



Az Európai Unió  
Tanácsa

Brüsszel, 2023. június 15.  
(OR. en)

---

---

Intézményközi referenciaszám:  
2023/0177 (COD)

---

---

10638/23  
ADD 1

EF 177  
ECOFIN 602  
ENV 692  
SUSTDEV 91  
CODEC 1125

## JAVASLAT

|                    |                                                                                                                                                                                            |
|--------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Küldi:             | az Európai Bizottság főtitkára részéről Martine DEPREZ igazgató                                                                                                                            |
| Az átvétel dátuma: | 2023. június 14.                                                                                                                                                                           |
| Címzett:           | Thérèse BLANCHET, az Európai Unió Tanácsának főtitkára                                                                                                                                     |
| Biz. dok. sz.:     | COM(2023) 314 final                                                                                                                                                                        |
| Tárgy:             | MELLÉKLETEK a következőhöz: Javaslat – az Európai Parlament és a Tanács rendelete a környezeti, társadalmi és irányítási (ESG) minősítési tevékenységek átláthatóságáról és integritásáról |

Mellékelten továbbítjuk a delegációknak a COM(2023) 314 final számú dokumentum I-III. mellékletét.

Melléklet: COM(2023) 314 final



EURÓPAI  
BIZOTTSÁG

Strasbourg, 2023.6.13.  
COM(2023) 314 final

ANNEXES 1 to 3

## **MELLÉKLETEK**

**a következőhöz:**

**Javaslat az Európai Parlament és a Tanács rendeletére  
a környezeti, társadalmi és irányítási (ESG) minősítési tevékenységek átláthatóságáról  
és integritásáról**

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

## **I. MELLÉKLET**

### **Az engedély iránti kérelemben feltüntetendő információk**

Az engedély iránti kérelem a következő információkat tartalmazza:

- a) a kérelmező teljes neve, az Unión belüli bejegyzett székhely címe, a kérelmező honlapja és – amennyiben rendelkezésre áll – a jogalany-azonosító;
- b) egy kapcsolattartó személy neve és elérhetősége;
- c) a kérelmező jogállása;
- d) a kérelmező tulajdonosi szerkezete;
- e) a kérelmező felső vezetése tagjainak személyazonossága, valamint képesítésük, tapasztalatuk és képzettségük szintje;
- f) a kérelmezőnek dolgozó, az értékelési tevékenységekben közvetlenül részt vevő elemzők, alkalmazottak és más személyek száma, valamint tapasztalatuk és képzettségük szintje;
- g) a kérelmező által az ESG-minősítések kiadása és felülvizsgálata során alkalmazott eljárások és módszertanok ismertetése;
- h) a rendelet 14. cikkében említett összeférhetetlenség azonosítására, kezelésére és közzétételére a kérelmező által alkalmazott politikák vagy eljárások;
- i) adott esetben az e rendelet hatálya alá tartozó tevékenységekre vonatkozó, meglévő vagy tervezett kiszervezési megállapodásokkal kapcsolatos dokumentumok és információk;
- j) adott esetben a kérelmező által végzett egyéb tevékenységekre vonatkozó, vagy a kérelmező által nyújtani kívánt információk.

## **II. MELLÉKLET**

### **Szervezeti követelmények**

#### **1. NYILVÁNTARTÁSI INFORMÁCIÓK**

Az ESG-minősítést nyújtó szolgáltatók a következők mindegyikéről nyilvántartást vezetnek:

- a) minden vélemény formájú ESG-minősítés esetében az ESG-minősítés meghatározásában részt vevő hitelminősítő elemzők személyazonossága, az ESG-minősítést jóváhagyó személyek személyazonossága, információ arról, hogy megbízáson alapuló vagy megbízás nélküli volt-e az ESG-minősítés, valamint az ESG-minősítési intézkedés meghozatalának időpontja;
- b) minden pontszám formájú ESG-minősítés esetében a szabályokon alapuló módszertan kidolgozásáért felelős személyek személyazonossága és a minősítési módszertant jóváhagyó személyek személyazonossága;
- c) a minősített szervezettől vagy azzal kapcsolatban álló harmadik féltől, illetve a minősítések bármilyen felhasználójától kapott díjakhoz kapcsolódó könyvviteli nyilvántartás;
- d) az ESG-minősítések minden előfizetőjének könyvviteli nyilvántartása;
- e) az ESG-minősítést nyújtó szolgáltató által az ESG-minősítések meghatározására használt bevált eljárások és minősítési módszertanok nyilvántartása;
- f) a belső nyilvántartás és a külső kommunikáció, és akták – köztük a nem nyilvános információk és munkadokumentumok –, amelyek az ESG-minősítéssel kapcsolatos döntések alapjául szolgálnak;
- g) az ESG-minősítést nyújtó szolgáltató által az e rendeletnek való megfelelés céljából végrehajtott eljárások és intézkedések nyilvántartása;
- h) az ESG-minősítés meghatározásához használt módszertan;
- i) a standard eljárások és módszertanok változásai vagy azoktól való eltérések;
- j) a panaszokkal kapcsolatos dokumentumok, köztük a panaszos által benyújtottak.

#### **2. KISZERVEZÉS**

Amennyiben az ESG-minősítést nyújtó szolgáltató az ESG-minősítés nyújtásával kapcsolatos funkciókat vagy bármely releváns szolgáltatást vagy tevékenységet kiszervez egy szolgáltatónak, az ESG-minősítést nyújtó szolgáltató biztosítja a következő feltételek teljesülését:

- a) a szolgáltató megfelelő képességgel, kapacitással és a törvényben előírt engedéllyel rendelkezik a kiszervezett funkciók, szolgáltatások vagy tevékenységek megbízható és szakmai szintű elvégzéséhez;
- b) az ESG-minősítést nyújtó szolgáltató megfelelő intézkedéseket tesz, ha úgy tűnik, hogy a szolgáltató nem képes eredményesen és az alkalmazandó jogszabályi és szabályozási követelményeknek megfelelően végezni a kiszervezett funkciókat;
- c) az ESG-minősítést nyújtó szolgáltató rendelkezik a kiszervezett feladatok eredményes felügyeletéhez és a kiszervezéssel összefüggő kockázatok kezeléséhez szükséges szakértelemmel;

- d) a szolgáltató tájékoztatja az ESG-minősítést nyújtó szolgáltatót minden olyan fejleményről, amely jelentős mértékben befolyásolhatja a kiszervezett funkciók jogszabályi és szabályozási követelményeknek megfelelő végzésére való képességét;
- e) az ESG-minősítést nyújtó szolgáltató szükség esetén megszüntetheti a kiszervezési megállapodásokat;
- f) az ESG-minősítést nyújtó szolgáltató észszerű lépéseket, köztük vészhelyzeti tervet fogantat, hogy elkerülje a szolgáltatónak az ESG-minősítés meghatározásának folyamatában való részvételével kapcsolatos indokolatlan működési kockázatot.

### **III. MELLÉKLET**

#### **Közzétételi követelmények**

##### **1. NYILVÁNOS KÖZZÉTÉTELI MINIMUMKÖVETELMÉNYEK**

A rendelet 12. cikkével összhangban az ESG-minősítést nyújtó szolgáltatók legalább a következőket teszik közzé honlapjukon és az egységes európai hozzáférési ponton keresztül:

- a) széles körű áttekintés az alkalmazott minősítési módszertanokról (és azok változásairól), jelezve azt is, hogy az elemzés visszatekintő vagy előretekintő-e;
- b) széles körű áttekintés az adatfolyamatokról (adatforrások, jelezve, ha azok nyilvánosak vagy nem nyilvánosak, és ha az (EU) 2022/2464 irányelvben előírt fenntarthatósági nyilatkozatokból származnak, bemeneti adatok becslése rendelkezésre nem állás esetén, adatfrissítés gyakorisága);
- c) tájékoztatás arról, hogy a módszertanok tudományos bizonyítékokon alapulnak-e, és hogyan;
- d) tájékoztatás a minősítések célkitűzéséről, egyértelműen jelezve, hogy a minősítés kockázatokat, hatásokat vagy más dimenziókat értékel-e;
- e) a minősítés hatóköre – azaz, hogy összevont minősítésről (az E-, S- és G-tényezők összevonása), vagy egyes tényezők vagy konkrét kérdések (pl. átmeneti kockázatok) minősítéséről van-e szó;
- f) összevont ESG-minősítés esetén a három átfogó ESG-tényező kategóriájának súlyozása (pl. 33 % E (környezeti), 33 % S (társadalmi), 33 % G (irányítási)) és a súlyozási módszer magyarázata, beleértve az egyes E-, S- és G-tényezők szerinti súlyt;
- g) az E-, S- vagy G-tényezőkön belül az ESG-minősítés/pontszám által lefedett témák és annak meghatározása, hogy ezek megfelelnek-e a 2013/34/EU irányelv 29b. cikke szerint kidolgozott fenntarthatósági beszámolási standardok témáinak;
- h) tájékoztatás arról, hogy a minősítés abszolút vagy relatív értékekben van-e kifejezve;
- i) adott esetben hivatkozás a mesterséges intelligencia (MI) használatára az adatgyűjtési vagy minősítési/pontozási folyamat során;
- j) általános tájékoztatás az ügyfelek díjainak megállapításához használt kritériumokról, a különböző figyelembe vett elemek, mint például adatelemzők bevonása, informatikai berendezések, adatok vásárlása meghatározásával;
- k) az ESG-minősítések összeállításához használt adatforrások bármilyen korlátozottsága.

##### **2. TOVÁBBI KÖZZÉTÉTELEK AZ ESG-MINŐSÍTÉSEK FELHASZNÁLÓI ÉS A 2013/34/EU IRÁNYELV HATÁLYA ALÁ TARTOZÓ MINŐSÍTETT VÁLLALKOZÁSOK SZÁMÁRA**

A rendelet 13. cikkében említett elemeken túlmenően az ESG-minősítést nyújtó szolgáltatók a következő tájékoztatást adják az európai szabályozott pénzügyi vállalkozások és a 2013/34/EU irányelv hatálya alá tartozó, ilyen minősítés tárgyát képező vállalkozások számára:

- a) részletesebb áttekintés az alkalmazott minősítési módszertanokról (és azok változásairól), beleértve a következőket:

1. adott esetben a minősítés alapjául szolgáló tudományos bizonyítékok és feltételezések;
  2. az elemzés visszatekintő vagy előretekintő-e;
  3. milyen mérőszámokat választottak relevánsként;
  4. az E-, S- és G-tényezőkre vonatkozó KPI-k és a súlyozási módszer;
  5. a módszertanok esetleges hiányosságai;
  6. a módszertanok felülvizsgálatára vonatkozó politikák;
  7. a felülvizsgálat utolsó időpontja;
- b) részletesebb áttekintés az adatfolyamatokról, beleértve a következőket:
1. részletesebb magyarázat a felhasznált adatforrásokról – jelezve, ha azok nyilvánosak vagy nem nyilvánosak, és ha azok a 2013/34/EU irányelv 29b. cikke/taxonómia/SFDR szerint kidolgozott fenntarthatósági beszámolási standardokból származnak;
  2. adott esetben a becslés és az ágazati átlag használata, valamint az alapul szolgáló módszertan magyarázata;
  3. az adatok frissítésére és a múltbeli adatok felülvizsgálatára vonatkozó politikák, az adatok utolsó frissítésének időpontja;
  4. az adatminőség ellenőrzése;
  5. adott esetben az adatforrások korlátozottságának kezelése érdekében tett lépések;
- c) adott esetben tájékoztatás a minősített szervezetekkel való együttműködésről;
- d) adott esetben magyarázat az adatgyűjtési vagy a minősítési folyamat során alkalmazott MI-módszertanhoz;
- e) minősített szervezetre vonatkozó olyan jelentős új információ esetén, amely befolyásolhatja az ESG-minősítés eredményét, az ESG-minősítést nyújtó szolgáltatók tájékoztatást adnak arról, hogy hogyan vették figyelembe ezt az információt, és hogy módosították-e a vonatkozó ESG-minősítést.