u>Proceso de verificación - Visualización de revisiones externas en la plataforma...3</u>	

Acercas de la GBTP



El éxito de la transición a una economía verde es crucial para que América Latina y el Caribe mitigue el cambio climático y se adapte mejor al aumento de los riesgos climáticos. Este proceso requiere importantes inversiones anuales de entre 40.000 y 50.000 millones de dólares en la región de aquí a 2030. Los bonos verdes han surgido como un instrumento de impacto para financiar inversiones relacionadas con el cambio climático. A medida que el mercado de bonos verdes se expande, los inversores exigen mayor transparencia y comparabilidad en la valoración de estos instrumentos y piden respuestas a preguntas como: **¿Quiénes son los emisores de los bonos verdes? ¿Qué tipo de proyectos se financian? ¿Cuál es el impacto global de una inversión?**

Era necesario facilitar la búsqueda de datos en un solo lugar, de forma organizada, comparable y fiable. La armonización y la coherencia de los informes es también un factor importante en el mercado de bonos verdes. El Banco Interamericano de Desarrollo (BID) lanzó en 2021 la Plataforma de Transparencia de Bonos Verdes (GBTP, por sus siglas en inglés): una innovadora herramienta digital que apoya la armonización y estandarización de la información de los bonos verdes en América Latina y el Caribe para promover las inversiones verdes facilitando la emisión de estos instrumentos.

QUIÉNES SOMOS

GBTP es una herramienta pública y gratuita desarrollada por el Banco Interamericano de Desarrollo para ayudar a aportar más transparencia y comparabilidad a la información sobre bonos verdes en América Latina y el Caribe, con el fin de aumentar la confianza de los inversores y atraer capital a largo plazo a la región.

LO QUE HACEMOS: La GBTP proporciona datos granulares, comparables y de fácil acceso sobre el uso de los recursos y el impacto medioambiental de los bonos verdes, cargados por los emisores, revisados por verificadores independientes y alineados con los estándares internacionales.

POR QUÉ LO HACEMOS: La GBTP pretende ser un punto de referencia para la difusión de las mejores prácticas y el apoyo a todos los agentes del mercado. Facilita las estadísticas de referencia para apoyar a los inversores y las decisiones reguladoras y aumenta la capacidad entre emisores e inversores.

LOGROS

- En su primer año, se utilizó 50.000 veces, cubriendo el ~80% del mercado de la región (26.600 millones de dólares) hasta mayo de 2022;
- ~ 200 KPI's alineados con estándares internacionales y ajustados a los requisitos del emisor; ~ 28,8 millones de tCO2 evitadas o reducidas (hasta agosto de 2022);
- 89 emisores regionales se han adherido voluntariamente a la Plataforma;
- Más de 350 emisores han recibido formación;
- Proceso de actualización continua que añade emisores y revisores externos, así como características basadas en las sugerencias del mercado;
- Base de datos pública de fácil descarga que incluye bonos verdes y sostenibles con indicadores de impacto e uso de recursos;
- Diseño de sistema de acceso abierto que permite la replicabilidad en otras regiones y para otros tipos de bonos.



¿Lo sabías? La GBTP fue premiada como "Iniciativa del Año - Bono Verde 2022" por Environmental Finance. Elogiada por los jueces por promover la comparabilidad en los reportes de impacto de múltiples emisores y por su enfoque en los países de mercados emergentes.



Usuarios de la GBTP



Equipo de apoyo al usuario: El equipo de apoyo se encarga del seguimiento de las publicaciones, ofreciendo todo el apoyo necesario, desde el uso de la plataforma hasta la comprobación de la coherencia de los datos consignados en las plantillas. El equipo de soporte puede atender a los usuarios en toda América Latina, con personal nativo, que domina el portugués, el español y el inglés. Se pueden programar sesiones para resolver dudas y hacer un seguimiento de las publicaciones de forma gratuita. La GBTP es una gran herramienta para el compromiso de los usuarios (inversores, propietarios de activos, etc.) con el emisor.

Equipo del BID: Además del equipo de apoyo, el BID ofrece un apoyo cercano y accesible. Este equipo es responsable de la visión global de la plataforma, coordinando todos los equipos técnicos, de programación, de comunicación y de operaciones. También se puede contactar con el equipo del BID responsable de la plataforma a través de los canales de apoyo.

Comunicaciones: La plataforma cuenta con un equipo de comunicación dedicado, que organiza las publicaciones relacionadas con el trabajo de la plataforma y orienta a los usuarios sobre cómo y qué publicar en la plataforma. El equipo se encarga de preparar nuestro boletín mensual, que consolida los principales hitos y acciones de la plataforma.

Operaciones LAC: El equipo de operaciones LAC tiene base en Colombia, Brasil y Argentina, y es responsable de atender las necesidades en América Latina y el Caribe.

Emisores: El emisor es la organización que emite el título de deuda. Tiene acceso gratuito a la plataforma y se le recomienda publicar toda la información que ya está disponible públicamente. El emisor también puede solicitar una revisión externa a través de la plataforma. Se anima a todos los emisores de bonos verdes de América Latina a publicar al menos la información obligatoria, que sólo requiere unos minutos de dedicación. Además de la información obligatoria, hay un espacio en la plataforma para que publiquen sus proyectos, KPIs, asignaciones, frameworks, entre otros documentos que serán de interés para los inversores y usuarios en general de la plataforma.

Revisor externo: Los revisores externos también pueden participar en la plataforma de forma gratuita. Reciben la solicitud de los emisores para confirmar los datos publicados y pueden hacerlo a través de la plataforma. Se anima a todos los revisores externos del mercado a que se registren en la plataforma y estén atentos a los nuevos números que se publiquen. El revisor externo se encarga de la verificación de los SPOs pre y post-emisión, las evaluaciones, los procedimientos de asignación y la verificación de las métricas de impacto, así como de las certificaciones.

Inversionista: La GBTP es una plataforma útil para los inversionistas, con datos comparables de las emisiones existentes, que antes no estaban estructurados, no estaban estandarizados y estaban dispersos en múltiples plataformas e instituciones con informes heterogéneos. Los inversionistas no necesitan registrarse para consultar bonos o construir su portafolio simulado en la plataforma, el acceso a la información es simple y gratuito para todos. La herramienta de portafolio virtual almacena la información sólo en la interfaz del cliente, no la conserva ni la comunica al servidor y los bonos se seleccionan directamente en la plataforma.

Colaboradores: Los colaboradores son organizaciones que promueven la difusión de la plataforma y fomentan su uso. Ser colaborador no tiene ningún costo, sólo existe el compromiso de estar disponible en caso de necesidad de consulta para la mejora del sistema, así como de ayudar a la difusión del trabajo de la plataforma entre sus clientes. Para saber más sobre cómo convertirse en partidario, póngase en contacto con nuestro equipo.



¿Lo sabías? La GBTP ya cubre casi el 90% de los bonos verdes en América Latina y la calidad y fiabilidad de los datos disponibles fue citada como un punto destacado por los jueces en los premios Environmental Finance.



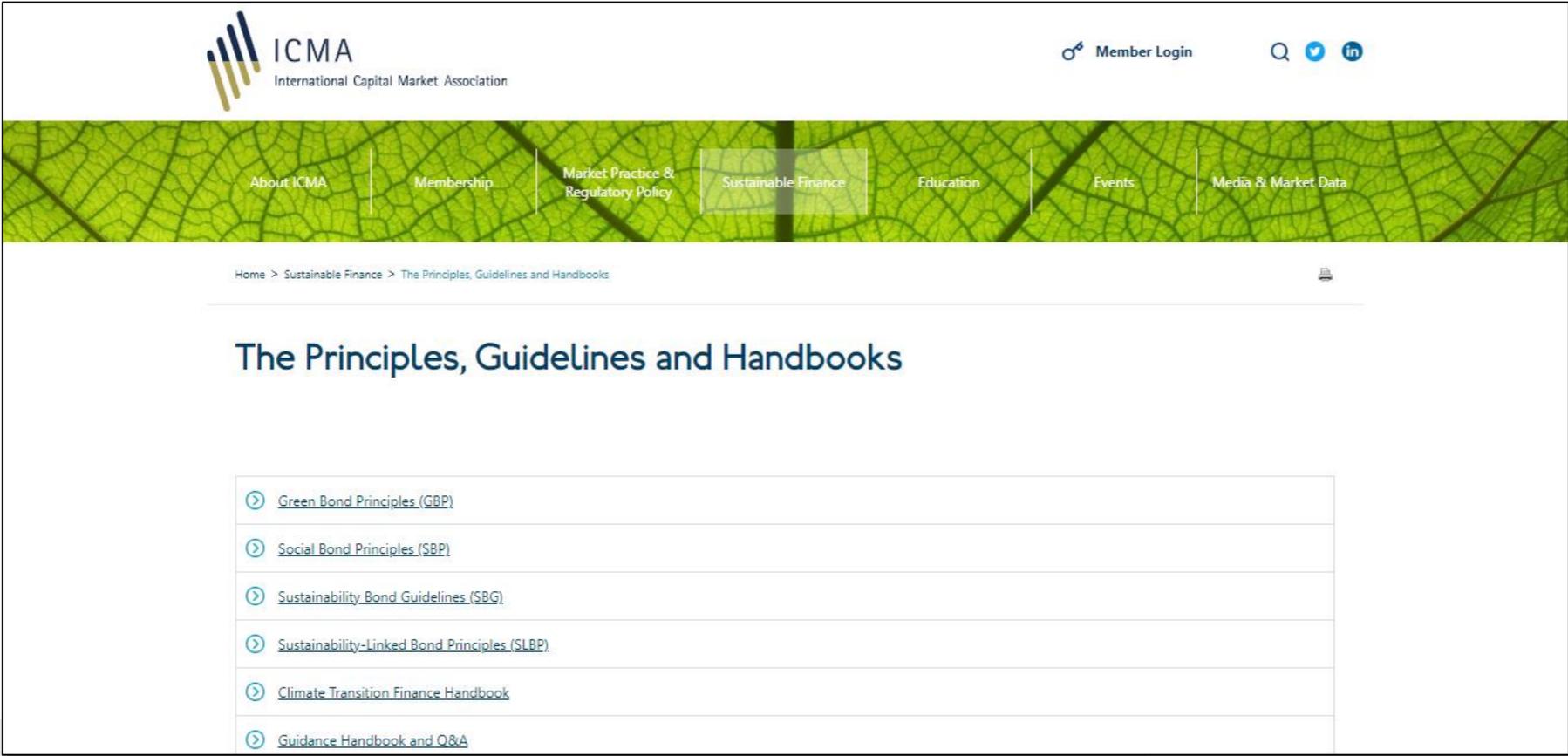
Productos de verificación

Opiniones de segunda parte (Second Party Opinions): Conocidas como SPO, son opiniones externas, independientes y expertas sobre el bono, el framework o el uso de los recursos del bono, basadas en los cuatro componentes de los Principios ICMA. Puede realizarse en una fase previa o posterior a la emisión.

Verificación: Un emisor puede obtener una verificación independiente con respecto a un conjunto de criterios designados, normalmente relacionados con el desempeño/impacto medioambiental/social/sostenible o con los KPI y los objetivos de sostenibilidad para los SLB.

Certificación: Un emisor puede tener bonos GSSSLB o un *framework* de bonos GSSSLB o Uso de Recursos o Indicadores Clave de Desempeño (KPI) y Objetivos de Desempeño de Sostenibilidad (SPTs) certificados con respecto a una norma o etiqueta ambiental/social/sostenible externa reconocida.

Ratings/scoring: Un emisor puede tener un *framework* de bonos GSSSLB o una característica clave como el uso de recursos, la selección de KPI, la calibración del nivel de ambición de los SPT, evaluados o comparados por un tercero, como instituciones de investigación especializadas o agencias de calificación, de acuerdo con una metodología de puntuación/calificación establecida.



The screenshot shows the ICMA website header with the logo and navigation menu. The main content area is titled 'The Principles, Guidelines and Handbooks' and contains a list of links:

- [Green Bond Principles \(GBP\)](#)
- [Social Bond Principles \(SBP\)](#)
- [Sustainability Bond Guidelines \(SBG\)](#)
- [Sustainability-Linked Bond Principles \(SLBP\)](#)
- [Climate Transition Finance Handbook](#)
- [Guidance Handbook and Q&A](#)



Para más información, consulte los [Principios, Guías y Manuales de la ICMA](#).



PROCESO DE VERIFICACIÓN



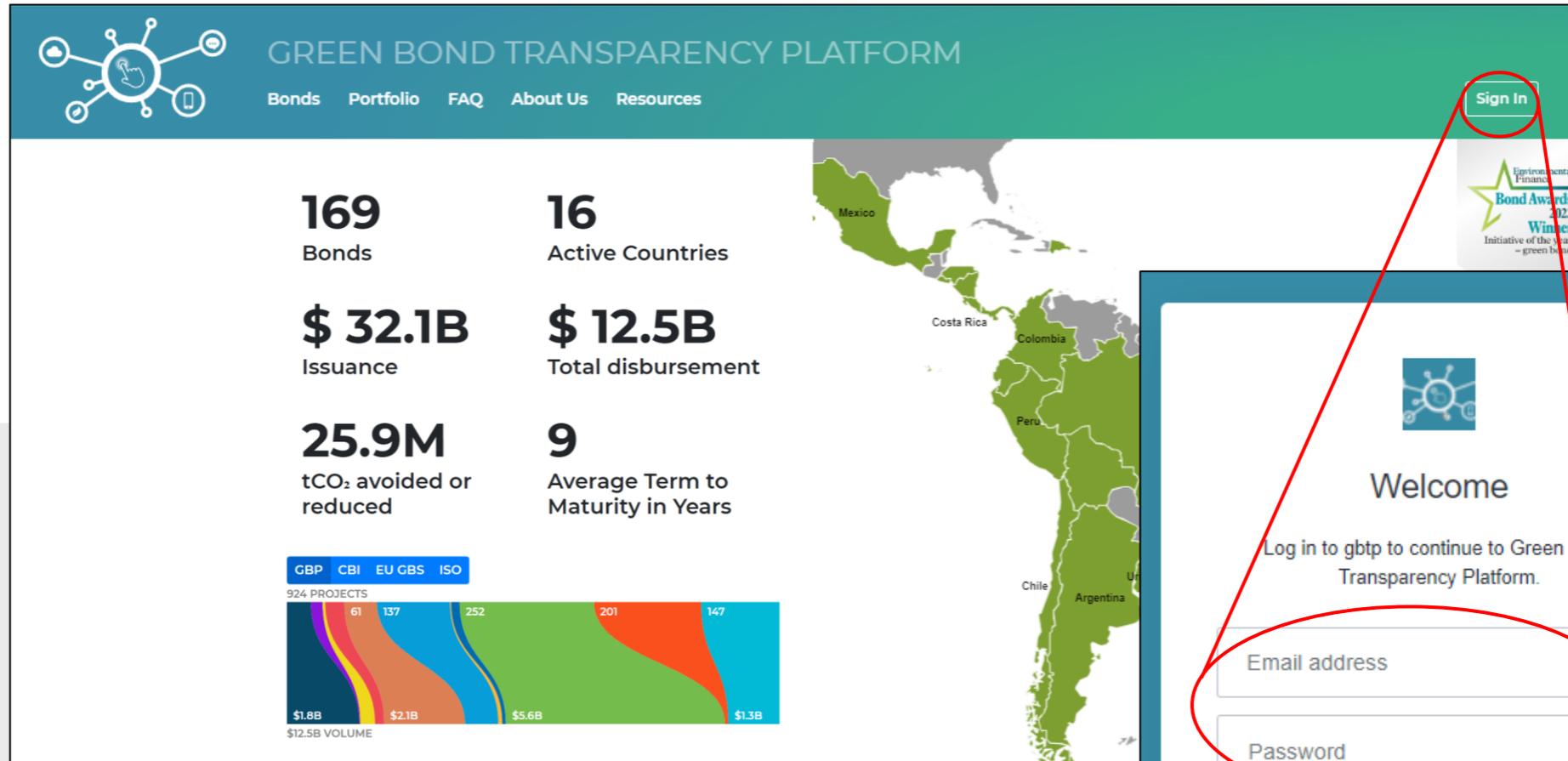
Proceso guiado paso a paso por la interfaz

01

01. Solicitar acceso como Revisor Externo

Registro y acceso

Autenticación de los Revisores Externos



Sign In

Environmental Finance Bond Awards 2022 Winner Initiative of the Year - green bond

Welcome

Log in to gbtp to continue to Green Bond Transparency Platform.

Email address

Password

Forgot password?

Continue

Don't have an account? **Sign up**

OR

Continue with Google

Haga clic en "Sign up"

Acción requerida: Iniciar sesión o crear una cuenta gratuita

Accede a la plataforma a través de www.greenbondtransparency.com (puedes utilizar el código QR del lateral) y lee las condiciones hasta el final para aceptar. Haga clic en el botón resaltado para iniciar sesión o crear su cuenta gratuita si es su primer acceso.



01

01. Solicitar acceso como Revisor Externo

Registro y acceso

Solicitar acceso como Revisor Externo



Haga clic en "User Request"

user+externalreviewer@gmail.com
User Request
Log Out

Marque la cuarta opción

Solicitar acceso

Create user request

I would like to...

- Request technical assistance
- Ask a question about the Platform
- Apply for the role of issuer to publish my bonds on the platform (terms and condition for issuers)
- Apply for the role of external reviewer to verify bonds on the platform (terms and condition for external reviewers)

[Name of institution] - [Jurisdiction]

Submit

Acción requerida: solicitar la función de Revisor Externo



Si se trata de su primer acceso como revisor externo (ER), siga los pasos anteriores para solicitar la función de revisor externo. Esto le permitirá verificar los bonos en la plataforma. El equipo de asistencia al usuario creará la cuenta ER solicitada en las horas siguientes. Se enviará un correo electrónico de notificación a la cuenta de correo electrónico registrada para confirmar el acceso. Asegúrese de leer los términos y condiciones para los revisores externos.

02

02. Ingresar como Revisor Externo

Crear ofertas

Ingreso como Revisor Externo



The screenshot shows the Green Bond Transparency Platform dashboard. The top navigation bar includes 'Bonds', 'Portfolio', 'FAQ', 'Profile', 'About Us', 'Resources', and 'Actions'. The main content area displays key statistics: 169 Bonds, \$32.1B Issuance, 25.9M tCO₂ avoided or reduced, 16 Active Countries, \$12.5B Total disbursement, and 9 Average Term to Maturity in Years. A map of Latin America is shown on the right. A dropdown menu is open, showing options: 'External reviews', 'Offerings', 'User Request', and 'Log Out'. A red circle highlights the 'External reviews' and 'Offerings' options, with an arrow pointing to them from the text 'Menú de opciones'.

Acción requerida: **crear ofertas de productos de revisión externa**

Una vez creada su cuenta y concedido su acceso como Revisor Externo, el menú destacado arriba ofrecerá las opciones de "External reviews" y "Offerings". La sección "External reviews" (Revisiones externas) contiene un cuadro de mando con las solicitudes de verificación realizadas por los emisores a su perfil y los detalles de las solicitudes tramitadas. La sección "Offerings" (Ofertas) contiene los productos ofrecidos por el perfil de los revisores externos a los emisores, como lo son las verificaciones de los bonos GSSLB emitidos. Esta sección proporciona el entorno para crear tantas ofertas como tipos de revisores externos existen en el mercado. Por ahora, haga clic en "Offerings" para continuar.

02

02. Crear ofertas de revisión externa

Crear ofertas

Crear ofertas de revisión externa



A screenshot of the Green Bond Transparency Platform website. The header is green and contains the platform name, navigation links (Bonds, Portfolio, FAQ, About Us, Resources), and a 'Sign In' button. Below the header, there are two tabs: 'External reviews' and 'Offerings', with 'Offerings' being the active tab. The main content area displays the title 'External review offerings' and a 'Create offering' button, which is circled in red. Below the title, it says 'No offerings available'. On the right side, there is a badge for 'Environmental Finance Bond Awards 2022 Winner Initiative of the year - green bond'.

Acción requerida: **crear ofertas de productos de revisión externa**

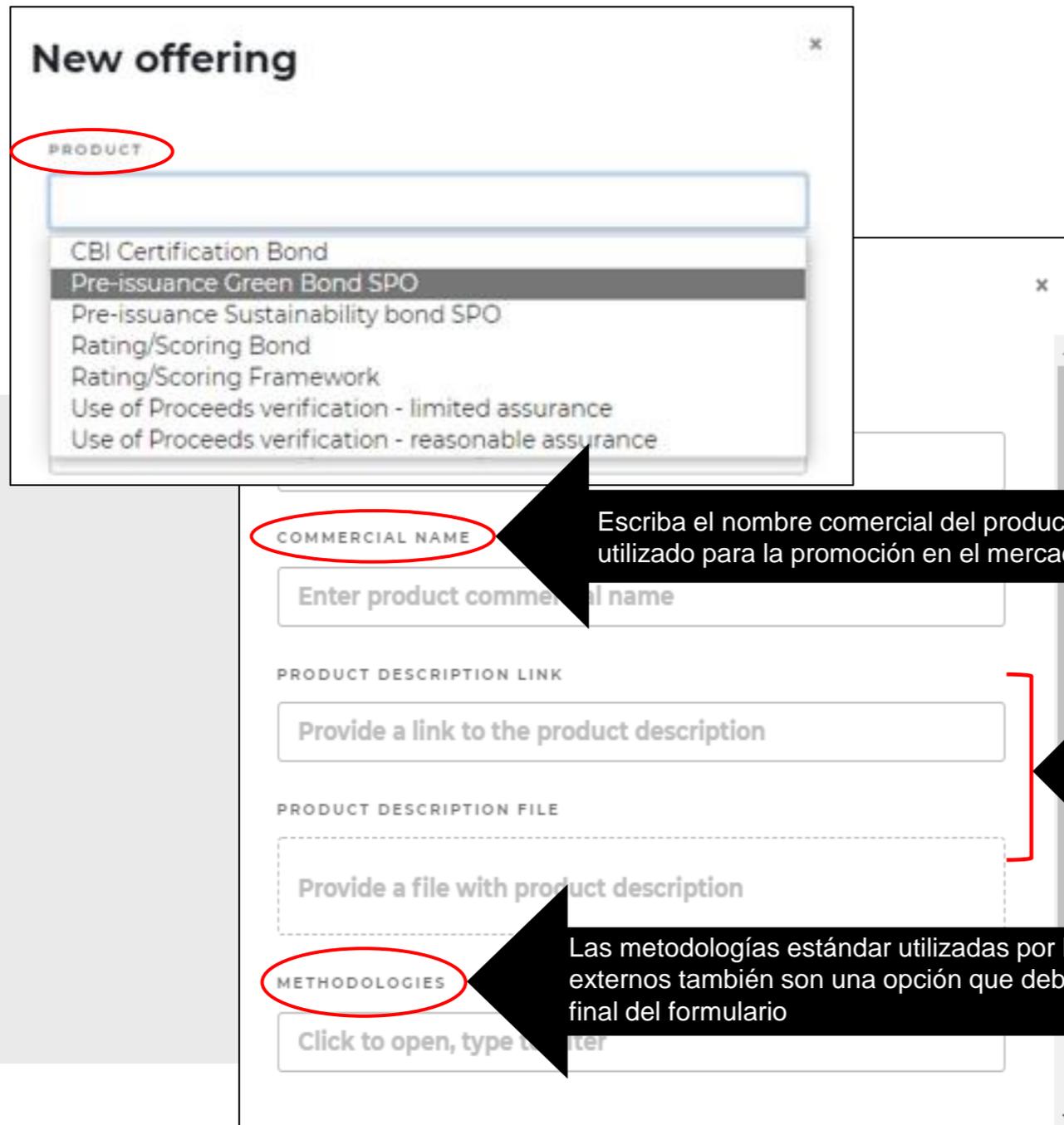
Las ofertas deben ser creadas por el revisor externo antes de que el emisor sea informado para solicitar una verificación del framework, del bono o del uso de los recursos del bono publicado en la plataforma. Por lo tanto, el primer paso en la sección "Offerings" es hacer clic en el botón "Create offering" (Crear oferta).

02

02. Crear ofertas de revisión externa

Crear ofertas

Crear ofertas de revisión externa



The screenshot shows a 'New offering' form with several fields and a dropdown menu. The 'PRODUCT' field is circled in red. A dropdown menu is open, showing options like 'CBI Certification Bond', 'Pre-issuance Green Bond SPO', 'Pre-issuance Sustainability bond SPO', 'Rating/Scoring Bond', 'Rating/Scoring Framework', 'Use of Proceeds verification - limited assurance', and 'Use of Proceeds verification - reasonable assurance'. The 'COMMERCIAL NAME' field is also circled in red. Below it is a text input field with the placeholder 'Enter product commercial name'. The 'PRODUCT DESCRIPTION LINK' field has the placeholder 'Provide a link to the product description'. The 'PRODUCT DESCRIPTION FILE' field has the placeholder 'Provide a file with product description'. The 'METHODOLOGIES' field is circled in red. Below it is a text input field with the placeholder 'Click to open, type or enter'. Three callout boxes provide instructions: one for the 'COMMERCIAL NAME' field, one for the 'PRODUCT DESCRIPTION LINK' and 'PRODUCT DESCRIPTION FILE' fields, and one for the 'METHODOLOGIES' field.

Escriba el nombre comercial del producto utilizado para la promoción en el mercado

Para una mejor comprensión del producto, añada un enlace o un archivo que lo describa

Las metodologías estándar utilizadas por los revisores externos también son una opción que debe rellenarse al final del formulario

Acción necesaria: **ingresar información sobre el producto**

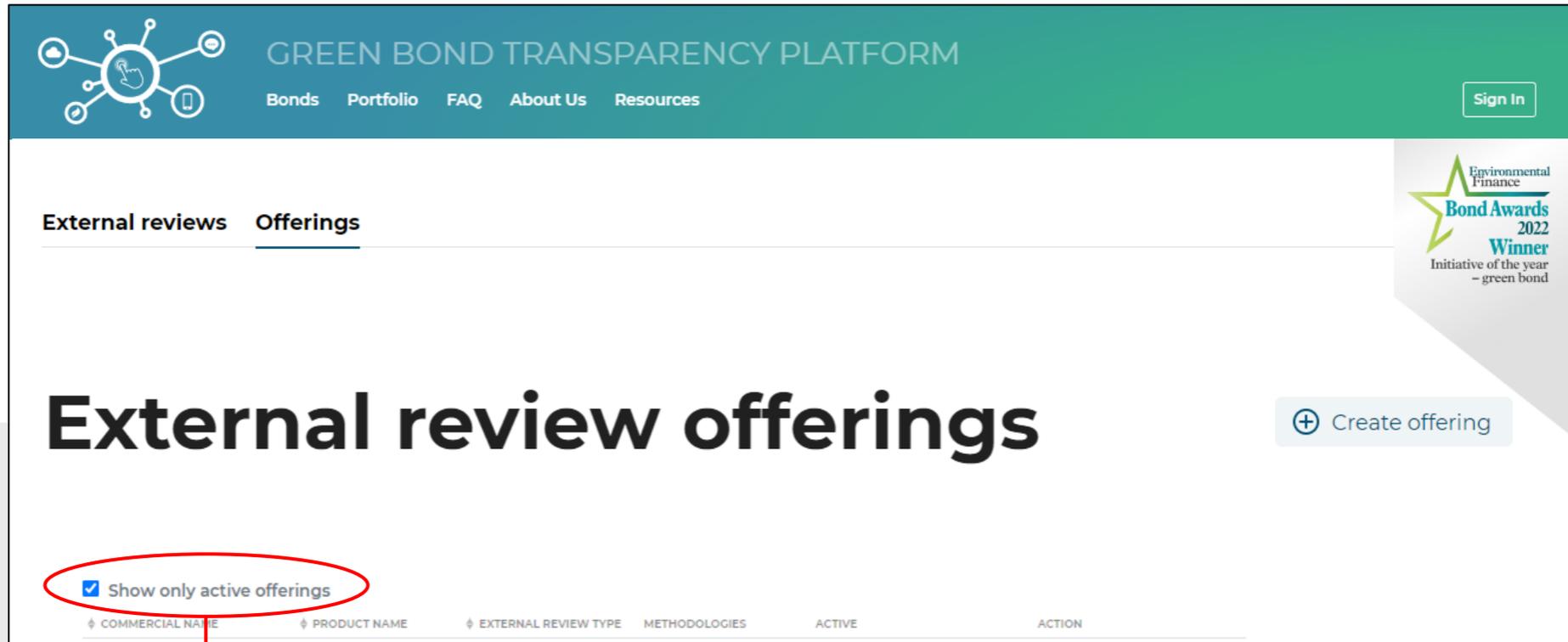
! Cuando haga clic en "**Create offering**"(Crear oferta), verá las opciones de arriba. Seleccione el tipo de producto de verificación en el menú desplegable. Introduzca el nombre de la empresa y, si lo desea, el enlace de la descripción y el archivo, para una mejor comprensión del producto. Siga los pasos indicados y haga clic en "**Submit**" (Enviar).

02

02. Crear ofertas de revisión externa

Crear ofertas

Crear ofertas de revisión externa



GREEN BOND TRANSPARENCY PLATFORM

Bonds Portfolio FAQ About Us Resources

Sign In

External reviews Offerings

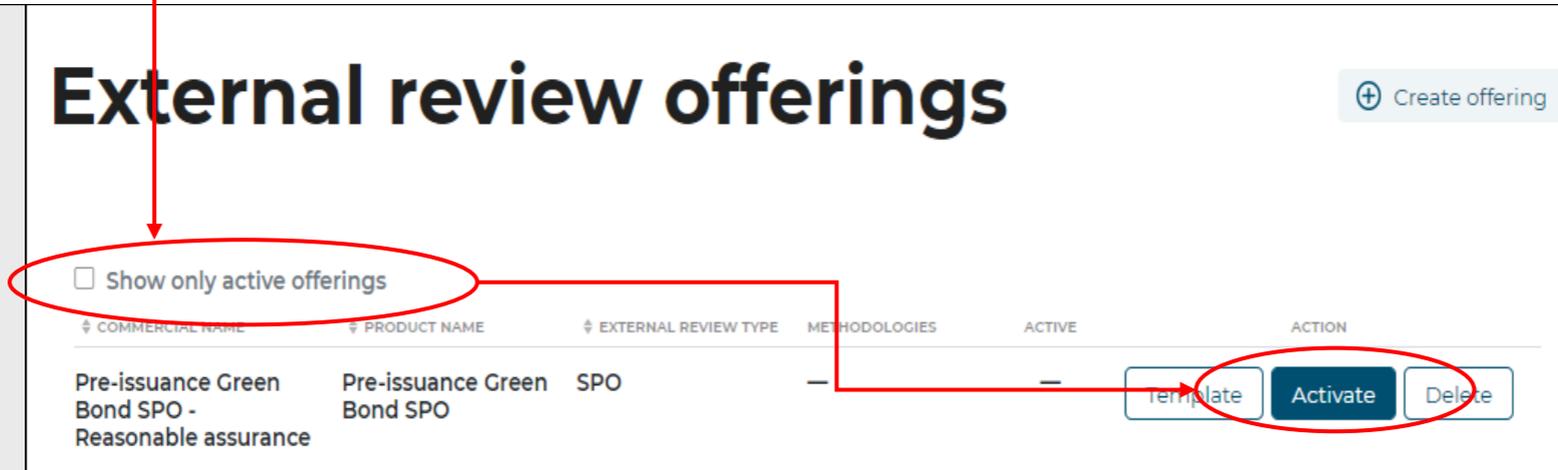
Environmental Finance
Bond Awards 2022
Winner
Initiative of the year
- green bond

External review offerings

+ Create offering

Show only active offerings

COMMERCIAL NAME PRODUCT NAME EXTERNAL REVIEW TYPE METHODOLOGIES ACTIVE ACTION



External review offerings

+ Create offering

Show only active offerings

COMMERCIAL NAME PRODUCT NAME EXTERNAL REVIEW TYPE METHODOLOGIES ACTIVE ACTION

Pre-issuance Green Bond SPO - Reasonable assurance	Pre-issuance Green Bond SPO	SPO	-	-	Template Activate Delete
--	-----------------------------	-----	---	---	--------------------------

Acción requerida:
activar las ofertas

Tras presentar la oferta, el sistema la crea y le pide que la active. Para ello, desmarque la casilla "Show only active offers" (Mostrar sólo las ofertas activas) en la parte superior de la pestaña y haga clic en el botón "Activate" (Activar) a la derecha de la oferta que desea activar. Cuando el producto está activo, se hace visible para todos los emisores que reportan bonos en la GBTP y permite a los emisores solicitar el tipo de producto de verificación ofrecido para el bono. La opción "Template" descarga a su computado la plantilla Excel utilizada para verificar un valor utilizando el producto ofrecido. La opción "Delete" suprime el producto ofrecido. Después de la eliminación, los datos perdidos no se pueden recuperar.

03

03. Tareas del emisor

Solicitud de verificación de los emisores

El rol del emisor



Green bond [Green bond](#) USD 500M 31/5/2029
Test Verification Framework 7/5/2019 Publish Edit

ISSUER	LOCATION	BOND TYPE	BOND CURRENCY	TICKER	THEME
Issuer-Name	Brazil	unspecified	United States Dollar	GB000000001 ISIN	green

Test Verification Framework Show

Allocations⁰ Repayments⁰ Tranches¹ Impact reports⁰ **External reviews⁰**

Request review

Request verification
Framework: Test Verification Framework

VERIFICATION FOR

Framework: Test Verification Framework

PRODUCTS

Pre-issuance Green Bond SPO

EXTERNAL REVIEWER

External-Reviewer

Submit

Acción requerida: mirar desde la perspectiva del emisor la solicitud

El Revisor Externo recibirá la solicitud de verificación de un Bono, Framework, Uso de Recursos, Impactos, entre otros, directamente del emisor.

Conozca un poco cuál es el papel del Emisor y cómo solicita una acción al Revisor Externo: los emisores seleccionan el alcance de la revisión y luego eligen una de las opciones de verificación ofrecidas. Aparecerá una lista con todos los verificadores registrados en la plataforma que ofrecen estos productos. El emisor selecciona el que ya ha proporcionado la revisión y envía la solicitud.

04

04. Tareas de los Revisores Externos

Aprobación de las solicitudes de verificación

El rol de los Revisores Externos



The screenshot shows the 'GREEN BOND TRANSPARENCY PLATFORM' interface. The 'External reviews' tab is selected and circled in red. Below it, the 'Requested' tab is also circled in red, showing a count of 1. The table below lists a single task:

DATE REQUESTED	TYPE	ISSUER	OBJECT	ACTION
5/20/2022	SPO	Issuer-Name	Test Verification Framework Framework	<button>Template</button> <button>Approve</button> <button>Deny</button>

Acción requerida: **ver las solicitudes y decidir**



Cuando el emisor envíe la solicitud al revisor externo, las solicitudes aparecerán en la pestaña "**External Reviews**" (Revisiones externas) → "**Requested**" (Solicitadas). La solicitud contiene la fecha, el tipo de verificación (SPO, Rating, Certificación, etc.), el nombre del emisor y el ámbito de la verificación. Este último indica lo que debe verificarse: el bono, el *framework*, etc.).

Hay dos maneras de aprobar la verificación:

- Fuera de línea utilizando la plantilla de Excel de revisión externa para el producto solicitado: esta opción da más flexibilidad al revisor externo para completar en diferentes sesiones y por diferentes miembros del equipo.
- Método alternativo para responder a las preguntas y adjuntar el archivo PDF con la revisión: esta opción implica que todas las preguntas deben ser respondidas una a una en una sola sesión y por un miembro del equipo.

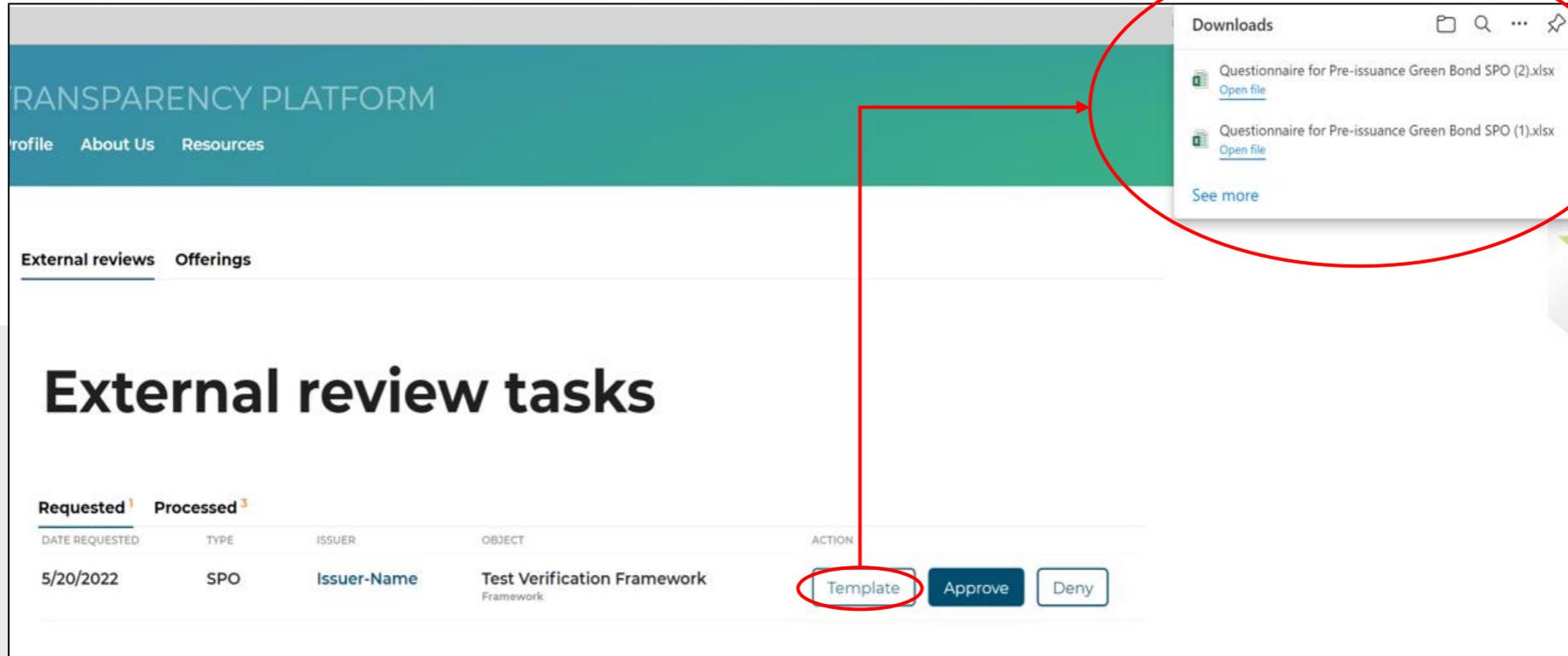
Para ambas opciones, hay que responder a las mismas preguntas, la diferencia está en la preferencia de cómo responder a las preguntas.

04

04. Tareas de los Revisores Externos

Aprobación de las solicitudes de verificación

Descargar el archivo Excel



TRANSPARENCY PLATFORM

profile About Us Resources

External reviews Offerings

External review tasks

Requested¹ Processed³

DATE REQUESTED	TYPE	ISSUER	OBJECT	ACTION
5/20/2022	SPO	Issuer-Name	Test Verification Framework Framework	Template Approve Deny

Downloads

- Questionnaire for Pre-issuance Green Bond SPO (2).xlsx
[Open file](#)
- Questionnaire for Pre-issuance Green Bond SPO (1).xlsx
[Open file](#)
- [See more](#)

Acción requerida: **descargar la plantilla y aprobar/denegar**

Si decide aprobar la solicitud mediante el método sin conexión, haga clic en la opción "Template". Se descargará una plantilla de Excel para el producto específico, con las preguntas del formulario estandarizado de ICMA para las categorías Verde/Sostenibilidad/SLB. Ubique la carpeta de descargas para abrir los archivos descargados.

04

04. Tareas de los Revisores Externos

Aprobación de las solicitudes de verificación

Formularios de revisión externa de ICMA



Green Bond / Green Bond Programme
Independent External Review Form

Section 1. Basic Information
Issuer name:
Green Bond ISIN or Issuer Green Bond Framework Name, if applicable: (specify as appropriate)
Independent External Review provider's name:
Completion date of this form:
Publication date of review publication: (where appropriate, specify if it is an update and add reference to earlier relevant review)

Section 2. Review overview
SCOPE OF REVIEW
The following may be used or adapted, where appropriate, to summarise the scope of the review.
The review assessed the following elements and confirmed their alignment with the GBPs:
 Use of Proceeds Process for Project Evaluation and Selection
 Management of Proceeds Reporting

ROLES(S) OF INDEPENDENT EXTERNAL REVIEW PROVIDER
 Second Party Opinion Certification
 Verification Scoring/Rating
 Other (please specify):

Section 3. Detailed review
Reviewers are encouraged to provide the information below to the extent possible and use the comment section to explain the scope of their review.
1. USE OF PROCEEDS
Overall comment on section (if applicable):
Use of proceeds categories as per GBP:
 Renewable energy Energy efficiency
 Pollution prevention and control Environmentally sustainable management of living natural resources and land use
 Terrestrial and aquatic biodiversity conservation Clean transportation
 Sustainable water and wastewater management Climate change adaptation
 Eco-efficient and/or circular economy adapted products, production technologies and processes Green buildings
 Unknown at issuance but currently expected to conform with GBP categories, or other eligible areas not yet stated in GBPs Other (please specify):
If applicable please specify the environmental taxonomy, if other than GBPs:
2. PROCESS FOR PROJECT EVALUATION AND SELECTION
Overall comment on section (if applicable):

Section 3. Detailed review
Reviewers are encouraged to provide the information below to the extent possible and use the comment section to explain the scope of their review.
1. USE OF PROCEEDS
Overall comment on section (if applicable):
Use of proceeds categories as per GBP:
 Renewable energy Energy efficiency
 Pollution prevention and control Environmentally sustainable management of living natural resources and land use
 Terrestrial and aquatic biodiversity conservation Clean transportation
 Sustainable water and wastewater management Climate change adaptation
 Eco-efficient and/or circular economy adapted products, production technologies and processes Green buildings
 Unknown at issuance but currently expected to conform with GBP categories, or other eligible areas not yet stated in GBPs Other (please specify):
If applicable please specify the environmental taxonomy, if other than GBPs:
Use of proceeds categories as per GBP:
 Affordable basic infrastructure Access to essential services
 Affordable housing Employment generation / programs designed to prevent and/or alleviate unemployment stemming from socioeconomic crises
 Food security and sustainable food systems Socioeconomic advancement and empowerment
 Unknown at issuance but currently expected to conform with GBP categories, or other eligible areas not yet stated in GBPs Other (please specify):

Section 3. Detailed review
Reviewers are encouraged to provide the information below to the extent possible and use the comment section to explain the scope of their review.
1. USE OF PROCEEDS
Overall comment on section (if applicable):
Use of proceeds categories as per GBP:
 Renewable energy Energy efficiency
 Pollution prevention and control Environmentally sustainable management of living natural resources and land use
 Terrestrial and aquatic biodiversity conservation Clean transportation
 Sustainable water and wastewater management Climate change adaptation
 Eco-efficient and/or circular economy adapted products, production technologies and processes Green buildings
 Unknown at issuance but currently expected to conform with GBP categories, or other eligible areas not yet stated in GBPs Other (please specify):
If applicable please specify the environmental taxonomy, if other than GBPs:
2. PROCESS FOR PROJECT EVALUATION AND SELECTION
Overall comment on section (if applicable):
If applicable please specify the social taxonomy, if other than GBPs:
Target populations:
 Living below the poverty line Excluded and/or marginalised populations and /or communities
 People with disabilities Migrants and /or displaced persons
 Undereducated Underserved, owing to a lack of quality access to essential goods and services
 Unemployed Women and/or sexual and gender minorities
 Aging populations and vulnerable youth Other vulnerable groups, including as a result of natural disasters
 Other (please specify):
2. PROCESS FOR PROJECT EVALUATION AND SELECTION
Overall comment on section (if applicable):
Evaluation and selection
 Credentials on the issuer's social and green objectives Documented process to determine that projects fit within defined categories
 Defined and transparent criteria for projects eligible for Sustainability Bond proceeds Documented process to identify and manage potential ESG risks associated with the project
 Summary criteria for project evaluation and selection publicly available Other (please specify):
Information on Responsibilities and Accountability
 Evaluation / Selection criteria subject to external advice or verification In-house assessment
 Other (please specify):

Formulario de revisión externa de ICMA para los bonos verdes

Formulario de revisión externa de ICMA para bonos sostenibles

Acción necesaria: conocer los formularios de ICMA

Estos formularios de ICMA para los revisores externos se han escaneado en una plantilla de Excel que contiene todas las preguntas y opciones de respuesta de forma estandarizada y fácil de usar. Las preguntas de la plantilla de Excel se han extraído directamente del formulario oficial de ICMA, como se muestra en las imágenes anteriores.

04

04. Tareas de los Revisores Externos



Aprobación de las solicitudes de verificación

Completar el archivo Excel

1	Question	Confirmation	Notes
2	EXECUTIVE SUMMARY OF REVIEW(*)		
3	1. USE OF PROCEEDS - Overall comment on section(*)		
4	1.1. USE OF PROCEEDS - Categories as per GBP: Renewable energy		
5	1.1. USE OF PROCEEDS - Categories as per GBP: Energy efficiency		
6	1.2. USE OF PROCEEDS - Categories as per CBI: Buildings		
7	1.2. USE OF PROCEEDS - Categories as per CBI: Transport		
8	1.1. USE OF PROCEEDS - Categories as per GBP: Pollution prevention and control		
9	1.1. USE OF PROCEEDS - Categories as per GBP: Renewable energy		
10	1.1. USE OF PROCEEDS - Categories as per GBP: Sustainable management of living natural resources		
11	1.1. USE OF PROCEEDS - Categories as per GBP: Terrestrial and aquatic biodiversity conservation		
12	1.1. USE OF PROCEEDS - Categories as per GBP: Clean transportation		
13	1.1. USE OF PROCEEDS - Categories as per GBP: Sustainable water management		
14	1.1. USE OF PROCEEDS - Categories as per GBP: Climate change adaptation		
15	1.1. USE OF PROCEEDS - Categories as per GBP: Eco-efficient products, production technologies and processes		
16	1.1. USE OF PROCEEDS - Categories as per GBP: Unknown at issuance but currently expected to conform with GBP categories, or other eligible areas not yet stated in GBPs		

Preguntas contenidas en el formulario ICMA para revisores externos escaneadas en vista vertical

Obligatorio: Indique si el campo se aplica a la revisión o no

Opcional: Notas o comentarios sobre la pregunta

Acción requerida: **rellenar la plantilla de Excel descargada**

Una vez completada la descarga, abra el archivo Excel. Verá tres columnas. La plantilla toma las entradas del [Formulario de Revisión Externa de la ICMA](#), que ofrece un formato resumido para divulgar los informes de revisión externa en línea. Contiene todas las preguntas relevantes de los SPO, ratings, formulario de certificación y las incorpora todas en una única plantilla de Excel. La plantilla se completa fácilmente copiando y pegando del documento oficial de verificación proporcionado al emisor la información. Contiene los cuatro principios de la ICMA: **Uso de los recursos; Proceso de evaluación y selección de proyectos; Gestión de los recursos; Reportes.**

04

04. Tareas de los Revisores Externos

Aprobación de las solicitudes de verificación

Aprobación de solicitudes: método off-line



GREEN BOND TRANSPARENCY PLATFORM

Bonds Portfolio FAQ Profile About Us Resources

Actions

External reviews Offerings

External review tasks

Requested¹ Processed³

DATE REQUESTED	TYPE	ISSUER	OBJECT	ACTION
5/20/2022	SPO	Issuer-Name	Test Verification Framework Framework	Template Approve Deny

Choose to upload xls with answers or answer questions in web form

Import questionnaire from file

XLS FILE

Questionnaire for Pre-issuance Green Bond SPO (2).xlsx Browse

Submit

Cancel Answer questions

Acción requerida: enviar el cuestionario

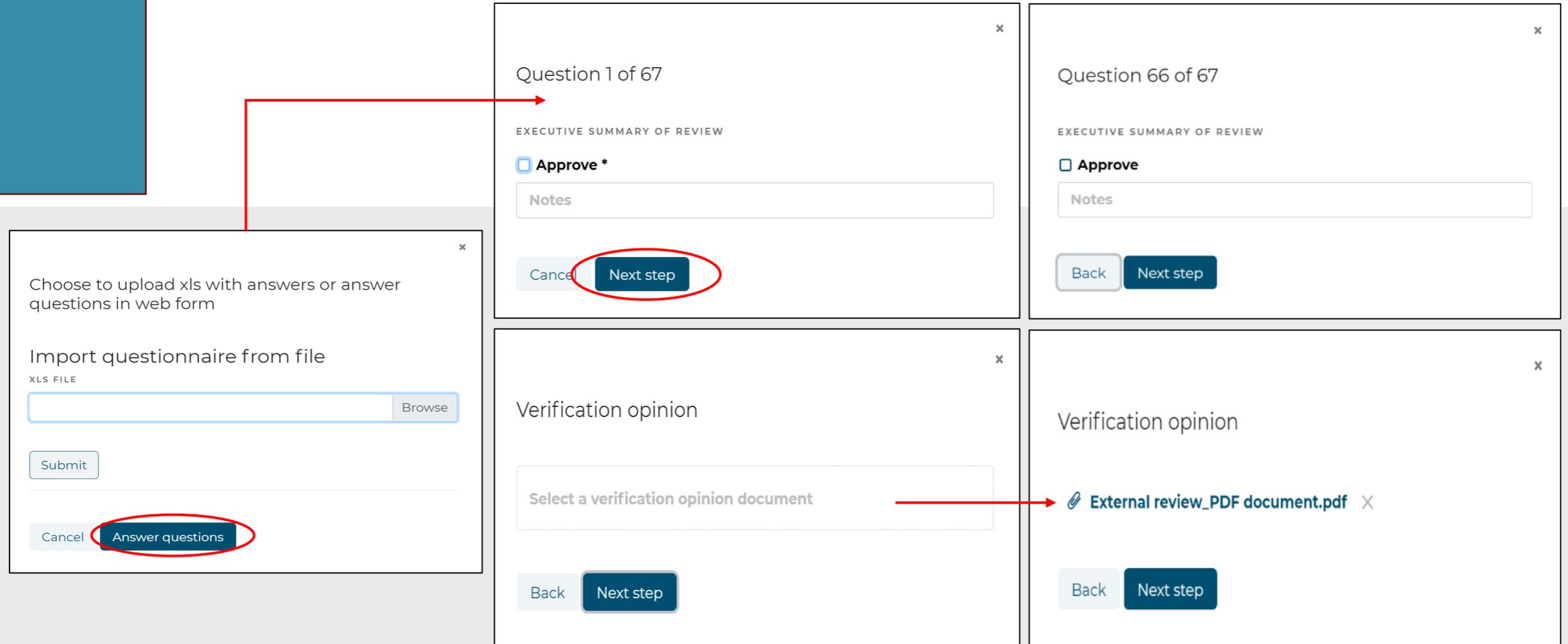
Una vez completada la plantilla de Excel, guarde el archivo y vuelva a la opción "External Reviews" (Revisiones externas) de la plataforma. Haga clic en la opción "Approve" (Aprobar) y adjunte el documento Excel que ha guardado. Haga clic en "Submit" (Enviar) para completar la importación y luego puede adjuntar el archivo en PDF.

04

04. Tareas de los Revisores Externos

Aprobación de las solicitudes de verificación

Aprobar solicitudes: método alternativo



Choose to upload xls with answers or answer questions in web form

Import questionnaire from file

XLS FILE

Browse

Submit

Cancel **Answer questions**

Question 1 of 67

EXECUTIVE SUMMARY OF REVIEW

Approve *

Notes

Cancel **Next step**

Question 66 of 67

EXECUTIVE SUMMARY OF REVIEW

Approve

Notes

Back **Next step**

Verification opinion

Select a verification opinion document

External review_PDF document.pdf X

Back **Next step**

Acción requerida: responder a las preguntas una por una

Advertencia: una vez iniciado, no podrá pausar el proceso

Para aprobar la solicitud mediante el método alternativo, haga clic en el botón "Approve" (Aprobar). A continuación, haga clic en "Answer questions" (Responder a las preguntas). Esto mostrará cada una de las preguntas del formulario ICMA para las categorías Verde/Sostenibilidad/SLB en una estructura secuencial. En este caso, cada pregunta debe responderse directamente en la plataforma. La plataforma no guarda los borradores, por lo que si se utiliza este método, el revisor externo debe completarlo en una sola sesión. Si utiliza este método, puede cargar el documento de verificación en el último campo. Simplemente busque el archivo en su ordenador y haga clic en el siguiente paso.

04

04. Tareas de los Revisores Externos

Aprobación de las solicitudes de verificación

Confirmar los datos aportados



External review answers

- 1. EXECUTIVE SUMMARY OF REVIEW
- 2. 1. USE OF PROCEEDS - Overall comment on section
- 3. 1.1. USE OF PROCEEDS - Categories as per GBP: Renewable energy
- 4. 1.1. USE OF PROCEEDS - Categories as per GBP: Energy efficiency
- 5. 1.2. USE OF PROCEEDS - Categories as per CBI: Buildings
- 6. 1.2. USE OF PROCEEDS - Categories as per CBI: Transport
- 7. 1.1. USE OF PROCEEDS - Categories as per GBP: Pollution prevention and control
- 8. 1.1. USE OF PROCEEDS - Categories as per GBP: Renewable energy
- 9. 1.1. USE OF PROCEEDS - Categories as per GBP: Sustainable management of living natural resources
- 10. 1.1. USE OF PROCEEDS - Categories as per GBP: Terrestrial and aquatic biodiversity conservation
- 11. 1.1. USE OF PROCEEDS - Categories as per GBP: Clean transportation
- 12. 1.1. USE OF PROCEEDS - Categories as per GBP: Sustainable water management
- 13. 1.1. USE OF PROCEEDS - Categories as per GBP: Climate change adaptation
- 14. 1.1. USE OF PROCEEDS - Categories as per GBP: Eco-efficient products, production technologies and processes
- 15. 1.1. USE OF PROCEEDS - Categories as per GBP: Unknown at issuance but currently expected to conform with GBP categories, or other eligible areas not yet stated in GBPs
- 16. 1.2. USE OF PROCEEDS - Categories as per CBI: Energy
- 17. 1.2. USE OF PROCEEDS - Categories as per CBI: Land-use
- 18. 1.2. USE OF PROCEEDS - Categories as per CBI: Industry
- 19. 1.2. USE OF PROCEEDS - Categories as per CBI: Waste
- 20. 1.2. USE OF PROCEEDS - Categories as per CBI: ICT
- 21. 1.2. USE OF PROCEEDS - Categories as per CBI: Water
- 22. 2.1. PROCESS - Evaluation and selection: Documented
- 62. 4.7. REPORTING - Publication: Information published in financial report
- 63. 4.7. REPORTING - Publication: Information published in ad hoc documents
- 64. 4.7. REPORTING - Publication: Information published in sustainability report
- 65. 4.7. REPORTING - Publication: Other (please specify)
- 66. EXECUTIVE SUMMARY OF REVIEW
- 67. 1. USE OF PROCEEDS - Overall comment on section

Verification opinion
[External review_PDF document.pdf](#)

Back **Confirm**

Acción requerida: leer y confirmar los datos

Finalmente, la plataforma mostrará todas las respuestas para confirmar los datos, así como el archivo adjunto. Si está de acuerdo con todos los datos, haga clic en "Confirm" (Confirmar), la solicitud se aprobará automáticamente.

04

04. Tareas de los Revisores Externos

Aprobación de las solicitudes de verificación

Verificaciones solicitadas y procesadas



The screenshot shows the 'GREEN BOND TRANSPARENCY PLATFORM' interface. At the top, there is a navigation bar with links for Bonds, Portfolio, FAQ, Profile, About Us, and Resources. The main content area is titled 'External reviews Offerings'. Below this, there is a section for 'External review tasks'. A table lists the tasks, with columns for DATE REQUESTED, TYPE, ISSUER, OBJECT, and OUTCOME. The 'Processed' filter is selected, and the 'External review report' link in the outcome column is circled in red.

DATE REQUESTED	TYPE	ISSUER	OBJECT	OUTCOME
5/20/2022	SPO	Issuer-Name	Test Verification Framework Framework	External review report 5/20/2022
5/18/2022	SPO	Issuer-Name	Framework test_0518 Framework	Denied 5/20/2022
5/16/2022	rating	Issuer-Name	TEST_RATINGS Bond: TESTRATING (ISIN)	External review report 5/16/2022

Acción requerida: **comprobar la aprobación de la verificación**

! Cuando la solicitud es aprobada o denegada, la tarea pasa de "Requested" (Solicitada) a "Processed" (Procesada) junto con un reporte de las preguntas y respuestas de los cuestionarios. Esta será la lista de las revisiones procesadas por el Revisor Externo.

05

05. Identificación de revisión

Destaque para los bonos verificados

Cómo se destacarán en la GBTP

Green bond **Identificador de revisión** USD 500M 31/5/2029 7/5/2019 Publish Edit

ISSUER	LOCATION	BOND TYPE	BOND CURRENCY	TICKER	THEME
Issuer-Name	 Brazil	unspecified	United States Dollar	GB000000001 ISIN	green

Test Verification Framework Show

Allocations⁰ Repayments⁰ Tranches¹ Impact reports⁰ **External reviews¹**

TYPE OF EXTERNAL REVIEWS	EXTERNAL REVIEWER	STATUS
SPO	External-Reviewer	received on 20/5/2022 (report) Enlace al reporte de la revisión externa

Request review

Identificador de revisión  GB000000001  Brazil Issuer-Name Development Bank 500M USD 31 May 29 07 May 19 Add

XBOG

Acción requerida: **conocer la identificación**

Al mismo tiempo, el estatus del bono del emisor mostrará la verificación con una etiqueta y el informe estará disponible para su descarga. Esto permite diferenciar los bonos en la plataforma, destacando los que han completado el proceso de revisión externa.

06

06. SPO y otros reportes de revisión externa

Visualización de revisiones externas en la plataforma

Datos más creíbles

Green bond

GB000000001 **GREEN** **SPO**
ISIN
XBOG
ISSUER
Issuer-Name
Development Bank

ISSUANCE VOLUME	MATURITY & ISSUANCE	LOCATION	TOTAL AMOUNT DISBURSED
USD 500M USD 500M	31 May 29 07 May 19	 Brazil	USD 0 USD 0



Tranches Disbursement KPI **Framework** Blockchain

Test Verification Framework

CLASSIFIERS	INDICATORS	METHODOLOGIES	DOCUMENT	SPO
Energy Climate Bonds Initiative Project Classification	tCO2e reduced	AICOMETHTEST ver.13	 File	received on 20/5/2022 (report)
Generation - Appliances ICMA Green Bonds Principles	tCO2e avoided			

Acción requerida:
conocer la página

La verificación se muestra en la pantalla del bono, lo que facilita al público el acceso a las revisiones externas de forma estandarizada. El objetivo de la plataforma es proporcionar datos confiables y comparables, por lo que recomendamos este paso de revisión externa a todos los emisores. Recomendamos a los revisores externos que alienten a sus clientes a actualizar la plataforma tan pronto como el SPO, Rating o la verificación estén listos. Rellenar los datos no es una tarea que requiera mucho tiempo y es incluso más fácil para el revisor que ha hecho la revisión.

Póngase en contacto con nosotros!



APOYO CONTINUO



Equipo de apoyo al usuario

Valentina MARQUEZ

Equipo de apoyo al usuario de LAC

valentinam@greenbondtransparency.com

Antonio LOMBARDI

Equipo de apoyo al usuario de LAC

antoniol@greenbondtransparency.com

Comunicación y personal del BID

Melisa CABO

Comunicación

melisac@greenbondtransparency.com

Alexander VASA

Banco Interamericano de Desarrollo

alexanderv@iadb.org

