



Βρυξέλλες, 15 Ιουνίου 2023
(OR. en)

**Διοργανικός φάκελος:
2023/0177 (COD)**

**10638/23
ADD 1**

**EF 177
ECOFIN 602
ENV 692
SUSTDEV 91
CODEC 1125**

ΠΡΟΤΑΣΗ

Αποστολέας:	Για τη Γενική Γραμματέα της Ευρωπαϊκής Επιτροπής, η κα Martine DEPREZ, Διευθύντρια
Ημερομηνία Παραλαβής:	14 Ιουνίου 2023
Αποδέκτης:	κα Thérèse BLANCHET, Γενική Γραμματέας του Συμβουλίου της Ευρωπαϊκής Ένωσης
Αριθ. εγγρ. Επιτρ.:	COM(2023) 314 final - ANNEXES 1 to 3
Θέμα:	ΠΑΡΑΡΤΗΜΑΤΑ της πρότασης κανονισμού του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου σχετικά με τη διαφάνεια και την ακεραιότητα των δραστηριοτήτων περιβαλλοντικών, κοινωνικών και σχετικών με τη διακυβέρνηση αξιολογήσεων (ΠΚΔ)

Διαβιβάζεται συνημμένως στις αντιπροσωπίες το έγγραφο - COM(2023) 314 final - ANNEXES 1 to 3.

συνημμ.: COM(2023) 314 final - ANNEXES 1 to 3



ΕΥΡΩΠΑΪΚΗ
ΕΠΙΤΡΟΠΗ

Στρασβούργο, 13.6.2023
COM(2023) 314 final

ANNEXES 1 to 3

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑΤΑ

της

**πρότασης κανονισμού του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου
σχετικά με τη διαφάνεια και την ακεραιότητα των δραστηριοτήτων περιβαλλοντικών,
κοινωνικών και σχετικών με τη διακυβέρνηση αξιολογήσεων (ΠΚΔ)**

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

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ Ι

Πληροφορίες που παρέχονται κατά την αίτηση χορήγησης άδειας

Η αίτηση για χορήγηση άδειας περιέχει όλες τις ακόλουθες πληροφορίες:

- α) το πλήρες όνομα του αιτούντος, τη διεύθυνση της καταστατικής έδρας εντός της Ένωσης, τον ιστότοπο του αιτούντος και, εφόσον υπάρχει, τον αναγνωριστικό κωδικό νομικής οντότητας (LEI)·
- β) το όνομα και τα στοιχεία επικοινωνίας του υπεύθυνου επικοινωνίας·
- γ) το νομικό καθεστώς του αιτούντος·
- δ) την ιδιοκτησιακή δομή του αιτούντος·
- ε) την ταυτότητα των ανώτερων διοικητικών στελεχών του αιτούντος και το επίπεδο προσόντων, πείρας και κατάρτισής τους·
- στ) τον αριθμό των αναλυτών, των εργαζομένων και άλλων προσώπων που εμπλέκονται άμεσα σε δραστηριότητες αξιολόγησης, το επίπεδο της πείρας και της κατάρτισής τους κατά την εργασία τους για τον αιτούντα, καθώς και το γενικό επίπεδο πείρας και κατάρτισής τους·
- ζ) περιγραφή των διαδικασιών και μεθοδολογιών που εφαρμόζει ο αιτών για την έκδοση και επανεξέταση αξιολογήσεων ΠΚΔ·
- η) τις πολιτικές ή τις διαδικασίες που εφαρμόζει ο αιτών για τον εντοπισμό, τη διαχείριση και τη γνωστοποίηση τυχόν συγκρούσεων συμφερόντων όπως αναφέρονται στο άρθρο 14 του κανονισμού·
- θ) κατά περίπτωση, έγγραφα και πληροφορίες σχετικά με τυχόν υφιστάμενες ή προγραμματισμένες ρυθμίσεις εξωτερικής ανάθεσης για δραστηριότητες που καλύπτονται από τον παρόντα κανονισμό·
- ι) κατά περίπτωση, πληροφορίες σχετικά με άλλες δραστηριότητες που ασκεί ο αιτών ή τις οποίες προτίθεται να παράσχει.

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ II

Οργανωτικές απαιτήσεις

1. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΤΗΝ ΤΗΡΗΣΗ ΑΡΧΕΙΩΝ

Οι πάροχοι αξιολογήσεων ΠΚΔ τηρούν αρχεία για όλα τα ακόλουθα:

- α) για κάθε αξιολόγηση ΠΚΔ υπό μορφή γνώμης, την ταυτότητα των αναλυτών αξιολόγησης που συμμετέχουν στον προσδιορισμό της αξιολόγησης ΠΚΔ, την ταυτότητα των προσώπων που έχουν εγκρίνει την αξιολόγηση ΠΚΔ, πληροφορίες σχετικά με το εάν η αξιολόγηση ΠΚΔ είχε ζητηθεί ή όχι και την ημερομηνία κατά την οποία ανελήφθη η δράση της αξιολόγησης ΠΚΔ·
- β) για κάθε αξιολόγηση ΠΚΔ υπό μορφή βαθμολογίας, την ταυτότητα των προσώπων που είναι υπεύθυνα για την ανάπτυξη της μεθοδολογίας βάσει κανόνων και την ταυτότητα των προσώπων που έχουν εγκρίνει τη μεθοδολογία αξιολόγησης·
- γ) τις εγγραφές που σχετίζονται με τις αμοιβές που ελήφθησαν από οποιονδήποτε αξιολογούμενη οντότητα ή σχετιζόμενους με αυτήν τρίτους ή από οποιονδήποτε χρήστη των αξιολογήσεων·
- δ) τις εγγραφές για κάθε εγγεγραμμένο χρήστη των αξιολογήσεων ΠΚΔ·
- ε) τις καταγραφές που τεκμηριώνουν τις καθιερωμένες διαδικασίες και μεθοδολογίες αξιολόγησης που χρησιμοποιεί ο πάροχος αξιολογήσεων ΠΚΔ για τον προσδιορισμό των αξιολογήσεων ΠΚΔ·
- στ) τις εσωτερικές καταγραφές και τις εξωτερικές επικοινωνίες και φακέλους, συμπεριλαμβανομένων μη δημόσιων πληροφοριών και εγγράφων εργασίας, που χρησιμοποιήθηκαν ως βάση για οποιαδήποτε απόφαση αξιολόγησης ΠΚΔ έχει ληφθεί·
- ζ) τις καταγραφές των διαδικασιών και των μέτρων που εφαρμόζει ο πάροχος αξιολογήσεων ΠΚΔ ώστε να συμμορφώνεται προς τον παρόντα κανονισμό·
- η) τη μεθοδολογία που χρησιμοποιείται για τον προσδιορισμό μιας αξιολόγησης ΠΚΔ·
- θ) αλλαγές σε τυποποιημένες διαδικασίες και μεθοδολογίες ή παρεκκλίσεις από αυτές·
- ι) όλα τα έγγραφα που αφορούν οποιαδήποτε καταγγελία, συμπεριλαμβανομένων εκείνων που υποβάλλει ο καταγγέλλων.

2. ΕΞΩΤΕΡΙΚΗ ΑΝΑΘΕΣΗ

Όταν οι πάροχοι αξιολογήσεων ΠΚΔ αναθέτουν σε πάροχο υπηρεσιών καθήκοντα ή οποιεσδήποτε υπηρεσίες ή δραστηριότητες σχετικές με την παροχή αξιολόγησης ΠΚΔ, ο πάροχος αξιολογήσεων ΠΚΔ διασφαλίζει ότι πληρούνται οι ακόλουθες προϋποθέσεις:

- α) ο πάροχος των υπηρεσιών διαθέτει την ικανότητα, τα προσόντα και κάθε άδεια που απαιτείται από τη νομοθεσία για την εκτέλεση των καθηκόντων, υπηρεσιών ή δραστηριοτήτων που του έχουν ανατεθεί, με τρόπο αξιόπιστο και επαγγελματικό·
- β) ο πάροχος αξιολογήσεων ΠΚΔ λαμβάνει κατάλληλα μέτρα αν φαίνεται ότι ο πάροχος υπηρεσιών ενδέχεται να μην εκτελεί τα καθήκοντα που του έχουν ανατεθεί αποτελεσματικά και σύμφωνα με τις ισχύουσες νομοθετικές και κανονιστικές απαιτήσεις·

- γ) ο πάροχος αξιολογήσεων ΠΚΔ διατηρεί την εμπειρογνώσια που απαιτείται για την αποτελεσματική εποπτεία των ανατεθέντων καθηκόντων και τη διαχείριση των κινδύνων που συνδέονται με την εξωτερική ανάθεση·
- δ) ο πάροχος των υπηρεσιών κοινοποιεί στον πάροχο αξιολογήσεων ΠΚΔ κάθε εξέλιξη που ενδέχεται να επηρεάσει ουσιωδώς την ικανότητά του να εκτελεί τα καθήκοντα που του έχουν ανατεθεί αποτελεσματικά και σύμφωνα με τις ισχύουσες νομοθετικές και κανονιστικές απαιτήσεις·
- ε) ο πάροχος αξιολογήσεων ΠΚΔ είναι σε θέση να τερματίσει τις διευθετήσεις εξωτερικής ανάθεσης, εάν παραστεί ανάγκη·
- στ) ο πάροχος αξιολογήσεων ΠΚΔ λαμβάνει εύλογα μέτρα, συμπεριλαμβανομένων σχεδίων έκτακτης ανάγκης, για την αποφυγή περιττού επιχειρησιακού κινδύνου που σχετίζεται με τη συμμετοχή του παρόχου υπηρεσιών στη διαδικασία καθορισμού αξιολόγησης ΠΚΔ.

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ ΙΙΙ

Απαιτήσεις δημοσιοποίησης

1. ΕΛΑΧΙΣΤΕΣ ΔΗΜΟΣΙΟΠΟΙΗΣΕΙΣ

Σύμφωνα με το άρθρο 12 του κανονισμού, οι πάροχοι αξιολογήσεων ΠΚΔ δημοσιοποιούν, τουλάχιστον, στον ιστότοπό τους και μέσω του ευρωπαϊκού ενιαίου σημείου πρόσβασης (ESAP) τα ακόλουθα:

- α) υψηλού επιπέδου επισκόπηση των μεθοδολογιών αξιολόγησης που χρησιμοποιούνται (και των αλλαγών σε αυτές), συμπεριλαμβανομένου του κατά πόσον η ανάλυση είναι παρελθοντοστρεφής ή μελλοντοστρεφής·
- β) υψηλού επιπέδου επισκόπηση των διαδικασιών δεδομένων (πηγές δεδομένων, μεταξύ άλλων εάν είναι δημόσιες ή μη, και εάν προέρχονται από δηλώσεις βιωσιμότητας που απαιτούνται από την οδηγία (ΕΕ) 2022/2464, εκτίμηση των εισερχόμενων δεδομένων σε περίπτωση μη διαθεσιμότητας, συχνότητα επικαιροποιήσεων δεδομένων)·
- γ) πληροφορίες σχετικά με το κατά πόσον και με ποιον τρόπο βασίζονται οι μεθοδολογίες σε επιστημονικά στοιχεία·
- δ) πληροφορίες σχετικά με τον στόχο των αξιολογήσεων, με σαφή ένδειξη του αν η αξιολόγηση αξιολογεί τους κινδύνους, τις επιπτώσεις ή ορισμένες άλλες διαστάσεις·
- ε) το πεδίο εφαρμογής της αξιολόγησης — δηλαδή πρόκειται για συγκεντρωτική αξιολόγηση (συγκεντρωτική αξιολόγηση των παραγόντων Π, Κ και Δ) ή για αξιολόγηση μεμονωμένων παραγόντων ή συγκεκριμένων ζητημάτων (π.χ. κίνδυνοι μετάβασης)·
- στ) στην περίπτωση συγκεντρωτικής αξιολόγησης ΠΚΔ, στάθμιση των τριών γενικών κατηγοριών παραγόντων ΠΚΔ (π.χ. 33 % περιβάλλον, 33 % κοινωνία, 33 % διακυβέρνηση) και επεξήγηση της μεθόδου στάθμισης, συμπεριλαμβανομένου του συντελεστή στάθμισης ανά επιμέρους Π, Κ και Δ·
- ζ) στο πλαίσιο των παραγόντων Π, Κ ή Δ, προσδιορισμό των θεμάτων που καλύπτονται από την αξιολόγηση/βαθμολογία ΠΚΔ και κατά πόσον αντιστοιχούν στα θέματα των προτύπων υποβολής εκθέσεων βιωσιμότητας που καταρτίζονται σύμφωνα με το άρθρο 29β της οδηγίας 2013/34/ΕΕ·
- η) πληροφορίες σχετικά με το αν η αξιολόγηση εκφράζεται σε απόλυτες ή σχετικές τιμές·
- θ) Κατά περίπτωση, αναφορά στη χρήση της τεχνητής νοημοσύνης (TN) στη διαδικασία συλλογής δεδομένων ή αξιολόγησης/βαθμολόγησης·
- ι) γενικές πληροφορίες σχετικά με τα κριτήρια που χρησιμοποιούνται για τον καθορισμό των αμοιβών των πελατών, με προσδιορισμό των διαφόρων στοιχείων που λαμβάνονται υπόψη, όπως η συμμετοχή αναλυτών δεδομένων, ο εξοπλισμός ΤΠ, η αγορά δεδομένων·
- ια) τυχόν περιορισμούς στις πηγές δεδομένων που χρησιμοποιούνται για την κατασκευή αξιολογήσεων ΠΚΔ.

2. **ΠΡΟΣΘΕΤΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΠΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΠΟΙΟΥΝΤΑΙ ΣΤΟΥΣ ΧΡΗΣΤΕΣ ΤΩΝ ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΕΩΝ ΠΚΔ ΚΑΙ ΣΤΙΣ ΑΞΙΟΛΟΓΟΥΜΕΝΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΠΟΥ ΕΜΠΗΠΤΟΥΝ ΣΤΟ ΠΕΔΙΟ ΕΦΑΡΜΟΓΗΣ ΤΗΣ ΟΔΗΓΙΑΣ 2013/34/ΕΕ**

Εκτός από τα στοιχεία που αναφέρονται στο άρθρο 13 του κανονισμού, οι πάροχοι αξιολογήσεων ΠΚΔ καθιστούν διαθέσιμες τις ακόλουθες πληροφορίες στις ευρωπαϊκές ρυθμιζόμενες χρηματοπιστωτικές επιχειρήσεις και στις επιχειρήσεις που εμπίπτουν στο πεδίο εφαρμογής της οδηγίας 2013/34/ΕΕ και αποτελούν αντικείμενο τέτοιας αξιολόγησης:

- α) λεπτομερέστερη επισκόπηση των χρησιμοποιούμενων μεθοδολογιών αξιολόγησης (και των σχετικών αλλαγών σε αυτές), η οποία περιλαμβάνει:
 - 1) κατά περίπτωση, επιστημονικά στοιχεία και παραδοχές στις οποίες βασίζονται οι αξιολογήσεις,
 - 2) αν η ανάλυση είναι παρελθοντοστρεφής ή μελλοντοστρεφής,
 - 3) ποιοι δείκτες μέτρησης επιλέχθηκαν ως σχετικοί,
 - 4) τους σχετικούς ΒΔΕ ανά παράγοντα Π, Κ και Δ και τη μέθοδο στάθμισης,
 - 5) τυχόν αδυναμίες των μεθοδολογιών,
 - 6) τις πολιτικές για την αναθεώρηση των μεθοδολογιών,
 - 7) την τελευταία ημερομηνία αναθεώρησης,
- β) αναλυτικότερη επισκόπηση των διαδικασιών δεδομένων, μεταξύ άλλων:
 - 1) λεπτομερέστερη επεξήγηση των χρησιμοποιούμενων πηγών δεδομένων — μεταξύ άλλων αν είναι δημόσιες ή μη δημόσιες, με ένδειξη του αν προέρχονται από τα πρότυπα υποβολής εκθέσεων βιωσιμότητας που αναπτύχθηκαν σύμφωνα με το άρθρο 29β της οδηγίας 2013/34/ΕΕ / τον κανονισμό για την ταξινόμια / τον κανονισμό περί γνωστοποιήσεων αειφορίας στον τομέα των χρηματοπιστωτικών υπηρεσιών (SFDR)],
 - 2) κατά περίπτωση, τη χρήση της εκτίμησης και του μέσου όρου του κλάδου και επεξήγηση της υποκείμενης μεθοδολογίας,
 - 3) τις πολιτικές για την επικαιροποίηση των δεδομένων και την αναθεώρηση των ιστορικών δεδομένων, την ημερομηνία των τελευταίων επικαιροποιήσεων των δεδομένων,
 - 4) ελέγχους ποιότητας των δεδομένων,
 - 5) τυχόν μέτρα που έχουν ληφθεί για την αντιμετώπιση των περιορισμών στις πηγές δεδομένων, κατά περίπτωση.
- γ) κατά περίπτωση, πληροφορίες σχετικά με τη συνεργασία με αξιολογούμενες οντότητες.
- δ) κατά περίπτωση, επεξήγηση τυχόν μεθοδολογίας ΤΝ που χρησιμοποιείται στη διαδικασία συλλογής δεδομένων ή αξιολόγησης.
- ε) σε περίπτωση νέων πληροφοριών μείζονος σημασίας σχετικά με αξιολογούμενη οντότητα, οι οποίες έχουν τη δυνατότητα να επηρεάσουν το αποτέλεσμα μιας αξιολόγησης ΠΚΔ, οι πάροχοι αξιολογήσεων ΠΚΔ ενημερώνουν σχετικά με τον τρόπο με τον οποίο έχουν λάβει υπόψη τις εν λόγω πληροφορίες και αν έχουν τροποποιήσει την αντίστοιχη αξιολόγηση ΠΚΔ.