



Consiliul
Uniunii Europene

Bruxelles, 15 iunie 2023
(OR. en)

**Dosar interinstituțional:
2023/0177 (COD)**

**10638/23
ADD 1**

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

PROPUNERE

Sursă:	Secretara Generală a Comisiei Europene, sub semnătura dnei Martine DEPREZ, Directoare
Data primirii:	14 iunie 2023
Destinatar:	Dna Thérèse BLANCHET, Secretară Generală a Consiliului Uniunii Europene
Nr. doc. Csie:	COM(2023) 314 final ANNEXES 1 to 3
Subiect:	ANEXE la propunerea de regulament al Parlamentului European și al Consiliului privind transparența și integritatea activităților de rating de mediu, social și de guvernanță (ESG)

În anexă, se pune la dispoziția delegațiilor documentul COM(2023) 314 final ANNEXES 1 to 3.

Anexă: COM(2023) 314 final ANNEXES 1 to 3



Strasbourg, 13.6.2023
COM(2023) 314 final

ANNEXES 1 to 3

ANEXE

la

**Propunerea de regulament al Parlamentului European și al Consiliului
privind transparența și integritatea activităților de rating de mediu, social și de
guvernare (ESG)**

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

ANEXA I
Informații care trebuie furnizate în cererea de autorizare

O cerere de autorizare trebuie să conțină toate informațiile următoare:

- (a) denumirea completă a solicitantului, adresa sediului social din Uniune, site-ul solicitantului și, dacă este disponibil, identificatorul entității juridice (*legal entity identifier* – LEI);
- (b) numele și datele de contact ale persoanei de contact;
- (c) statutul juridic al solicitantului;
- (d) structura acționariatului solicitantului;
- (e) identitatea membrilor personalului de conducere de nivel superior al solicitantului și nivelul lor de calificare, de experiență și de formare;
- (f) numărul analiștilor, al angajaților și al altor persoane implicate direct în activitățile de evaluare și nivelul lor de experiență și de formare lucrând pentru solicitant, precum și nivelul lor global de experiență și formare;
- (g) o descriere a procedurilor și metodologiilor utilizate pentru emiterea și revizuirea ratingurilor ESG puse în aplicare de solicitant;
- (h) politicile sau procedurile puse în aplicare de solicitant pentru a identifica, a gestiona și a publica informații cu privire la orice conflict de interese, astfel cum se menționează la articolul 14 din regulament;
- (i) după caz, documentele și informațiile referitoare la eventuale acorduri existente sau planificate de externalizare a activităților acoperite de prezentul regulament;
- (j) după caz, informații cu privire la alte activități desfășurate de solicitant sau pe care solicitantul intenționează să le furnizeze.

ANEXA II Cerințe organizatorice

1. INFORMAȚII PRIVIND ȚINEREA EVIDENȚELOR

Furnizorii de rating ESG țin evidența tuturor elementelor următoare:

- (a) pentru fiecare rating ESG sub forma unui aviz, identitatea analiștilor de rating care participă la stabilirea ratingului ESG, identitatea persoanelor care au aprobat ratingul ESG, informații privind existența sau absența unei solicitări de acordare a ratingului ESG și data la care a fost acordat ratingul ESG;
- (b) pentru fiecare rating ESG sub forma unui punctaj, identitatea persoanelor responsabile cu elaborarea metodologiei bazate pe norme și identitatea persoanelor care au aprobat metodologia de rating;
- (c) evidențele contabile ale onorariilor primite de la entitatea căreia i se acordă ratingul, de la orice parte terță legată de aceasta sau de la orice utilizator al ratingului;
- (d) înregistrările conturilor pentru fiecare abonat la ratingurile MSG;
- (e) evidențele care documentează procedurile stabilite și metodologiile de rating utilizate de furnizorul de rating ESG pentru a determina ratingurile ESG;
- (f) evidențele interne și comunicările și dosarele externe, inclusiv informațiile și documentele de lucru care nu sunt publice, utilizate pentru a sta la baza oricărei decizii de rating ESG luate;
- (g) evidențe ale procedurilor și măsurilor aplicate de furnizorul de rating ESG pentru a se conforma dispozițiilor din prezentul regulament;
- (h) metodologia folosită pentru stabilirea unui rating ESG;
- (i) modificările sau abaterile de la procedurile și metodologiile standard;
- (j) toate documentele referitoare la orice plângere, inclusiv cele depuse de un reclamant.

2. EXTERNALIZAREA

În cazul în care furnizorii de rating ESG externalizează către un furnizor de servicii funcții sau orice servicii sau activități relevante în furnizarea unui rating ESG, furnizorul de rating ESG se asigură că sunt îndeplinite următoarele condiții:

- (a) furnizorul de servicii are competența, capacitatea și toate autorizațiile cerute de lege pentru a îndeplini în mod responsabil și profesionist funcțiile, serviciile sau activitățile care îi sunt externalizate;
- (b) furnizorul de rating ESG ia măsuri corespunzătoare în cazul în care se pare că furnizorul de servicii nu se poate achita de sarcinile externalizate în mod eficace și în conformitate cu legislația și cu cerințele de reglementare aplicabile;
- (c) furnizorul de rating ESG dispune în continuare de cunoștințele de specialitate necesare pentru a supraveghea într-un mod eficace funcțiile externalizate și pentru a gestiona riscurile aferente externalizării;
- (d) furnizorul de servicii îi comunică furnizorului de rating ESG orice evoluție care ar putea avea un impact semnificativ asupra capacității sale de a îndeplini sarcinile externalizate în mod eficace și în conformitate cu legislația și cu cerințele de reglementare aplicabile;

- (e) furnizorul de rating ESG poate rezilia acordurile de externalizare, dacă este necesar;
- (f) furnizorul de rating ESG ia măsuri rezonabile, inclusiv planuri de urgență, pentru a evita riscuri operaționale nejustificate legate de participarea furnizorului de servicii la procesul de stabilire a ratingului ESG.

ANEXA III
Cerintele referitoare la publicarea informațiilor

1. INFORMAȚII MINIME DESTINATE PUBLICULUI

În conformitate cu articolul 12 din regulament, furnizorii de rating ESG publică, cel puțin pe site-ul lor web și prin intermediul punctului unic de acces european (ESAP), următoarele:

- (a) o imagine de ansamblu generală a metodologiilor de rating utilizate (și a modificărilor aduse acestora), inclusiv dacă analiza este retrospectivă sau prospectivă;
- (b) o imagine de ansamblu generală a proceselor de date [sursele de date, inclusiv dacă sunt publice sau nu și dacă sunt obținute din declarațiile privind durabilitatea prevăzute de Directiva (UE) 2022/2464, estimarea datelor de intrare în caz de indisponibilitate, frecvența cu care se actualizează datele];
- (c) informații din care să reiasă dacă și în ce mod metodologiile se bazează pe dovezi științifice;
- (d) informații privind obiectivul ratingurilor, precizând în mod clar dacă ratingul evaluează riscurile, impacturile sau alte dimensiuni;
- (e) domeniul de aplicare al ratingului – și anume, este un rating agregat (care agregă factorii de mediu, sociali și de guvernare) sau un rating al factorilor individuali sau al aspectelor specifice (de exemplu, riscuri de tranziție);
- (f) în cazul unui rating ESG agregat, ponderarea celor trei categorii generale de factori ESG (de exemplu, 33 % mediu, 33 % social, 33 % guvernare) și explicarea metodei de ponderare, inclusiv ponderea pentru fiecare factor individual de mediu, social și de guvernare;
- (g) în cadrul factorilor de mediu, sociali și de guvernare, specificarea temelor acoperite de ratingul/punctajul ESG și dacă acestea corespund subiectelor din standardele de raportare privind durabilitatea elaborate în temeiul articolului 29b din Directiva 2013/34/UE;
- (h) informații din care să reiasă dacă ratingul este exprimat în valori absolute sau relative;
- (i) după caz, trimiterea la utilizarea inteligenței artificiale (IA) în procesul de colectare a datelor sau de rating/punctaj;
- (j) informații generale privind criteriile utilizate pentru stabilirea comisioanelor pentru clienți, specificând diferitele elemente luate în considerare, cum ar fi implicarea analiștilor de date, echipamentele informatice, datele privind achizițiile;
- (k) orice limitare a surselor de date utilizate pentru elaborarea ratingurilor ESG.

2. INFORMAȚII SUPPLEMENTARE DE FURNIZAT UTILIZATORILOR RATINGURILOR ESG ȘI ÎNTREPRINDERILOR CĂRORA LI SE ACORDĂ RATINGUL CARE INTRĂ ÎN DOMENIUL DE APLICARE AL DIRECTIVEI 2013/34/UE

Pe lângă elementele menționate la articolul 13 din regulament, furnizorii de rating ESG pun următoarele informații la dispoziția întreprinderilor financiare europene reglementate și a întreprinderilor care intră în domeniul de aplicare al Directivei 2013/34/UE care fac obiectul unui astfel de rating:

- (a) o prezentare mai detaliată a metodologiilor de rating utilizate (și a modificărilor aduse acestora), inclusiv:
- (1) după caz, dovezi științifice și ipoteze pe care se bazează evaluările;
 - (2) dacă analiza este retrospectivă sau prospectivă,
 - (3) indicatorii care au fost selectați ca fiind relevanți;
 - (4) indicatorii-cheie de performanță relevanți pentru fiecare factor de mediu, social și de guvernare și metoda de ponderare;
 - (5) eventualele deficiențe ale metodologiilor;
 - (6) politicile pentru revizuirea metodologiilor;
 - (7) data ultimei revizuiți;
- (b) o prezentare mai detaliată a proceselor de date, inclusiv:
- (1) explicații mai detaliate privind sursele de date utilizate – inclusiv dacă sunt publice sau nu, menționând dacă provin din standardele de raportare privind durabilitatea elaborate în temeiul articolului 29b din Directiva 2013/34/UE/din taxonomie/din Regulamentul privind publicarea de informații privind finanțarea durabilă];
 - (2) dacă este cazul, utilizarea estimării și a mediei sectorului de activitate și explicarea metodologiei de bază;
 - (3) politicile de actualizare a datelor și de revizuire a datelor istorice, data ultimelor actualizări ale datelor;
 - (4) controalele calității datelor;
 - (5) orice măsuri luate pentru a aborda limitările surselor de date, după caz;
- (c) după caz, informații privind colaborarea cu entitățile cărora li se acordă ratingul;
- (d) după caz, o explicație a oricărei metodologii bazate pe IA utilizate în procesul de colectare a datelor sau de rating;
- (e) în cazul unor noi informații majore privind o entitate căreia i se acordă un rating care sunt susceptibile să afecteze rezultatul unui rating ESG, furnizorii de rating ESG precizează modul în care au luat în considerare informațiile respective și dacă au modificat ratingul ESG corespunzător.