

Bruxelles, 15. lipnja 2023.
(OR. en)

Međuinstitucijski predmet:
2023/0177(COD)

10638/23
ADD 1

EF 177
ECOFIN 602
ENV 692
SUSTDEV 91
CODEC 1125

PRIJEDLOG

Od:	Glavna tajnica Europske komisije, potpisala direktorica Martine DEPREZ
Datum primitka:	14. lipnja 2023.
Za:	Thérèse BLANCHET, glavna tajnica Vijeća Europske unije
Br. dok. Kom.:	COM(2023) 314 final
Predmet:	PRILOZI Prijedlogu uredbe Europskog parlamenta i Vijeća o transparentnosti i integritetu aktivnosti dodjele okolišnih, socijalnih i upravljačkih rejtinga

Za delegacije se u prilogu nalazi dokument COM(2023) 314 final.

Priloženo: COM(2023) 314 final

Strasbourg, 13.6.2023.
COM(2023) 314 final

ANNEXES 1 to 3

PRILOZI

**Prijedlogu uredbe Europskog parlamenta i Vijeća
o transparentnosti i integritetu aktivnosti dodjele okolišnih, socijalnih i upravljačkih
rejtinga**

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

PRILOG I.

Informacije koje treba navesti u zahtjevu za izdavanje odobrenja za rad

Zahtjev za izdavanje odobrenja za rad sadržava sve sljedeće informacije:

- (a) puno ime podnositelja zahtjeva, adresu registriranog sjedišta u Uniji i adresu internetskih stranica podnositelja zahtjeva te identifikacijsku oznaku pravne osobe (LEI), ako je dostupna;
- (b) ime i podatke za kontakt osobe za kontakt;
- (c) pravni status podnositelja zahtjeva;
- (d) vlasničku strukturu podnositelja zahtjeva;
- (e) identitet članova višeg rukovodstva podnositelja zahtjeva i stupanj njihovih kvalifikacija, iskustva i osposobljavanja;
- (f) broj analitičara, zaposlenika i drugih osoba koje izravno sudjeluju u ocjenjivanju, stupanj njihova iskustva i osposobljavanja u radu za podnositelja zahtjeva i stupanj njihova iskustva i osposobljavanja;
- (g) opis postupaka i metodologija koje podnositelj zahtjeva primjenjuje za izdavanje i preispitivanje okolišnih, socijalnih i upravljačkih rejtinga;
- (h) politike ili postupke koje podnositelj zahtjeva primjenjuje radi utvrđivanja, rješavanja i objavljivanja sukoba interesa iz članka 14. Uredbe;
- (i) prema potrebi, dokumente i informacije o postojećim ili planiranim aranžmanima za eksternalizaciju aktivnosti obuhvaćenih ovom Uredbom;
- (j) prema potrebi, informacije o drugim aktivnostima koje podnositelj zahtjeva provodi ili namjerava provoditi.

PRILOG II.

Organizacijski zahtjevi

1. INFORMACIJE O VOĐENJU EVIDENCIJE

Pružatelj okolišnih, socijalnih i upravljačkih rejtinga vode evidenciju o sljedećem:

- (a) za svaki okolišni, socijalni i upravljački rejting koji se dodjeljuje u obliku mišljenja, identitet analitičara rejtinga koji su sudjelovali u određivanju tog rejtinga, identitet osoba koje su odobrile taj rejting, je li okolišni, socijalni i upravljački rejting naručen ili nenaručen te datum na koji je provedena aktivnost dodjele tog rejtinga;
- (b) za svaki okolišni, socijalni i upravljački rejting koji se dodjeljuje u obliku ocjene, identitet osoba odgovornih za razvoj metodologije utemeljene na pravilima i identitet osoba koje su odobrile metodologiju dodjele rejtinga;
- (c) računovodstveni podaci koji se odnose na naknade primljene od svakog subjekta kojemu se dodjeljuje rejting ili povezanih trećih osoba ili bilo kojeg korisnika rejtinga;
- (d) računovodstveni podaci svakog pretplatnika okolišnih, socijalnih i upravljačkih rejtinga;
- (e) evidencija u kojoj se dokumentiraju uspostavljeni postupci i metodologije dodjele rejtinga koje pružatelj okolišnih, socijalnih i upravljačkih rejtinga upotrebljava za utvrđivanje tih rejtinga;
- (f) interna evidencija te vanjska priopćenja i datoteke, uključujući informacije koje nisu javne i radne dokumente, na kojima se temelje sve donesene odluke o okolišnim, socijalnim i upravljačkim rejtingima;
- (g) evidencije postupaka i mjera koje provodi pružatelj okolišnih, socijalnih i upravljačkih rejtinga radi usklađivanja s ovom Uredbom;
- (h) metodologija za utvrđivanje okolišnih, socijalnih i upravljačkih rejtinga;
- (i) promjene ili odstupanja od standardnih postupaka i metodologija;
- (j) svi dokumenti koji se odnose na pritužbe, uključujući dokumente koje dostavi podnositelj pritužbe.

2. EKSTERNALIZACIJA AKTIVNOSTI

Ako pružatelj okolišnih, socijalnih i upravljačkih rejtinga eksternaliziraju funkcije pružatelja usluga ili bilo koje relevantne usluge ili aktivnosti povezane s dodjelom tih rejtinga, pružatelj okolišnih, socijalnih i upravljačkih rejtinga osigurava da su ispunjeni sljedeći uvjeti:

- (a) pružatelj usluge sposoban je, nadležan i ima sva odobrenja propisana zakonom za pouzdano i profesionalno izvršavanje eksternaliziranih funkcija, usluga ili aktivnosti;
- (b) pružatelj okolišnih, socijalnih i upravljačkih rejtinga poduzima primjerene mjere ako se čini da pružatelj usluge ne obavlja eksternalizirane funkcije na djelotvoran način i u skladu s mjerodavnim pravom i regulatornim zahtjevima;
- (c) pružatelj okolišnih, socijalnih i upravljačkih rejtinga zadržava stručnost potrebnu za djelotvoran nadzor eksternaliziranih funkcija i upravljanje rizicima povezanim s tom eksternalizacijom;

- (d) pružatelj usluga obavještuje pružatelja okolišnih, socijalnih i upravljačkih rejtinga o svakom događaju koji bi mogao bitno utjecati na njegovu sposobnost da obavlja eksternalizirane funkcije na djelotvoran način i u skladu s mjerodavnim pravom i regulatornim zahtjevima;
- (e) pružatelj okolišnih, socijalnih i upravljačkih rejtinga prema potrebi može raskinuti aranžmane za eksternalizaciju;
- (f) pružatelj okolišnih, socijalnih i upravljačkih rejtinga poduzima razumne mjere, uključujući planove za nepredvidive situacije, kako bi izbjegao nepotreban operativni rizik povezan sa sudjelovanjem pružatelja usluga u postupku utvrđivanja okolišnih, socijalnih i upravljačkih rejtinga.

PRILOG III.

Zahtjevi za objavljivanje informacija

1. MINIMALNE OBVEZE OBJAVLJIVANJA

U skladu s člankom 12. Uredbe pružatelji okolišnih, socijalnih i upravljačkih rejtinga objavljuju na svojim internetskim stranicama i putem jedinstvene europske pristupne točke (ESAP) barem sljedeće informacije:

- (a) opći pregled primijenjenih metodologija dodjele rejtinga (i njihovih promjena), među ostalim informaciju o tome je li analiza usmjerena na prošlost ili na budućnost;
- (b) opći pregled postupaka obrade podataka (izvori podataka, među ostalim jesu li javni te potječu li iz izjava o održivosti koje se zahtijevaju Direktivom (EU) 2022/2464, procjena ulaznih podataka u slučaju nedostupnosti, učestalost ažuriranja podataka);
- (c) informacije o tome temelje li se metodologije na znanstvenim dokazima i na koji način;
- (d) informacije o cilju rejtinga, uz jasnu naznaku o tome procjenjuju li se rejtingom rizici, učinci ili neke druge dimenzije;
- (e) opseg rejtinga, tj. je li riječ o agregiranom rejtingu (agregiranje okolišnih, socijalnih i upravljačkih čimbenika) ili rejtingu pojedinačnih čimbenika ili posebnih pitanja (npr. rizici tranzicije);
- (f) u slučaju agregiranog okolišnog, socijalnog i upravljačkog rejtinga, ponderiranje triju glavnih kategorija okolišnih, socijalnih i upravljačkih čimbenika (npr. 33 % za okolišne, 33 % za socijalne, 33 % za upravljačke čimbenike) i objašnjenje metode ponderiranja, uključujući ponder za pojedinačne okolišne, socijalne i upravljačke čimbenike;
- (g) u okviru okolišnih, socijalnih ili upravljačkih čimbenika, specifikaciju tema obuhvaćenih okolišnim, socijalnim i upravljačkim rejtingom/ocjenom te odgovaraju li temama iz standarda za izvješćivanje o održivosti razvijenih u skladu s člankom 29.b Direktive 2013/34/EU;
- (h) informacije o tome je li rejting izražen u apsolutnim ili relativnim vrijednostima;
- (i) prema potrebi, upućivanje na upotrebu umjetne inteligencije u postupku prikupljanja podataka ili dodjele rejtinga/ocjene;
- (j) opće informacije o kriterijima korištenima pri utvrđivanju naknada za klijente, uz navođenje raznih elemenata koji se uzimaju u obzir, kao što su sudjelovanje analitičara podataka, informatička oprema, kupnja podataka;
- (k) sva ograničenja u pogledu izvora podataka koji se upotrebljavaju za izradu okolišnih, socijalnih i upravljačkih rejtinga.

2. DODATNE OBJAVE ZA KORISNIKE OKOLIŠNIH, SOCIJALNIH I UPRAVLJAČKIH REJTINGA I PODUZEĆIMA KOJIMA SE DODJELJUJE REJTING U OKVIRU PODRUČJA PRIMJENE DIREKTIVE 2013/34/EU

Osim elemenata iz članka 13. Uredbe, pružatelji okolišnih, socijalnih i upravljačkih rejtinga stavljaju sljedeće informacije na raspolaganje europskim reguliranim financijskim

poduzećima i poduzećima obuhvaćenima područjem primjene Direktive 2013/34/EU na koja se primjenjuje takav rejting:

- (a) detaljniji pregled primijenjenih metodologija dodjele rejtinga (i njihovih promjena), uključujući:
 - (1) prema potrebi, znanstvene dokaze i pretpostavke na kojima se temelje rejtingi;
 - (2) informaciju o tome je li analiza usmjerena na prošlost ili na budućnost;
 - (3) informaciju o tome koji su parametri odabrani kao relevantni;
 - (4) relevantne ključne pokazatelje uspješnosti po okolišnom, socijalnom i upravljačkom čimbeniku te metodu ponderiranja;
 - (5) sve potencijalne nedostatke metodologija;
 - (6) politike za reviziju metodologija;
 - (7) posljednji datum revizije;
- (b) detaljniji pregled postupaka obrade podataka, uključujući:
 - (1) detaljnije objašnjenje upotrijebljenih izvora podataka, među ostalim i to jesu li javni, uz informaciju o tome proizlaze li iz standarda za izvješćivanje o održivosti razvijenih u skladu s člankom 29.b Direktive 2013/34/EU, Uredbom o taksonomiji ili Uredbom o objavama povezanim s održivosti u sektoru financijskih usluga;
 - (2) prema potrebi, korištenje procjene i sektorskog prosjeka te objašnjenje metodologije na kojoj se temelji;
 - (3) politike za ažuriranje podataka i reviziju povijesnih podataka, datum posljednjeg ažuriranja podataka;
 - (4) kontrole kvalitete podataka;
 - (5) prema potrebi, sve mjere poduzete kako bi se uzela u obzir ograničenja povezana s izvorima podataka;
- (c) prema potrebi, informacije o suradnji sa subjektima kojima se dodjeljuje rejting;
- (d) prema potrebi, objašnjenje svake metodologije umjetne inteligencije koja je primijenjena u postupku prikupljanja podataka ili dodjele rejtinga;
- (e) u slučaju važnih novih informacija o subjektu kojemu se dodjeljuje rejting koje mogu utjecati na rezultat okolišnog, socijalnog i upravljačkog rejtinga, pružatelji okolišnih, socijalnih i upravljačkih rejtinga obavješćuju o tome na koji su način uzeli u obzir te informacije i jesu li izmijenili odgovarajući okolišni, socijalni i upravljački rejting.