

Introducción a las taxonomías de las finanzas sostenibles: Plan de estudios



Implementado por

giz Deutsche Gesellschaft
für Internationale
Zusammenarbeit (GIZ) GmbH

En cooperación con



**SUSTAINABLE
BANKING and
FINANCE NETWORK**

1.Tabla de contenido

1. Tabla de contenido	1
2. Sobre el curso	2
3. El curso en un vistazo	3
4. Objetivos de aprendizaje y estructura	4
Módulo 1: Una visión general de las taxonomías de las finanzas sostenibles	4
Módulo 2: Las taxonomías en la práctica: la UE y China	5
Módulo 3: Principios del desarrollo de taxonomías	5
Módulo 4: Principios del desarrollo de taxonomías en la práctica: Sudáfrica y Colombia	5
5. Metodología	6
6. Evaluación	6
7. Requisitos técnicos	6
8. Agradecimientos	6

2. Sobre el curso

En los últimos años, la integración sistemática de la sostenibilidad en la toma de decisiones financieras ha cobrado un impulso considerable. Al mejorar la forma en que se gestionan los riesgos de sostenibilidad, las finanzas sostenibles no sólo crean sistemas financieros más resistentes, sino que también ayudan a cerrar la brecha de financiación para implementar los Objetivos de Desarrollo Sostenible (ODS) y el Acuerdo Climático de París.

Sin embargo, canalizar el capital hacia inversiones alineadas con la sostenibilidad requiere una definición clara y un entendimiento común de lo que se califica como "sostenible", ya que esto establece la igualdad de condiciones, evita el lavado verde y genera confianza. Dada la proliferación de definiciones en todo el mundo, las taxonomías de las finanzas sostenibles están surgiendo como un poderoso instrumento político y proporcionan una orientación muy necesaria para el mercado.

Las taxonomías de las finanzas sostenibles proporcionan una definición y una clasificación claras de las actividades económicas sostenibles. Ayudan a evaluar si, o en qué medida, una actividad económica contribuye a un objetivo de sostenibilidad y fomentan la transparencia, la responsabilidad y la integridad del mercado. Facilitan la ampliación de las finanzas sostenibles y tienen el potencial de desempeñar un papel importante en la alineación de las trayectorias de inversión con los objetivos de desarrollo globales.

En las economías en desarrollo y emergentes existe una fuerte y creciente demanda de orientación y apoyo práctico para desarrollar y aplicar taxonomías adaptadas a los contextos regionales o nacionales. Muchos países y regiones ya han desarrollado taxonomías o están en proceso de hacerlo.

Este curso interactivo y práctico, "Introducción a las taxonomías de las finanzas sostenibles", le ofrece una visión general de las taxonomías de las finanzas sostenibles, su relevancia, finalidad y diferentes casos de uso. Explica los elementos centrales de las taxonomías e introduce principios y buenas prácticas para su desarrollo. Aprenderá cómo se aplica la teoría en la práctica a través de estudios de casos en profundidad y ejemplos reales de China, Colombia, la UE y Sudáfrica.

El curso está dirigido principalmente a los responsables políticos, incluido el personal ministerial clave, los reguladores, los banqueros centrales, las autoridades del mercado de capitales y sus asesores, que estén interesados en aprender a establecer y desarrollar taxonomías de finanzas sostenibles. Al esbozar los elementos básicos y los casos de uso de las taxonomías, el curso también proporciona información importante para la economía real, incluidas las empresas financieras y no financieras que puedan necesitar informar sobre la alineación taxonómica de sus actividades empresariales en el futuro.

Esperamos que este curso cree una clara comprensión de las taxonomías de las finanzas sostenibles y ayude a su desarrollo en todo el mundo. Tenga en cuenta que este ámbito es dinámico y está en continua evolución, y que este contenido está actualizado a diciembre de 2022.

3.El curso en un vistazo



Extensión:
Cuatro Módulos



Esfuerzo:
3,5-4 horas



Precio:
Sin costo



Tema:
Taxonomías de las finanzas sostenibles



Nivel:
Introductorio



Idiomas:
Español, Inglés y Francés



Plataforma:
UN CC:Learn



Evaluación:
Cuestionarios



Certificación:
Sí

4. Objetivos de aprendizaje y estructura

Este curso de e-learning proporciona conocimientos técnicos que le ayudarán a entender qué son las taxonomías de las finanzas sostenibles, cómo pueden movilizar capital para actividades económicas alineadas con la sostenibilidad y las buenas prácticas de desarrollo que pueden ayudar a garantizar que sean aplicables a nivel local e interoperables a nivel mundial.

Este curso cumple los siguientes objetivos:

- Explica las taxonomías de las finanzas sostenibles y su finalidad,
- Muestra la aplicación real de las taxonomías en la UE y China,
- Ilustra los principios clave del desarrollo de taxonomías y las buenas prácticas, y
- Demuestra cómo se han utilizado las buenas prácticas internacionales combinadas con las prioridades nacionales en el desarrollo de taxonomías en Sudáfrica y Colombia.

El curso se divide en cuatro módulos:

- Módulo 1: Una visión general de las taxonomías de las finanzas sostenibles
- Módulo 2: Las taxonomías en la práctica: la UE y China
- Módulo 3: Principios del desarrollo de taxonomías
- Módulo 4: Principios del desarrollo de taxonomías en la práctica: Sudáfrica y Colombia

Cada módulo contiene varias lecciones y concluye con un cuestionario.

Módulo 1: Una visión general de las taxonomías de las finanzas sostenibles

Este módulo examina las taxonomías como un instrumento único de la política de finanzas sostenibles para canalizar el capital hacia actividades económicas alineadas con la sostenibilidad. Detalla el propósito de las taxonomías, sus componentes básicos y cómo funcionan con otros instrumentos de política de financiación sostenible. También aprenderá sobre los diferentes tipos de taxonomías que se adaptan a contextos nacionales y objetivos de taxonomía particulares.

Al finalizar este módulo, deberá ser capaz de:

- Describir qué son las taxonomías de las finanzas sostenibles,
- Explicar los elementos centrales de las taxonomías de las finanzas sostenibles,
- Reconocer la finalidad y las ventajas de las taxonomías de finanzas sostenibles,
- Identificar los diferentes casos de uso de las taxonomías de finanzas sostenibles,
- Describir cómo interactúan las taxonomías de finanzas sostenibles con otros instrumentos políticos de finanzas sostenibles, y
- Describir los diferentes tipos de taxonomías de finanzas sostenibles.

Módulo 2: Las taxonomías en la práctica: la UE y China

Este módulo aplica los conceptos teóricos presentados en el módulo 1 a aplicaciones de la vida real en la UE y China. Dos estudios de caso en profundidad presentan los componentes básicos, las diferencias y las similitudes de la taxonomía de la UE y la taxonomía china, incluida la selección de objetivos, sectores, actividades económicas y factores determinantes de la alineación de la taxonomía.

Al finalizar este módulo, deberá ser capaz de:

- Describir los objetivos, los factores determinantes de la alineación taxonómica y el ámbito de aplicación de la Taxonomía china y la Taxonomía de la UE,
- Explicar la aplicación de los criterios técnicos de selección (CTS), las listas blancas y el principio de "no causar daños significativos" (DNSH),
- Comparar cómo las taxonomías de la UE y de China están vinculadas a las políticas de financiación sostenible en sus respectivas jurisdicciones, y
- Comparar las principales diferencias y similitudes de la taxonomía de la UE y la taxonomía china.

Módulo 3: Principios del desarrollo de taxonomías

Este módulo esboza los principios comunes y las mejores prácticas para el desarrollo de taxonomías de finanzas sostenibles. Aprenderá los principios generales de las taxonomías de finanzas sostenibles, así como principios más detallados de proceso y diseño. El módulo también analiza la importancia de equilibrar la aplicabilidad local con la interoperabilidad global.

Al final de este módulo, deberá ser capaz de:

- Identificar algunos de los principios generales que guían el desarrollo de taxonomías,
- Describir los principios específicos del proceso y los principios de diseño conceptual que deben tenerse en cuenta al desarrollar una taxonomía, y
- Explicar la importancia de equilibrar la interoperabilidad de las taxonomías con la aplicabilidad en el contexto local.

Módulo 4: Principios del desarrollo de taxonomías en la práctica: Sudáfrica y Colombia

Este módulo da vida a los principios para el desarrollo de taxonomías tratados en el módulo 3 mediante estudios de casos en profundidad y aplicaciones reales en Sudáfrica y Colombia. Este módulo aplica el contenido teórico sobre los principios generales, el proceso y los principios de diseño a las buenas prácticas y las lecciones aprendidas en ambos países.

Al final de este módulo, usted deberá ser capaz de:

- Describir el enfoque de adoptar y adaptar para el desarrollo de la taxonomía en Sudáfrica,
- Explicar la inclusión del sector del uso de la tierra en Colombia y la importancia de garantizar que las taxonomías sean aplicables en el contexto local,
- Emplear buenas prácticas de consulta y validación de taxonomías basadas en la experiencia sudafricana, y
- Explicar la importancia de vincular las taxonomías con las iniciativas, políticas y normativas existentes en materia de finanzas sostenibles, como en Sudáfrica y Colombia.

5. Metodología

El enfoque pedagógico del curso está adaptado a las necesidades de aprendizaje de los profesionales a tiempo completo. El curso permite un ritmo de trabajo personalizado, no está moderado y consta de cuatro módulos impartidos a través del Entorno Virtual de Aprendizaje en línea de UNITAR: [UN CC:Learn](#). Para dar cabida a una variedad de estilos de aprendizaje, se aplica un enfoque multimodal al diseño y la entrega de contenidos, que incluye materiales de texto, audiovisuales, de reflexión e interactivos/aplicados. La comprensión y la retención de la materia se apoyan con preguntas a lo largo de los módulos y cuestionarios al final de los mismos.

Certificado de finalización

Al final de cada módulo, completará un cuestionario que corresponde a los objetivos de aprendizaje de ese módulo. Los cuestionarios evalúan su comprensión de los hechos y conceptos clave tratados en el módulo. Para recibir un certificado de finalización, deberá completar cuatro cuestionarios y obtener una puntuación mínima del 70 % en cada uno de ellos.

6. Evaluación

Una vez que haya completado el curso, se le invitará a rellenar un cuestionario de evaluación que encontrará en su página de certificación. Se anima a completar la evaluación del curso ya que ayudará a los desarrolladores del curso a mejorar el contenido y la experiencia de aprendizaje.

7. Requisitos técnicos

El curso sólo está disponible en línea. UNITAR recomienda disponer del siguiente hardware y software mínimos para realizar este curso de e-learning:

- Plataforma: cualquier versión moderna de Windows (7/8/10) o Mac OS X (10.9 Mavericks (2013) o posterior).
- Navegador: cualquier versión moderna de navegadores como Google Chrome, Mozilla Firefox o Internet Explorer. Java, las cookies y las ventanas emergentes deben estar habilitados.

8. Agradecimientos

Deutsche Gesellschaft für internationale Zusammenarbeit (GIZ) GmbH desarrolló este curso de e-learning por encargo del Ministerio Federal Alemán de Cooperación Económica y Desarrollo (BMZ) y en cooperación con la Red de Finanzas y Banca Sostenibles (SBFN), facilitada por IFC, para crear un producto de conocimiento en la intersección de la cooperación internacional y el desarrollo sostenible.

Los contenidos aquí incluidos están actualizados a diciembre de 2022 y se basan en una profunda investigación documental realizada por GIZ. El contenido fue desarrollado por los miembros del personal de GIZ Angela Saul, Charlotte Waldruff, Ayda Kasiri y Venugopal Rajamani bajo la dirección general de Makaio Witte. Achim Deuchert aportó importantes conocimientos técnicos. GIZ agradece a los colegas del Programa FINACC de GIZ, en concreto a Gabriela Niño Gómez, su apoyo en el desarrollo de la versión en español del e-learning y su detallada revisión técnica del curso.

Este curso se benefició de las aportaciones y la rica experiencia de SBFN. Agradecemos especialmente a Louise Gardiner, Honglin Li y Jerome Lavigne-Delville su revisión técnica y sus comentarios. También agradecemos las valiosas aportaciones en forma de dos estudios de caso (Colombia y Sudáfrica) y las entrevistas en vídeo a miembros de SBFN realizadas por Mariana Escobar, de la Superintendencia Financiera de Colombia, y Sarah McPhail, del Tesoro Nacional de Sudáfrica.

También queremos dar las gracias a los consultores de common sense eLearning & training (Bourahima Zongo, Khusraw Parwez, Sergio Bonilla Betancourth y Andreas Hörfurter) que diseñaron los elementos didácticos y dirigieron el desarrollo técnico del curso. UNITAR (Emilian Candrea) proporcionó apoyo metodológico para asegurar la alineación con el Marco de Garantía de Calidad de UNITAR e integró el curso en el sistema de gestión del aprendizaje (LMS) UNCC:Learn, gestionado por la Unidad del Programa de Desarrollo Verde y Cambio Climático de UNITAR.

[Sobre el Ministerio Federal Alemán de Cooperación Económica y Desarrollo \(BMZ\):](#)

Dentro del gobierno federal, el BMZ es responsable de la política alemana de desarrollo. Los Objetivos de Desarrollo Sostenible (ODS) de las Naciones Unidas y el Acuerdo de París sobre el clima constituyen el marco de su actuación. El BMZ se centra en la lucha contra la pobreza y el hambre, así como en el compromiso por una población sana en un medio ambiente sano.

El BMZ se ve a sí mismo como un ministerio transformador que trabaja para apoyar la transformación mundial hacia una forma de hacer negocios sostenible, respetuosa con el clima y con la naturaleza, al tiempo que fortalece la paz, la libertad y los derechos humanos. Para ello, el BMZ coordina la cooperación bilateral con países socios de todo el mundo y promueve un multilateralismo sólido basado en los ODS. En respetuosa cooperación mutua, el BMZ busca cambiar las estructuras en esos países socios y a nivel mundial de manera que sea posible una vida mejor para todos.

[Sobre GIZ:](#)

GIZ es una empresa federal alemana de utilidad pública que trabaja conjuntamente con gobiernos, organizaciones internacionales, empresas, actores de la sociedad civil e instituciones de investigación de todo el mundo para fomentar la cooperación internacional para el desarrollo sostenible. En nombre del BMZ y de otras partes encargadas, GIZ apoya el desarrollo sostenible en los mercados emergentes y en los países en desarrollo.

En el ámbito de las finanzas sostenibles, GIZ pretende acelerar la transformación hacia sistemas financieros sostenibles en los países socios. El enfoque de GIZ consiste en ayudar a crear condiciones marco propicias a través de procesos políticos y de reforma, apoyar la aplicación de prácticas ambiciosas de finanzas sostenibles en el sector financiero y aumentar la concienciación y las capacidades a través de la formación, la investigación y el aprendizaje entre iguales. Para más información, consulte: <https://www.giz.de/en>. Para saber más sobre el trabajo y la oferta de servicios de GIZ en el ámbito de las finanzas sostenibles, no dude en ponerse en contacto con transforming.finance@giz.de.

Sobre SBFN:

Establecida en 2012, la Red de Banca y Finanzas Sostenibles (SBFN, por sus siglas en inglés) es una comunidad voluntaria de reguladores del sector financiero, bancos centrales, ministerios de finanzas, ministerios de medio ambiente y asociaciones industriales de mercados emergentes comprometidos con el avance de las finanzas sostenibles para las prioridades nacionales de desarrollo, la profundización del mercado financiero y la estabilidad. Los enfoques de los miembros se basan en las buenas prácticas internacionales y reflejan los contextos y las prioridades nacionales. En mayo de 2023, SBFN representa a 63 países, 79 instituciones y al menos 43 billones de USD (el 86 % del total de activos bancarios de los mercados emergentes). IFC, que forma parte del Grupo del Banco Mundial, alberga la Secretaría de SBFN y ayuda a movilizar información, recursos, desarrollo de capacidades y apoyo práctico para que los miembros diseñen e implementen iniciativas nacionales que promuevan las finanzas sostenibles a nivel nacional, regional y mundial. Para más información, visite www.sbfnetwork.org.