

Brussell, 15 ta' Ġunju 2023
(OR. en)

Fajl Interistituzzjonali:
2023/0177(COD)

10638/23
ADD 1

EF 177
ECOFIN 602
ENV 692
SUSTDEV 91
CODEC 1125

PROPOSTA

minn:	Is-Segretarju Ġenerali tal-Kummissjoni Ewropea, iffirmata mis-Sa Martine DEPREZ, Direttur
data meta waslet:	14 ta' Ġunju 2023
lil:	Is-Sa Thérèse BLANCHET, Segretarju Ġenerali tal-Kunsill tal-Unjoni Ewropea
Nru dok. Cion:	COM(2023) 314 final
Suġġett:	ANNESSI ta' Proposta għal Regolament tal-Parlament Ewropew u tal-Kunsill dwar it-trasparenza u l-integrità tal-attivitajiet ta' klassifikazzjoni Ambjentali, Soċjali u ta' Governanza (ESG)

Id-delegazzjonijiet isibu meħmuż id-dokument COM(2023) 314 final.

Mehmuż: COM(2023) 314 final



IL-KUMMISSJONI
EWROPEA

Strasburgu, 13.6.2023
COM(2023) 314 final

ANNEXES 1 to 3

ANNESI

ta'

**Proposta għal Regolament tal-Parlament Ewropew u tal-Kunsill
dwar it-trasparenza u l-integrità tal-attivitajiet ta' klassifikazzjoni Ambjentali, Soċjali u
ta' Governanza (ESG)**

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

ANNESS I

Informazzjoni li għandha tiġi pprovduta fl-applikazzjoni għall-awtorizzazzjoni

Applikazzjoni għal awtorizzazzjoni għandu jkun fiha l-informazzjoni kollha li ġejja:

- (a) l-isem sħiħ tal-applikant, l-indirizz tal-uffiċċju rreġistrat fl-Unjoni, is-sit web tal-applikant u, jekk ikun disponibbli, l-identifikatur tal-entità ġuridika (legal entity identifier, LEI);
- (b) l-isem u d-dettalji ta' kuntatt ta' persuna ta' kuntatt;
- (c) l-istatus legali tal-applikant;
- (d) l-istruttura tas-sjieda tal-applikant;
- (e) l-identità tal-membri tal-manigment superjuri tal-applikant u l-livell ta' kwalifika, esperjenza u taħriġ tagħhom;
- (f) l-għadd ta' analisti, impjegati u persuni oħrajn direttament involuti fl-attivitajiet ta' valutazzjoni, u l-livell ta' esperjenza u taħriġ tagħhom bħala haddiema tal-applikant u l-livell ta' esperjenza u taħriġ tagħhom;
- (g) deskrizzjoni tal-proċeduri u l-metodoloġiji użati għall-ħruġ u r-rieżami tal-klassifikazzjonijiet ESG implimentati mill-applikant;
- (h) il-politiki jew il-proċeduri implimentati mill-applikant biex jidentifika, jimmaniġġa u jiżvela kwalunkwe kunflitt ta' interess kif imsemmi fl-Artikolu 14 ta' dan ir-Regolament;
- (i) fejn applikabbli, dokumenti u informazzjoni relatati ma' kwalunkwe arrangament ta' esternalizzazzjoni eżistenti jew ippjanat għal attivitajiet koperti minn dan ir-Regolament;
- (j) fejn applikabbli, informazzjoni dwar attivitajiet oħra mwettqa mill-applikant, jew li l-applikant bihsiebu jipprovdi.

ANNEX II
Rekwiziti organizzazzjonali

1. INFORMAZZJONI DWAR IŻ-ŻAMMA TAR-REĠISTRI

Il-fornituri tal-klassifikazzjoni ESG għandhom iżommu rekords ta' dan kollu li ġej:

- (a) għal kull klassifikazzjoni ESG fil-forma ta' opinjoni, l-identità tal-analisti tal-klassifikazzjoni li jipparteċipaw fid-determinazzjoni tal-klassifikazzjoni ESG, l-identità tal-persuni li approvaw il-klassifikazzjoni ESG, informazzjoni dwar jekk il-klassifikazzjoni ESG kinitx mitluba jew mhux mitluba, u d-data li fiha tteħdet l-azzjoni ta' klassifikazzjoni ESG;
- (b) għal kull klassifikazzjoni ESG fil-forma ta' punteġġ, l-identità tal-persuni responsabbli għall-iżvilupp tal-metodoloġija bbażata fuq ir-regoli, u l-identità tal-persuni li jkunu approvaw il-metodoloġija tal-klassifikazzjoni;
- (c) ir-rekords dwar il-kontijiet li għandhom x'jaqsmu mal-miżati li jkunu thallsu minn kwalunkwe entità kklassifikata jew parti terza relatata jew kwalunkwe utent tal-klassifikazzjonijiet;
- (d) ir-rekords tal-kontijiet għal kull abbonat għall-klassifikazzjonijiet ESG;
- (e) ir-rekords li jiddokumentaw il-proċeduri stabbiliti u l-metodoloġiji ta' klassifikazzjoni użati mill-fornitur tal-klassifikazzjoni ESG biex jiddetermina l-klassifikazzjonijiet ESG;
- (f) ir-rekords interni u l-komunikazzjonijiet u l-fajls esterni, inklużi informazzjoni mhux pubblika u dokumenti ta' hidma, użati biex jiffurmaw il-baži ta' kwalunkwe deċiżjoni ta' klassifikazzjoni ESG meħuda;
- (g) rekords tal-proċeduri u l-miżuri implimentati mill-fornitur tal-klassifikazzjoni ESG biex jikkonforma ma' dan ir-Regolament;
- (h) il-metodoloġija użata għad-determinazzjoni ta' klassifikazzjoni ESG;
- (i) bidliet fi proċeduri u metodoloġiji standard jew devjazzjonijiet minnhom;
- (j) id-dokumenti kollha dwar kwalunkwe lment, fosthom dawk sottomessi mill-ilmentatur.

2. ESTERNALIZZAZZJONI

Meta l-fornituri tal-klassifikazzjoni ESG jesternalizzaw funzjonijiet lil fornitur tas-servizzi jew kwalunkwe servizz jew attività rilevanti fil-forniment ta' klassifikazzjoni ESG, il-fornitur tal-klassifikazzjoni ESG għandu jiżgura li jiġu ssodisfati l-kundizzjonijiet li ġejjin:

- (a) il-fornitur tas-servizz ikollu l-abbiltà, il-kapaċità u kwalunkwe awtorizzazzjoni meħtieġa bil-liġi, biex iwettaq il-funzjonijiet, is-servizzi jew l-attivitajiet esternalizzati b'mod affidabbli u professjonali;
- (b) il-fornitur tal-klassifikazzjoni ESG jieħu azzjoni xierqa jekk jidher li l-fornitur tas-servizz jista' ma jkunx qed iwettaq il-funzjonijiet esternalizzati b'mod effettiv u f'konformità mal-liġi applikabbli u r-rekwiziti regolatorji;
- (c) il-fornitur tal-klassifikazzjoni ESG iżomm l-għarfien espert meħtieġ biex jissorvelja l-funzjonijiet esternalizzati b'mod effettiv u biex jimmaniġġja r-riskji assoċjati mal-esternalizzazzjoni;

- (d) il-fornitur tas-servizzi jizvela lill-fornitur tal-klassifikazzjoni ESG kwalunkwe żvilupp li jista' jkollu impatt materjali fuq il-kapaċità tiegħu li jwettaq il-funzjonijiet esternalizzati b'mod effettiv u f'konformità mal-liġi applikabbli u r-rekwiziti regolatorji;
- (e) il-fornitur tal-klassifikazzjoni ESG ikun jista' jitermina l-arrangamenti ta' esternalizzazzjoni fejn meħtieġ;
- (f) il-fornitur tal-klassifikazzjoni ESG jieħu passi raġonevoli, inklużi pjanijiet ta' kontinġenza, biex jevita riskju operazzjonali bla bżonn relatat mal-partecipazzjoni tal-fornitur tas-servizz fil-proċess ta' determinazzjoni tal-klassifikazzjoni ESG.

ANNEX III
Rekwiżiti ta' divulgazzjoni

1. DIVULGAZZJONIJIET MINIMI LILL-PUBBLIKU

F'konformità mal-Artikolu 12 tar-Regolament, il-fornituri tal-klassifikazzjoni ESG għandhom, bhala minimu, jiżvelaw lill-pubbliku fuq is-sit web tagħhom u permezz tal-Punt ta' Aċċess Uniku Ewropew (European Single Access Point, ESAP) dan li ġejj:

- (a) harsa ġenerali lejn il-metodoloġiji tal-klassifikazzjoni użati (u l-bidliet fihom), inkluż jekk l-analiżi tħarisx lura jew tħares 'il quddiem;
- (b) harsa ġenerali lejn il-proċessi tad-*data* (sorsi tad-*data*, inkluż jekk humiex pubbliċi jew mhux pubbliċi, u jekk jinkisbux minn dikjarazzjonijiet ta' sostenibbiltà meħtieġa mid-Direttiva (UE) 2022/2464, stima tad-*data* tal-input f'każ ta' nuqqas ta' disponibbiltà, frekwenza tal-aġġornamenti tad-*data*);
- (c) informazzjoni dwar jekk u kif il-metodoloġiji huma bbażati fuq evidenza xjentifika;
- (d) informazzjoni dwar l-oġettiv tal-klassifikazzjonijiet, li timmarka b'mod ċar jekk il-klassifikazzjoni hijiex qed tivvaluta r-riskji, l-impatti jew xi dimensjonijiet oħra;
- (e) l-ambitu tal-klassifikazzjoni – jiġifieri, hija klassifikazzjoni aggregata (li taggrega l-fatturi E u S u G), jew klassifikazzjoni ta' fatturi individwali jew kwistjonijiet speċifiċi (eż. riskji ta' tranżizzjoni);
- (f) fil-każ ta' klassifikazzjoni ESG aggregata, il-ponderazzjoni tat-tliet kategoriji ġenerali tal-fatturi ESG (eż. 33 % Ambjent, 33 % Soċjali, 33 % Governanza), u l-ispejgazzjoni tal-metodu ta' ponderazzjoni, inkluż il-piż għal kull fattur E, S u G individwali;
- (g) fi hdan il-fatturi E, S jew G, l-ispeċifikazzjoni tas-sugġetti koperti mill-klassifikazzjoni/punteġġ ESG, u jekk jikkorrispondux għas-sugġetti mill-istandards tar-rapportar dwar is-sostenibbiltà żviluppata skont l-Artikolu 29b tad-Direttiva 2013/34/UE;
- (h) informazzjoni dwar jekk il-klassifikazzjoni hijiex espressa f'valuri assoluti jew relattivi,
- (i) Fejn applikabbli, referenza għall-użu tal-Intelliġenza Artifiċjali (IA) fil-proċess tal-ġbir tad-*data* jew tal-klassifikazzjoni/tal-punteġġ;
- (j) informazzjoni ġenerali dwar il-kriterji użati għall-istabbiliment tat-tariffi għall-klijenti, li tispeċifika d-diversi elementi kkunsidrati, bħall-involviment tal-analisti tad-*data*, it-tagħmir tal-IT, ix-xiri tad-*data*;
- (k) kwalunkwe limitazzjoni fis-sorsi tad-*data* użati għall-kostruzzjoni tal-klassifikazzjonijiet ESG.

2. DIVULGAZZJONIJIET ADDIZZJONALI LILL-UTENTI TAL-KLASSIFIKAZZJONI ESG U LILL-IMPRIZI KKLASSIFIKATI FIL-KAMP TA' APPLIKAZZJONI TAD-DIRETTIVA 2013/34/UE

Minbarra l-elementi msemmija fl-Artikolu 13 tar-Regolament, il-fornituri tal-klassifikazzjoni ESG għandhom jagħmlu disponibbli l-informazzjoni li ġejja lill-imprizi finanzjarji regolati Ewropej u lill-imprizi fil-kamp ta' applikazzjoni tad-Direttiva 2013/34/UE li huma soġġetti għal tali klassifikazzjoni:

- (a) harsa ġenerali aktar granulari lejn il-metodoloġiji tal-klassifikazzjoni użati (u l-bidliet fihom), inkluż:
- (1) fejn applikabbli, evidenza xjentifika u suppożizzjonijiet li fuqhom huma bbazati l-klassifikazzjonijiet,
 - (2) jekk l-analizi tħares lura jew tħares 'il quddiem,
 - (3) liema metriċi ntgħażlu bħala rilevanti,
 - (4) il-KPIs rilevanti għal kull fattur E, S u G, u l-metodu ta' ponderazzjoni,
 - (5) kwalunkwe nuqqas potenzjali tal-metodoloġiji,
 - (6) politiki għar-reviżjoni tal-metodoloġiji,
 - (7) l-aħħar data tar-reviżjoni;
- (b) harsa ġenerali aktar granulari lejn il-proċessi tad-*data*, inkluż:
- (1) spjegazzjoni aktar dettaljata tas-sorsi tad-*data* użati – inkluż jekk humiex pubbliċi jew mhux pubbliċi, li ssemmi jekk humiex derivati mill-istandards tar-rapportar dwar is-sostenibbiltà żviluppata skont l-Artikolu 29b tad-Direttiva 2013/34/UE/it-Tassonomija/l-SFDR],
 - (2) fejn applikabbli l-użu tal-istima u l-medja tal-industrija u l-ispiegazzjoni tal-metodoloġija sottostanti,
 - (3) il-politiki għall-aġġornament tad-*data* u r-reviżjoni tad-*data* storika, id-data tal-aħħar aġġornamenti tad-*data*,
 - (4) kontrolli tal-kwalità tad-*data*,
 - (5) kwalunkwe pass meħud biex jiġu indirizzati l-limitazzjonijiet fis-sorsi tad-*data*, fejn applikabbli;
- (c) fejn applikabbli, informazzjoni dwar l-involviment ma' entitajiet ikklassifikati;
- (d) fejn applikabbli, spjegazzjoni ta' kwalunkwe metodoloġija tal-IA użata fil-proċess tal-ġbir jew tal-klassifikazzjoni tad-*data*;
- (e) f'każ ta' informazzjoni ġdida maġġuri dwar entità kklassifikata li għandha l-possibbiltà li taffettwa r-risultat ta' klassifikazzjoni ESG, il-fornituri tal-klassifikazzjoni ESG għandhom jinfurmaw kif ikunu qiesu dik l-informazzjoni u jekk emendawx il-klassifikazzjoni ESG korrispondenti.