



Euroopa Liidu
Nõukogu

Brüssel, 15. juuni 2023
(OR. en)

Institutsioonidevaheline
dokument:
2023/0177(COD)

10638/23
ADD 1

EF 177
ECOFIN 602
ENV 692
SUSTDEV 91
CODEC 1125

ETTEPANEK

Saatja: Euroopa Komisjoni peasekretär, allkirjastanud Martine DEPREZ,
direktor

Kättesaamise
kuupäev: 14. juuni 2023

Saaja: Thérèse BLANCHET, Euroopa Liidu Nõukogu peasekretär

Komisjoni dok nr: COM(2023) 314 final - Annexes 1 to 3

Teema: LISAD järgmise dokumendi juurde:
Ettepanek: Euroopa Parlamendi ja nõukogu määrus keskkonna-,
sotsiaal- ja juhtimisalaste (ESG) reitingutega seotud tegevuse
läbipaistvuse ja terviklikkuse kohta

Käesolevaga edastatakse delegatsioonidele dokument COM(2023) 314 final - Annexes 1 to 3.

Lisatud: COM(2023) 314 final - Annexes 1 to 3



Strasbourg, 13.6.2023
COM(2023) 314 final

ANNEXES 1 to 3

LISAD

järgmise dokumendi juurde:

Ettepanek: Euroopa Parlamendi ja nõukogu määrus

**keskkonna-, sotsiaal- ja juhtimiselaste (ESG) reitingutega seotud tegevuse läbipaistvuse
ja terviklikkuse kohta**

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

ILISA
Tegevusloa taotluses esitatav teave

Loataotlus peab sisaldama järgmist teavet:

- (a) taotleja täisnimi, liidus asuva registrijärgse asukoha aadress, taotleja veebisait ja (kui olemas) juriidilise isiku tunnus (LEI);
- (b) kontaktisiku nimi ja kontaktandmed;
- (c) taotleja õiguslik seisund;
- (d) taotleja omandistruktuur;
- (e) taotleja kõrgema juhtkonna liikmete nimed, kvalifikatsioonitase, töökogemus ja väljaõpe;
- (f) analüütikute, töötajate ja teiste hindamises otseselt osalevate isikute arv, töökogemus ja väljaõpe (nii taotleja juures kui ka üldse);
- (g) kirjeldus ESG reitingute andmisel ja läbivaatamisel kasutatava menetluse ja meetoodika kohta, mida taotleja järgib;
- (h) põhimõtted ja kord, mida taotleja järgib määruse artiklis 14 nimetatud huvide konfliktide avastamisel, haldamisel ning avalikustamisel;
- (i) vajaduse korral dokumendid ja teave käesoleva määrusega hõlmatud tegevuste edasiandmise või kavandatud edasiandmise kohta;
- (j) vajaduse korral teave taotleja muude tegevuste kohta või teave, mida taotleja kavatseb esitada.

II LISA Organisatsioonilised nõuded

1. TEAVE ARVESTUSE PIDAMISE KOHTA

ESG reitingu andjad peavad arvestust kõigi järgmiste andmete kohta:

- (a) iga ESG reitingu puhul arvamuse vormis ESG reitingu kindlaksmääramisel osalevate reitingu analüütikute andmed, ESG reitingu heaks kiitnud isikute andmed, teave selle kohta, kas ESG reitingut taotleti või mitte, ning kuupäev, mil ESG reiting anti;
- (b) iga ESG reitingu puhul punktisumma kujul eeskirjapõhise metoodika väljatöötamise eest vastutavate isikute nimed ja reitingute andmise metoodika heaks kiitnud isikute nimed;
- (c) kontoandmed, mis on seotud hinnatavalt üksuselt või sellega seotud kolmandalt isikult või reitingu kasutajalt saadud tasudega;
- (d) iga ESG reitingu tellija kontokirjed;
- (e) andmed kehtestatud menetluste ja reitingumeetodite kohta, mida ESG reitingu andja kasutab ESG reitingute kindlaksmääramiseks;
- (f) asutusesised andmed ning asutusevälised teatised ja toimikud, sealhulgas mitteavalik teave ja töödokumendid, mida kasutatakse ESG reitingute andmise otsuste alusena;
- (g) andmed menetluste ja meetmete kohta, mida ESG reitingu andja on rakendanud, et käesolevat määrust järgida;
- (h) ESG reitingu määramiseks kasutatud metoodika;
- (i) standardprotseduuride ja -meetodite muutused või kõrvalekalded nendest;
- (j) kõik kaebustega seotud dokumendid, sealhulgas kaebuse esitaja esitatud dokumendid.

2. TEGEVUSE EDASIANDMINE

Kui ESG reitingu andjad tellivad teenuseosutajalt ESG reitingu andmisega seotud ülesandeid või mis tahes asjakohaseid teenuseid või tegevusi, tagab ESG reitingu andja, et täidetud on järgmised tingimused:

- (a) teenuseosutajal on oskused, mida on vaja edasiandmise korras tehtavate ülesannete, teenuste või tegevuse usaldusväärseks ja asjatundlikuks teostamiseks, ja selleks seadusega nõutavad load ning ta tuleb töö mahuga toime;
- (b) kui ilmneb, et teenuseosutaja ei pruugi edasiantavate tööülesannetega tulemuslikult toime tulla ega täita neid kooskõlas kohaldatavate õigus- ja haldusnormidega, võtab ESG reitingu andja asjakohaseid meetmeid;
- (c) ESG reitingu andjal on vajalikud eriteadmised, et teha edasiantavate tööülesannete tulemuslikku järelevalvet ja juhtida teenuseosutajaga seotud riske;
- (d) teenuseosutaja teavitab ESG reitingu andjat kõikidest muutustest, mis võivad oluliselt mõjutada tema võimet täita edasiantud tööülesandeid tulemuslikult ning kooskõlas kohaldatavate õigus- ja haldusnormidega;
- (e) ESG reitingu andja saab vajaduse korral tegevuse edasiandmise lõpetada;

- (f) ESG reitingu andja võtab tarvitusele mõistlikud abinõud, sealhulgas ettenägematu olukorra kavad, et hoida ära põhjendamatut tegevusriski, mis on seotud teenuseosutaja ESG reitingute määramise protsessis osalemisega.

III LISA Avalikustamise nõuded

1. ÜLDSELE ANTAV MINIMAALNE TEAVE

Kooskõlas määruse artikliga 12 avalikustavad ESG reitingu andjad oma veebisaidil ja Euroopa ühtse juurdepääsupunkti (ESAP) kaudu vähemalt järgmise teabe:

- (a) kõrgetasemeline ülevaade kasutatud hindamismeetoditest (ja nende muudatustest), sealhulgas sellest, kas analüüs on tagasiulatuva või tulevikku suunatud;
- (b) kõrgetasemeline ülevaade andmeprotsessidest (andmeallikad, sealhulgas juhul, kui need on avalikud või mitteavalikud, ning kui need on saadud direktiiviga (EL) 2022/2464 nõutud kestlikkusaruannetest, hinnang sisendandmetele, kui need ei ole kättesaadavad, andmete ajakohastamise sagedus);
- (c) teave selle kohta, kas ja kuidas põhinevad meetodid teaduslikel tõenditel;
- (d) teave reitingute eesmärgi kohta, märkides selgelt, kas reitinguga hinnatakse riske, mõju või mõnda muud mõõdet;
- (e) reitingu ulatus – st agregeeritud reiting (E- ja S- ning G-teguri liitmine) või üksikute tegurite või konkreetsete küsimuste (nt üleminekuriskid) reiting;
- (f) ESG koondreitingu puhul kolme üldise ESG teguri kategooria (nt 33 % keskkond, 33 % sotsiaalne, 33 % juhtimine) kaalumise ning kaalumismeetodi selgitus, sealhulgas kaal üksikute E-, S- ja G-tegurite kohta;
- (g) E-, S- või G-tegurites ESG reitinguga / punktisummaga hõlmatud teemade täpsustamine ning see, kas need vastavad direktiivi 2013/34/EL artikli 29b kohaselt välja töötatud kestlikkusaruandluse standardite teemadele;
- (h) teave selle kohta, kas reitingut väljendatakse absoluutsetes või suhtelistes väärtustes;
- (i) vajaduse korral viide tehisintellekti kasutamisele andmete kogumisel või hindamise / punktisumma määramise protsessis;
- (j) üldine teave kriteeriumide kohta, mida kasutatakse klientidele makstavate tasude kehtestamisel, täpsustades erinevaid arvesse võetud andmeid, nagu andmeanalüütikute kaasamine, IT-seadmed, andmete ostmine;
- (k) ESG reitingute koostamiseks kasutatavate andmeallikate mis tahes piirangud.

2. LISATEABE AVALIKUSTAMINE DIREKTIIVI 2013/34/EL KOHALDAMISALASSE KUULUVATELE ESG REITINGUTE KASUTAJATELE JA REITINGU SAANUD ETTEVÕTJATELE

Lisaks määruse artiklis 13 osutatud andmetele teevad ESG reitingu andjad Euroopa reguleeritud finantsettevõtjatele ja direktiivi 2013/34/EL kohaldamisalasse kuuluvatele ettevõtjatele, kellele sellist reitingut antakse, kättesaadavaks järgmise teabe:

- (a) üksikasjalikum ülevaade kasutatud hindamismeetoditest (ja nende muudatustest), sealhulgas järgmine:
 - (1) vajaduse korral teaduslikud tõendid ja eeldused, millel reitingud põhinevad;
 - (2) see, kas analüüs on tagasiulatuva või tulevikku suunatud;
 - (3) see, millised mõõdikud on valitud asjakohaseks;

- (4) asjakohased peamised tulemusnäitajad E-, S- ja G-teguri kohta ning kaalumismeetod;
 - (5) meetoodika võimalikud puudused;
 - (6) meetoodika läbivaatamise põhimõtted;
 - (7) läbivaatamise viimane kuupäev;
- (b) üksikasjalikum ülevaade andmeprotsessidest, sealhulgas:
- (1) üksikasjalikum selgitus kasutatud andmeallikate kohta, sealhulgas selle kohta, kas tegemist on avaliku sektori või mitteavalike andmeallikatega, märkides, kas need on tuletatud direktiivi 2013/34/EL / taksonoomiamääruse / jätkusuutlikkust käsitleva teabe avalikustamise määruse artikli 29b kohaselt välja töötatud kestlikkusaruandluse standarditest;
 - (2) vajaduse korral hinnangu ja tööstusharu keskmise kasutamise ning aluseks oleva meetoodika selgitus;
 - (3) andmete ajakohastamise ja varasemate andmete läbivaatamise põhimõtted, andmete viimaste ajakohastuste kuupäev;
 - (4) andmete kvaliteedi kontroll;
 - (5) vajaduse korral meetmed, mida on võetud andmeallikate kohta kehtivate piirangute kõrvaldamiseks;
- (c) vajaduse korral teave hinnatavate üksustega suhtlemise kohta;
- (d) vajaduse korral selgitus mis tahes tehisintellektimetoodika kohta, mida kasutatakse andmete kogumisel või hinnangu andmise protsessis;
- (e) kui hinnatava üksuse kohta saadakse olulist uut teavet, mis võib mõjutada ESG reitingu tulemust, teavitavad ESG reitingu andjad, kuidas nad on seda teavet arvesse võtnud ja kas nad on muutnud vastavat ESG reitingut.