



Euroopan unionin
neuvosto

Bryssel, 15. kesäkuuta 2023
(OR. en)

Toimielinten välinen asia:
2023/0177(COD)

10638/23
ADD 1

EF 177
ECOFIN 602
ENV 692
SUSTDEV 91
CODEC 1125

EHDOTUS

Lähettäjä:	Euroopan komission pääsihteeri, allekirjoittajana johtaja Martine DEPREZ
Saapunut:	14. kesäkuuta 2023
Vastaanottaja:	Thérèse BLANCHET, Euroopan unionin neuvoston pääsihteeri
Kom:n asiak. nro:	COM(2023) 314 final – Liitteet 1–3
Asia:	LIITTEET asiakirjaan Ehdotus Euroopan parlamentin ja neuvoston asetukseksi ympäristöön, yhteiskuntaan ja hyvään hallintotapaan (ESG) liittyvän luokitustoiminnan läpinäkyvyydestä ja eheydestä

Valtuuskunnille toimitetaan oheisena asiakirja COM(2023) 314 final – Liitteet 1–3.

Liite: COM(2023) 314 final – Liitteet 1–3



EUROOPAN
KOMISSIO

Strasbourg 13.6.2023
COM(2023) 314 final

ANNEXES 1 to 3

LIITTEET

asiakirjaan

**Ehdotus Euroopan parlamentin ja neuvoston asetukseksi
ympäristöön, yhteiskuntaan ja hyvään hallintotapaan (ESG) liittyvän luokitustoiminnan
läpinäkyvyydestä ja eheydestä**

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

LIITE I
Toimilupahakemuksessa annettavat tiedot

Toimilupahakemuksen on sisällettävä kaikki seuraavat tiedot:

- a) hakijan täydellinen nimi, unionissa sijaitsevan sääntömääräisen kotipaikan osoite, hakijan verkkosivusto ja hakijan oikeushenkilötunnus (LEI), jos kyseinen tunnus on saatavilla;
- b) yhteyshenkilön nimi ja yhteystiedot;
- c) hakijan oikeudellinen muoto;
- d) hakijan omistusrakenne;
- e) hakijan ylimmän johdon jäsenten henkilöllisyys ja heidän pätevyytensä, kokemuksensa ja koulutuksensa;
- f) analyttikkojen, työntekijöiden ja muiden arviointitoimintaan suoraan osallistuvien henkilöiden lukumäärä ja heillä olevan hakijalle työskentelyn aikana hankitun ja muun kokemuksen ja koulutuksen taso;
- g) kuvaus hakijan ESG-luokitusten antamisesta ja uudelleenarvioinnissa käytetyistä menettelyistä ja menetelmistä;
- h) toimintatavat tai menettelyt, joita hakija käyttää asetuksen 14 artiklassa tarkoitettujen mahdollisten eturistiriitojen tunnistamiseksi ja hallitsemiseksi ja niistä ilmoittamiseksi;
- i) tapauksen mukaan asiakirjat ja tiedot, jotka liittyvät tämän asetuksen soveltamisalaan kuuluvien toimintojen mahdollisiin tämänhetkisiin tai suunniteltuihin ulkoistamisjärjestelyihin;
- j) tapauksen mukaan tiedot hakijan harjoittamista muista toiminnoista tai toiminnoista, joita hakija aikoo harjoittaa.

LIITE II
Organisaatiota koskevat vaatimukset

1. TIETOJEN KIRJAAMINEN

ESG-luokitusten tarjoajien on pidettävä kirjaa kaikista seuraavista:

- a) kunkin lausuntomuotoisen ESG-luokituksen osalta ESG-luokituksen määrittämiseen osallistuvien luokitusanalyttikoiden henkilöllisyys, ESG-luokituksen hyväksyneiden henkilöiden henkilöllisyys, tieto siitä, onko ESG-luokitus annettu pyynnöstä vai pyytämättä, sekä päivä, jolloin ESG-luokitustoimet on toteutettu;
- b) kunkin pisteytysmuodossa annetun ESG-luokituksen osalta niiden henkilöiden henkilöllisyys, jotka vastaavat sääntöperusteisen menetelmän laatimisesta, ja luokitusmenetelmän hyväksyneiden henkilöiden henkilöllisyys;
- c) tilitiedot maksuista, jotka on saatu luokitellulta yhteisöltä, siihen liittyvältä kolmannelta osapuolelta tai joltakin luokitusten käyttäjältä;
- d) kunkin ESG-luokituksia tilaavan tahon tilitiedot;
- e) tiedot vakiintuneista menettelyistä ja luokitusmenetelmistä, joita ESG-luokitusten tarjoaja käyttää ESG-luokitusten määrittämisessä;
- f) sisäiset arkistot ja ulkoinen viestintä sekä tiedostot, mukaan lukien ei-julkiset tiedot ja työasiakirjat, joita käytetään kaikkien ESG-luokituspäätösten pohjana;
- g) tiedot menettelyistä ja toimista, joita ESG-luokitusten tarjoaja toteuttaa tämän asetuksen noudattamiseksi;
- h) ESG-luokituksen määrittämisessä käytetty menetelmä;
- i) muutokset vakiomenettelyissä ja -menetelmissä tai poikkeamat niistä;
- j) kaikki asiakirjat, jotka liittyvät valitukseen, mukaan luettuna valituksen tekijän luovuttamat asiakirjat.

2. ULKOISTAMINEN

Jos ESG-luokitusten tarjoajat ulkoistavat palveluntarjoajalle ESG-luokitusten antamiseen liittyviä tehtäviä, palveluja tai toimintoja, ESG-luokitusten tarjoajan on varmistettava, että seuraavat edellytykset täyttyvät:

- a) palveluntarjoajalla on tarvittavat taidot ja voimavarat sekä lain mukaan edellytettävät luvat harjoittaa ulkoistettuja tehtäviä, palveluja tai toimintoja luotettavasti ja ammattitaitoisesti;
- b) ESG-luokitusten tarjoaja toteuttaa asianmukaiset toimet, jos käy ilmi, että palveluntarjoaja ei ehkä hoida ulkoistettuja tehtäviä tehokkaasti ja sovellettavan lainsäädännön ja sääntelyvaatimusten mukaisesti;
- c) ESG-luokitusten tarjoaja säilyttää tarvittavan asiantuntemuksen ulkoistettujen tehtävien tehokasta valvontaa varten ja ulkoistamiseen liittyvien riskien hallitsemiseksi;
- d) palveluntarjoaja ilmoittaa ESG-luokitusten tarjoajalle kaikista tapahtumista, joilla voi olla olennainen vaikutus sen valmiuteen hoitaa ulkoistettuja tehtäviä tehokkaasti ja sovellettavan lainsäädännön ja sääntelyvaatimusten mukaisesti;
- e) ESG-luokitusten tarjoaja voi irtisanoa ulkoistamisjärjestelyt tarvittaessa;

- f) ESG-luokitusten tarjoaja toteuttaa kohtuulliset toimenpiteet, valmiussuunnitelmat mukaan lukien, välttääkseen tarpeettomat operatiiviset riskit, jotka liittyvät palveluntarjoajan osallistumiseen ESG-luokituksen määrittämisprosessiin.

LIITE III Julkistamisvaatimukset

1. YLEISÖLLE JULKISTAMISTA KOSKEVAT VÄHIMMÄISVAATIMUKSET

ESG-luokitusten tarjoajien on asetuksen 12 artiklan mukaisesti julkistettava verkkosivustoillaan ja eurooppalaisen keskitetyn yhteyspisteen (ESAP) kautta vähintään seuraavat tiedot:

- a) korkeatasoinen yleiskatsaus käytetyistä luokitusmenetelmistä (ja niiden muutoksista), myös siitä, onko analyysi takautuva vai ennakoiva;
- b) korkeatasoinen yleiskatsaus tietoprosesseista (tietolähteet, mukaan lukien tieto siitä, ovatko tiedot julkisia vai eivät, ja siitä, onko ne saatu direktiivissä (EU) 2022/2464 edellytetyistä kestävyys selvityksistä, ja jos näitä ei ole saatavilla, arvio syötetyistä tiedoista sekä tietojen päivitystiheys);
- c) tiedot siitä, perustuvatko menetelmät tieteelliseen näyttöön ja miten ne perustuvat tällaiseen näyttöön;
- d) luokitusten tavoitetta koskevat tiedot, joista käy selvästi ilmi, arvioidaanko luokituksessa riskejä, vaikutuksia vai joitakin muita ulottuvuuksia;
- e) luokituksen laajuus, eli onko kyseessä kokonaisluokitus (jossa yhdistyvät E-, S- ja G-tekijät) vai liittyykö se yksittäisiin tekijöihin tai tiettyihin kysymyksiin (kuten siirtymäriskeihin);
- f) jos kyseessä on ESG-kokonaisluokitus, kolmen yleisen ESG-tekijän painotus luokittain (esimerkiksi 33 % ympäristö, 33 % yhteiskunta ja 33 % hallintotapa) ja selitys painotusmenetelmästä, mukaan lukien yksittäisten E-, S- ja G-tekijöiden painoarvo;
- g) E-, S- tai G-tekijöiden sisällä erittely ESG-luokituksen/pisteityksen kattamista aiheista ja siitä, vastaavatko ne direktiivin 2013/34/EU 29 b artiklan mukaisesti laadittujen kestävyysraportointistandardien aiheita;
- h) tieto siitä, onko luokitus ilmaistu absoluuttisina vai suhteellisina arvoina;
- i) tapauksen mukaan viittaus tekoälyn käyttöön tiedonkeruussa tai luokitus-/pisteytysprosessissa;
- j) asiakkailta perittävien palkkioiden määrittämisperusteita koskevat yleiset tiedot, joissa eritellään huomioon otetut osatekijät, kuten data-analyttikoiden osallistuminen, tietotekniset laitteet ja tietojen ostaminen;
- k) ESG-luokitusten laatimisessa käytettävien tietolähteiden mahdolliset rajoitukset.

2. ESG-LUOKITUSTEN KÄYTTÄJILLE JA DIREKTIIVIN 2013/34/EU SOVELTAMISALAAN KUULUVILLE LUOKITELLUILLE YRITYKSILLE ANNETTAVAT LISÄTIEDOT

Asetuksen 13 artiklassa tarkoitettujen seikkojen lisäksi ESG-luokitusten tarjoajien on asetettava eurooppalaisten säänneltyjen rahoitusalan yritysten ja direktiivin 2013/34/EU soveltamisalaan kuuluvien yritysten saataville, jos ne ovat tällaisen luokituksen alaisia, seuraavat tiedot:

- a) yksityiskohtaisempi katsaus käytetyistä luokitusmenetelmistä (ja niiden muutoksista), mukaan lukien seuraavat:

- 1) tarvittaessa luokitusten perustana oleva tieteellinen näyttö ja oletukset;
 - 2) onko analyysi takautuva vai ennakoiva;
 - 3) mitkä mittarit on valittu tarkoituksenmukaisiksi;
 - 4) asiaankuuluvat keskeiset suorituskykyindikaattorit kunkin E-, S- ja G-tekijän osalta ja painotusmenetelmä;
 - 5) menetelmien mahdolliset puutteet;
 - 6) menetelmien tarkistamista koskevat periaatteet;
 - 7) tarkistuksen viimeinen päivämäärä;
- b) yksityiskohtaisempi katsaus tietoprosesseista, mukaan lukien seuraavat:
- 1) yksityiskohtaisempi selvitys käytetyistä tietolähteistä, mukaan lukien tieto siitä, ovatko tiedot julkisia vai eivät, ja maininta siitä, onko ne johdettu direktiivin 2013/34/EU 29 b artiklan, luokitusjärjestelmäasetuksen tai tiedonantovelvoiteasetuksen mukaisesti laadituista kestävyysraportointistandardeista;
 - 2) tarvittaessa arvion ja toimialan keskiarvon käyttö sekä selvitys perustana olevista menetelmistä;
 - 3) tietojen päivittämistä ja historiatietojen tarkistamista koskevat toimintaperiaatteet ja tietojen viimeisimpien päivitysten päivämäärä;
 - 4) tietojen laadun valvonta;
 - 5) tarvittaessa tietolähteisiin liittyvien rajoitteiden korjaamiseksi toteutetut toimet;
- c) tarvittaessa tiedot osallistumisesta luokiteltuihin yhteisöihin;
- d) tarvittaessa selvitys tiedonkeruu- tai luokitusprosessissa käytetyistä tekoälymenetelmistä;
- e) jos luokitellusta yhteisöstä saadaan merkittäviä uusia tietoja, jotka voivat vaikuttaa ESG-luokituksen tulokseen, ESG-luokitusten tarjoajien on ilmoitettava, miten ne ovat ottaneet kyseiset tiedot huomioon ja ovatko ne muuttaneet vastaavaa ESG-luokitusta.