



Raad van de  
Europese Unie

Brussel, 15 juni 2023  
(OR. en)

---

---

**Interinstitutioneel dossier:  
2023/0177 (COD)**

---

---

**10638/23  
ADD 1**

**EF 177  
ECOFIN 602  
ENV 692  
SUSTDEV 91  
CODEC 1125**

## **VOORSTEL**

|              |                                                                                                                                                                                                                  |
|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| van:         | de secretaris-generaal van de Europese Commissie, ondertekend door mevrouw Martine DEPREZ, directeur                                                                                                             |
| ingekomen:   | 14 juni 2023                                                                                                                                                                                                     |
| aan:         | mevrouw Thérèse BLANCHET, secretaris-generaal van de Raad van de Europese Unie                                                                                                                                   |
| nr. Comdoc.: | COM(2023) 314 final - ANNEXES 1-3                                                                                                                                                                                |
| Betreft:     | BIJLAGEN bij het voorstel voor een verordening van het Europees Parlement en de Raad betreffende de transparantie en integriteit van op ecologische, sociale en governancefactoren gebaseerde ratingactiviteiten |

Hierbij gaat voor de delegaties document COM(2023) 314 final - ANNEXES 1-3.

---

Bijlage: COM(2023) 314 final - ANNEXES 1-3



Straatsburg, 13.6.2023  
COM(2023) 314 final

ANNEXES 1 to 3

## **BIJLAGEN**

**bij**

**het voorstel voor een verordening van het Europees Parlement en de Raad  
betreffende de transparantie en integriteit van op ecologische, sociale en  
governancefactoren gebaseerde ratingactiviteiten**

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

**BIJLAGE I**  
**In de vergunningsaanvraag te verstrekken informatie**

Een vergunningsaanvraag bevat alle volgende gegevens:

- (a) de volledige naam van de aanvrager, het adres van zijn statutaire zetel in de Unie, de website van de aanvrager en, indien beschikbaar, de identificatiecode van de juridische entiteit;
- (b) de naam en contactgegevens van een contactpersoon;
- (c) de rechtsvorm van de aanvrager;
- (d) de eigendomsstructuur van de aanvrager;
- (e) de identiteit van de leden van het hoger management van de aanvrager en hun kwalificatie-, ervarings- en opleidingsniveau;
- (f) het aantal analisten, werknemers en andere personen die rechtstreeks betrokken zijn bij de beoordelingsactiviteiten, het niveau van hun ervaring en opleiding in dienst bij de aanvrager en het algemene niveau van hun ervaring en opleiding;
- (g) een beschrijving van de door de aanvrager toegepaste procedures en methoden voor het afgeven en beoordelen van ESG-ratings;
- (h) de beleidslijnen of procedures die de aanvrager toepast om belangenconflicten zoals bedoeld in artikel 14 van de verordening op te sporen, te beheren en openbaar te maken;
- (i) indien van toepassing, documenten en informatie met betrekking tot bestaande of geplande uitbestedingsovereenkomsten voor activiteiten die onder deze verordening vallen;
- (j) indien van toepassing, informatie over andere activiteiten die de aanvrager uitvoert of voornemens is uit te voeren.

## **BIJLAGE II**

### **Organisatorische vereisten**

#### **1. INFORMATIE OVER HET BEWAREN VAN GEGEVENS**

ESG-ratingaanbieders houden alle volgende gegevens bij:

- (a) voor elke ESG-rating in de vorm van een beoordeling, de identiteit van de ratinganalisten die aan de vaststelling van de ESG-rating hebben meegewerkt, de identiteit van de personen die de ESG-rating hebben goedgekeurd, informatie over de vraag of de ESG-rating al dan niet is aangevraagd, en de datum waarop de ESG-ratingactie is ondernomen;
- (b) voor elke ESG-rating in de vorm van een score, de identiteit van de personen die verantwoordelijk zijn voor de ontwikkeling van de op regels gebaseerde methode en de identiteit van de personen die de ratingmethode hebben goedgekeurd;
- (c) de boekhoudkundige bescheiden met betrekking tot vergoedingen die zijn ontvangen van beoordeelde entiteiten, gelieerde derden of andere gebruikers van ratings;
- (d) de boekhoudkundige bescheiden voor elke abonnee op de ESG-ratings;
- (e) de documentatie met betrekking tot de vastgestelde procedures en ratingmethoden die de ESG-ratingaanbieder gebruikt om ESG-ratings te bepalen;
- (f) de interne documenten en externe communicatie en dossiers, met inbegrip van niet-openbare informatie en werkdocumenten, die als basis voor een genomen ESG-ratingbesluit hebben gediend;
- (g) gegevens over de procedures en maatregelen die de ESG-ratingaanbieder heeft uitgevoerd om aan deze verordening te voldoen;
- (h) de methode die wordt gebruikt voor de vaststelling van een ESG-rating;
- (i) wijzigingen of afwijkingen van standaardprocedures en methoden;
- (j) alle documenten met betrekking tot klachten, met inbegrip van die welke door een klager zijn ingediend.

#### **2. UITBESTEDING**

Wanneer ESG-ratingaanbieders in verband met de afgifte van een ESG-rating taken of relevante diensten of activiteiten uitbesteden aan een dienstverlener, zorgt de ESG-ratingaanbieder ervoor dat aan de volgende voorwaarden wordt voldaan:

- (a) de dienstverlener beschikt over de bekwaamheid, capaciteit en wettelijk benodigde toestemming om de uitbestede taken, diensten of activiteiten op betrouwbare en professionele wijze uit te voeren;
- (b) de ESG-ratingaanbieder neemt passende maatregelen mocht blijken dat de dienstverlener de uitbestede taken niet doeltreffend en niet in overeenstemming met de toepasselijke wet- en regelgeving uitvoert;
- (c) de ESG-ratingaanbieder behoudt de benodigde deskundigheid om op doeltreffende wijze toezicht te houden op de uitbestede taken en om de daaraan verbonden risico's te beheren;
- (d) de dienstverlener stelt de ESG-ratingprovider in kennis van elke ontwikkeling die een wezenlijke invloed kan hebben op zijn vermogen om de uitbestede taken

effectief en in overeenstemming met de toepasselijke wet- en regelgeving uit te voeren;

- (e) de ESG-ratingaanbieder kan de uitbestedingsovereenkomsten zo nodig beëindigen;
- (f) de ESG-ratingaanbieder neemt redelijke stappen, waaronder noodplannen, om onnodige operationele risico's in verband met de deelname van de dienstverlener aan het proces voor de bepaling van ESG-ratings te vermijden.

## **BIJLAGE III**

### **Openbaarmakingsvereisten**

#### **1. MINIMALE INFORMATIEVERSTREKKING AAN HET PUBLIEK**

In overeenstemming met artikel 12 van de verordening maken ESG-ratingaanbieders op hun website en via het Europees centraal toegangspunt (ESAP) ten minste de volgende informatie openbaar:

- (a) een overzicht op hoog niveau van de gebruikte ratingmethoden (en wijzigingen daarvan), met inbegrip van de vraag of de analyse betrekking heeft op het verleden of op de toekomst;
- (b) een overzicht op hoog niveau van gegevensprocessen (al dan niet openbare gegevensbronnen en, indien de gegevens afkomstig zijn van duurzaamheidsverklaringen als vereist bij Richtlijn (EU) 2022/2464, een schatting van inputgegevens indien niet beschikbaar, en de frequentie van gegevensupdates);
- (c) informatie over de vraag of en hoe de methoden op wetenschappelijk bewijs zijn gebaseerd;
- (d) informatie over het doel van de ratings, waarbij duidelijk wordt aangegeven of de rating risico's, effecten of andere dimensies beoordeelt;
- (e) de reikwijdte van de rating – d.w.z. is het een geaggregeerde rating (waarbij de E-, S- en G-factor zijn samengevoegd) of een rating van afzonderlijke factoren of specifieke kwesties (bijv. transitierisico's);
- (f) in het geval van een geaggregeerde ESG-rating, de weging van de drie overkoepelende categorieën ESG-factoren (bijv. 33% Ecologisch, 33% Sociaal, 33% Governance) en een toelichting bij de wegingsmethode, met inbegrip van het gewicht per individuele E-, S- en G-factor;
- (g) binnen de E-, S- of G-factoren, een specificatie van de onderwerpen waarop de ESG-rating/-score betrekking heeft en of deze overeenkomen met de onderwerpen uit de duurzaamheidsrapporteringsstandaarden die overeenkomstig artikel 29 ter van Richtlijn 2013/34/EU zijn ontwikkeld;
- (h) informatie over de vraag of de beoordeling in absolute of relatieve waarden is uitgedrukt;
- (i) indien van toepassing, een verwijzing naar het gebruik van artificiële intelligentie (AI) bij het verzamelen van gegevens of het bepalen van ratings/scores;
- (j) algemene informatie over criteria die worden gebruikt om vergoedingen aan klanten vast te stellen, met vermelding van de verschillende elementen die in aanmerking worden genomen, zoals de betrokkenheid van gegevensanalisten, IT-apparatuur en aankoopgegevens;
- (k) eventuele beperkingen in gegevensbronnen die bij de bepaling van ESG-ratings worden gebruikt.

#### **2. AANVULLENDE INFORMATIEVERSCHAFFING AAN GEBRUIKERS VAN ESG-RATINGS EN BEOORDEELDE ONDERNEMINGEN DIE ONDER RICHTLIJN 2013/34/EU VALLEN**

Naast de in artikel 13 van de verordening bedoelde elementen stellen ESG-ratingaanbieders de volgende informatie ter beschikking van Europese gereguleerde financiële

ondernemingen en van ondernemingen die onder Richtlijn 2013/34/EU vallen en het voorwerp van een dergelijke rating zijn:

- (a) een meer gedetailleerd overzicht van de gebruikte ratingmethoden (en wijzigingen daarvan), met inbegrip van:
  - (1) indien van toepassing, wetenschappelijk bewijs en aannames waarop de ratings zijn gebaseerd;
  - (2) of de analyse betrekking heeft op het verleden of op de toekomst;
  - (3) welke maatstaven als relevant zijn geselecteerd,
  - (4) de relevante KPI's per E-, S- en G-factor en wegingsmethode;
  - (5) eventuele tekortkomingen van de methoden;
  - (6) het beleid voor de herziening van methoden;
  - (7) de recentste herzieningsdatum;
- (b) een meer gedetailleerd overzicht van gegevensprocessen, met inbegrip van:
  - (1) meer gedetailleerde uitleg over de gebruikte gegevensbronnen – inclusief of deze openbaar of niet-openbaar zijn, met vermelding of deze zijn afgeleid van de duurzaamheidsrapporteringsstandaarden die overeenkomstig artikel 29 ter van Richtlijn 2013/34/EU /Taxonomie/SFDR] zijn ontwikkeld;
  - (2) indien van toepassing, het gebruik van ramingen en sectorgemiddelden en uitleg over de onderliggende methode;
  - (3) het beleid voor het actualiseren van gegevens en het herzien van oudere gegevens, de datum waarop de gegevens voor het laatst zijn geactualiseerd;
  - (4) controles van de gegevenskwaliteit,
  - (5) eventuele maatregelen die zijn genomen om beperkingen in gegevensbronnen aan te pakken, in voorkomend geval;
- (c) indien van toepassing, informatie over contacten met beoordeelde entiteiten;
- (d) indien van toepassing, uitleg over de AI-methode die bij de gegevensverzameling of het beoordelingsproces is gebruikt;
- (e) in geval van belangrijke nieuwe informatie over een beoordeelde entiteit die het resultaat van een ESG-rating kan beïnvloeden, delen ESG-ratingaanbieders mee hoe zij met die informatie rekening hebben gehouden en of zij de betrokken ESG-rating hebben gewijzigd.