



Съвет на  
Европейския съюз

Брюксел, 15 юни 2023 г.  
(OR. en)

---

---

Междуинституционално досие:  
2023/0177(COD)

---

---

10638/23  
ADD 1

EF 177  
ECOFIN 602  
ENV 692  
SUSTDEV 91  
CODEC 1125

## ПРЕДЛОЖЕНИЕ

---

От: Генералния секретар на Европейската комисия, подписано от г-жа Martine DEPREZ, директор

Дата на получаване: 14 юни 2023 г.

До: Г-жа Thérèse BLANCHET, генерален секретар на Съвета на Европейския съюз

---

№ док. Ком.: COM(2023) 314 final - ANNEXES

---

Относно: ПРИЛОЖЕНИЯ към предложение за регламент на Европейския парламент и на Съвета относно прозрачността и почтеността на дейностите по рейтингите от екологичен, социален и управленски характер (ЕСУ рейтинги)

---

Приложено се изпраща на делегациите документ COM(2023) 314 final - ANNEXES.

---

Приложение: COM(2023) 314 final - ANNEXES



Страсбург, 13.6.2023 г.  
COM(2023) 314 final

ANNEXES 1 to 3

## **ПРИЛОЖЕНИЯ**

**към**

**предложение за регламент на Европейския парламент и на Съвета  
относно прозрачността и почтеността на дейностите по рейтингите от екологичен,  
социален и управленски характер (ЕСУ рейтинги)**

{SEC(2023) 241 final} - {SWD(2023) 204 final} - {SWD(2023) 207 final}

## **ПРИЛОЖЕНИЕ I**

### **Информация, която трябва да бъде предоставена в заявлението за лицензиране**

Заявлението за лицензиране съдържа цялата посочена по-долу информация:

- а) пълното наименование на заявителя, седалището и адреса в Съюза, уебсайта на заявителя и, когато е наличен, идентификационния код на правния субект (ИКПС);
- б) името и данните за връзка на лице за връзка;
- в) правния статут на заявителя;
- г) структурата на собствеността на заявителя;
- д) самоличността на членовете на висшето ръководство на заявителя и тяхното ниво на квалификация, опит и обучение;
- е) броя на анализаторите, служителите и другите лица, участващи пряко в дейностите по оценяване, тяхното ниво на опитност и обученост при работа за заявителя и тяхното ниво на опитност и обученост;
- ж) описание на процедурите и методиките, използвани за присъждане и преглед на ЕСУ рейтинги, прилагани от заявителя;
- з) прилаганите от заявителя политики или процедури за установяване, управление и оповестяване на всички конфликти на интереси съгласно член 14 от регламента;
- и) когато е приложимо — документи и информация, свързани с всякакви съществуващи или планирани договорености за възлагане на външни изпълнители на дейности, обхванати от настоящия регламент;
- й) когато е целесъобразно, информация за други дейности, извършвани от заявителя или които заявителят възнамерява да предоставя.

## **ПРИЛОЖЕНИЕ II**

### **Организационни изисквания**

#### **1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА СЪХРАНЯВАНИТЕ ДАННИ**

Доставчиците на ЕСУ рейтинги съхраняват данни за всички изброени по-долу елементи:

- а) за всеки ЕСУ рейтинг под формата на становище — самоличността на рейтинговите анализатори, които участват в определянето на ЕСУ рейтинга, самоличността на лицата, които са одобрили ЕСУ рейтинга, информация дали ЕСУ рейтингът е бил поискан или не и датата, на която е предприето действието за определяне на ЕСУ рейтинга;
- б) за всеки ЕСУ рейтинг под формата на оценка — самоличността на лицата, отговорни за разработването на основана на правила методика, и самоличността на лицата, които са одобрили методиката за определяне на рейтинги;
- в) счетоводните документи, свързани с таксите, получени от всяко оценявано лице или свързано трето лице, или ползвател на рейтинги;
- г) записите в профила за всеки абонат на ЕСУ рейтингите;
- д) записите, документиращи установените процедури и рейтингови методики, използвани от доставчика на ЕСУ рейтинги за определяне на ЕСУ рейтинги;
- е) вътрешните записи, външните комуникации и досиета, включително непублична информация и работни документи, използвани за основа на всяко взето решение за ЕСУ рейтинг;
- ж) записи за процедурите и мерките, прилагани от доставчиците на ЕСУ рейтинги с цел спазване на настоящия регламент;
- з) методиката, използвана за определянето на даден ЕСУ рейтинг;
- и) промени или отклонения от стандартните процедури и методики;
- й) всички документи, свързани с жалби, включително представените от жалбоподателя.

#### **2. ВЪЗЛАГАНЕ НА ДЕЙНОСТИ НА ВЪНШНИ ИЗПЪЛНИТЕЛИ**

Когато доставчиците на ЕСУ рейтинги възлагат на външен доставчик на услуги функции, услуги или дейности, свързани с предоставянето на ЕСУ рейтинг, доставчикът на ЕСУ рейтинги гарантира, че са изпълнени следните условия:

- а) доставчикът на услуги разполага със способността, капацитета, както и с всички изисквани от закона разрешения за надеждно и професионално изпълнение на възложените функции, услуги или дейности;
- б) доставчикът на ЕСУ рейтинги предприема подходящи действия, ако се окаже, че доставчикът на услуги не може да изпълнява възложените му функции ефективно и в съответствие с приложимото право и регулаторни изисквания;
- в) доставчикът на ЕСУ рейтинги запазва необходимите експертни познания, за да упражнява надзор над възложените на подизпълнител функции и да управлява рисковете, свързани с това възлагане;

- г) доставчикът на услуги информира доставчика на ЕСУ рейтинги за всяка промяна, която може да има съществено въздействие върху неговата способност да изпълнява възложените му функции ефективно и в съответствие с приложимото право и регулаторни изисквания;
- д) доставчикът на ЕСУ рейтинги е в състояние да прекрати споразуменията за възлагане на дейности на външни изпълнители, когато това е необходимо;
- е) доставчикът на ЕСУ рейтинги предприема разумни мерки, включително планове за действие при извънредни обстоятелства, за да избегне неоправдан оперативен риск, свързан с участието на доставчика на услуги в процеса на определяне на ЕСУ рейтинг.

**ПРИЛОЖЕНИЕ III**  
**Изисквания за оповестяване**

**1. МИНИМАЛНО ПУБЛИЧНО ОПОВЕСТЯВАНЕ**

В съответствие с член 12 от регламента доставчиците на ЕСУ рейтинги оповестяват публично на своя уебсайт и чрез европейската единна точка за достъп (ЕЕТД) най-малко следното:

- а) общ преглед на използваните методики за определяне на рейтинги (и промените в тях), включително дали анализът е ориентиран към миналото или към бъдещето;
- б) общ преглед на процесите с данни (източници на данни, включително дали са публични или непублични и дали са получени от декларации за устойчивост, изисквани съгласно Директива (ЕС) 2022/2464, оценка на входящите данни в случай на липса на такива, честота на актуализиране на данните);
- в) информация за това дали и как методиките се основават на научни доказателства;
- г) информация за целта на рейтингите, като ясно се посочва дали с рейтинга се оценяват рисковете, въздействията или някои други аспекти;
- д) обхвата на рейтинга — т.е. представлява ли агрегиран рейтинг (агрегиращ фактор Е, С и У) или рейтинг на отделни фактори или специфични въпроси (например рискове, свързани с прехода);
- е) в случай на агрегиран ЕСУ рейтинг — претегляне на трите основни категории фактори ЕСУ (например 33 % за околната среда, 33 % за социалната сфера, 33 % за управлението) и обяснение на метода на претегляне, включително тежест за всеки отделен фактор Е, С и У;
- ж) в рамките на факторите Е, С или У — посочване на темите, обхванати от ЕСУ рейтинг/оценка, и дали те съответстват на темите от стандартите за отчитане във връзка с устойчивостта, разработени съгласно член 29б от Директива 2013/34/ЕС;
- з) информация дали рейтингът е изразен в абсолютни или относителни стойности,
- и) Когато е приложимо, позоваване на използването на изкуствен интелект (ИИ) в процеса на събиране на данни или определяне на рейтинг/оценка;
- й) обща информация относно критериите, използвани за определяне на таксите за клиентите, като се посочват различните елементи, които се вземат предвид, като например участието на анализатори на данни, ИТ оборудване, данни за закупуване;
- к) всяко ограничение в източниците на данни, използвани за изготвянето на ЕСУ рейтинги.

## **2. ДОПЪЛНИТЕЛНИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ НА ПОЛЗВАТЕЛИТЕ НА ЕСУ РЕЙТИНГИ И НА ОЦЕНЯВАНИТЕ ПРЕДПРИЯТИЯ, ПОПАДАЩИ В ОБХВАТА НА ДИРЕКТИВА 2013/34/ЕС**

В допълнение към елементите, посочени в член 13 от регламента, доставчиците на ЕСУ рейтинги предоставят следната информация на европейските регулирани финансови предприятия и на предприятията в обхвата на Директива 2013/34/ЕС, които са обект на такъв рейтинг:

- а) по-подробен преглед на използваните рейтингови методики (и промените в тях), включително:
  - 1) когато е приложимо, научни доказателства и допускания, на които се основават рейтингите,
  - 2) дали анализът е ориентиран към миналото или ориентиран към бъдещето,
  - 3) кои показатели са избрани като подходящи,
  - 4) съответните ключови показатели за резултатите за всеки фактор Е, С и У и метода на претегляне,
  - 5) всички потенциални недостатъци на методиките,
  - 6) политики за преразглеждане на методиките,
  - 7) последна дата на преразглеждането;
- б) по-подробен преглед на процесите с данни, включително:
  - 1) по-подробно обяснение на използваните източници на данни — включително дали са публични или непублични, като се посочва дали произтичат от стандартите за отчитане във връзка с устойчивостта, разработени съгласно член 29б от Директива 2013/34/ЕС [таксономията/РОИФУР],
  - 2) когато е приложимо, използването на приблизителна оценка и средна стойност за отрасъла и обяснение на използваната методика,
  - 3) политиките за актуализиране на данните и преразглеждане на данните за минали периоди, датата на последните актуализации на данните,
  - 4) контрол на качеството на данните,
  - 5) всички стъпки, предприети за преодоляване на ограниченията в източниците на данни, когато е приложимо;
- в) когато е приложимо, информация относно отношенията с оценяваните лица;
- г) когато е приложимо, обяснение на всяка методика с ИИ, използвана в процеса на събиране на данни или изготвяне на рейтинг;
- д) в случай на съществена нова информация за оценявано лице, която може да повлияе на резултата от даден ЕСУ рейтинг, доставчиците на ЕСУ рейтинги информират как са взели предвид тази информация и дали са изменили съответния ЕСУ рейтинг.