



Svet  
Evropske unije

Bruselj, 15. junij 2023  
(OR. en)

---

---

**Medinstitucionalna zadeva:  
2023/0177 (COD)**

---

---

**10638/23  
ADD 1**

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

## **PREDLOG**

---

Pošiljatelj:	za generalno sekretarko Evropske komisije: direktorica Martine DEPREZ
Datum prejema:	14. junij 2023
Prejemnik:	Thérèse BLANCHET, generalna sekretarka Sveta Evropske unije
Št. dok. Kom.:	COM(2023) 314 final
Zadeva:	PRILOGE k Predlogu uredbe Evropskega parlamenta in Sveta o preglednosti in celovitosti dejavnosti ocenjevanja okoljskih, socialnih in upravljaljskih (ESG) dejavnikov

---

Delegacije prejmejo priloženi dokument COM(2023) 314 final.

---

Priloga: COM(2023) 314 final



Strasbourg, 13.6.2023  
COM(2023) 314 final

ANNEXES 1 to 3

## **PRILOGE**

**k**

**Predlogu uredbe Evropskega parlamenta in Sveta  
o preglednosti in celovitosti dejavnosti ocenjevanja okoljskih, socialnih in  
upravljavskih (ESG) dejavnikov**

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

**PRILOGA I**  
**Informacije, ki jih je treba navesti v vlogi za izdajo dovoljenja**

Vloga za izdajo dovoljenja vsebuje vse naslednje informacije:

- (a) polno ime vložnika, naslov registriranega sedeža v Uniji, spletišče vložnika in, če je na voljo, identifikator pravnih subjektov (LEI);
- (b) ime in kontaktne podatke kontaktne osebe;
- (c) pravni status vložnika;
- (d) lastniško strukturo vložnika;
- (e) identitete članov višjega vodstva vložnika ter njihovo raven kvalifikacij, izkušenj in usposobljenosti;
- (f) število analitikov, zaposlenih in drugih oseb, ki so neposredno vključeni v dejavnosti ocenjevanja, njihovo raven izkušenj in usposobljenosti pri delu za vložnika ter njihovo raven izkušenj in usposobljenosti;
- (g) opis postopkov in metodologij, ki jih izvaja vložnik za izdajanje in pregledovanje ocen ESG;
- (h) politike ali postopke, ki jih vložnik izvaja za ugotavljanje, obvladovanje in razkrivanje vseh navzkrižij interesov, kot je določeno v členu 14 Uredbe;
- (i) kadar je ustrezno, dokumente in informacije, povezane z vsemi obstoječimi ali načrtovanimi dogovori o zunanjem izvajanju dejavnosti, zajetih v tej uredbi;
- (j) kadar je ustrezno, informacije o drugih dejavnostih, ki jih vložnik izvaja ali jih namerava zagotavljati.

## **PRILOGA II** **Organizacijske zahteve**

### **1. INFORMACIJE O VODENJU EVIDENC**

Ponudniki ocen ESG vodijo evidence o vsem naslednjem:

- (a) za vsako oceno ESG v obliki mnenja identiteti bonitetnih analitikov, ki sodelujejo pri določanju ocene ESG, identiteti oseb, ki so odobrile oceno ESG, informacijah o tem, ali je bila ocena ESG naročena ali ne, in datumu njene izvedbe;
- (b) za vsako oceno ESG v obliki točk identiteti oseb, odgovornih za razvoj na pravilih temelječe metodologije, in identiteti oseb, ki so odobrile metodologijo ocenjevanja;
- (c) računovodskih evidencah pristojbin, prejetih od katerega koli ocenjevanega subjekta ali z njim povezane tretje osebe oziroma katerega koli uporabnika ocen;
- (d) računovodskih evidencah za vsakega naročnika ocen ESG;
- (e) evidencah, ki dokazujejo vzpostavljene postopke in metodologije ocenjevanja, ki jih uporablja ponudnik ocen ESG za določanje ocen ESG;
- (f) notranjih evidencah ter zunanjih komunikacijah in datotekah, vključno z informacijami, ki niso javnega značaja, ter delovnih dokumentih, ki se uporabijo kot osnova za sprejetje katere koli odločitve o oceni ESG;
- (g) evidencah postopkov in ukrepov, ki jih izvaja ponudnik ocen ESG zaradi izpolnjevanja te uredbe;
- (h) uporabljeni metodologiji za določitev ocene ESG;
- (i) spremembah ali odstopanjih od standardnih postopkov in metodologij;
- (j) vseh dokumentih v zvezi z vsemi pritožbami, vključno z dokumenti, ki jih je predložil pritožnik.

### **2. ZUNANJE IZVAJANJE**

Kadar ponudniki ocen ESG oddajo izvajalcu storitev v zunanje izvajanje funkcije ali katere koli storitve ali dejavnosti, pomembne za zagotovitev ocene ESG, ponudnik ocen ESG zagotovi, da so izpolnjeni naslednji pogoji:

- (a) izvajalec storitev ima sposobnost, zmogljivost in vsa zakonsko zahtevana dovoljenja, da funkcije, storitve ali dejavnosti, oddane v zunanje izvajanje, opravlja zanesljivo in strokovno;
- (b) ponudnik ocen ESG ustrezno ukrepa, če se zdi, da izvajalec storitev morda ne izvaja funkcij, oddanih v zunanje izvajanje, učinkovito ter v skladu z veljavnim pravom in regulativnimi zahtevami;
- (c) ponudnik ocen ESG ohrani potrebno strokovno znanje za učinkovit nadzor funkcij, oddanih v zunanje izvajanje, in obvladovanje tveganj, povezanih z zunanjim izvajanjem;
- (d) izvajalec storitev ponudniku ocen ESG razkrije kakršen koli razvoj dogodkov, ki bi lahko pomembno vplival na njegovo sposobnost izvajanja funkcij, oddanih v zunanje izvajanje, na učinkovit način ter v skladu z veljavnim pravom in regulativnimi zahtevami;
- (e) ponudnik ocen ESG lahko po potrebi prekliče dogovore o zunanjem izvajanju;

- (f) ponudnik ocen ESG sprejme razumne ukrepe, vključno z načrti ravnanja v nepredvidljivih razmerah, da prepreči nepotrebno operativno tveganje, povezano s sodelovanjem izvajalca storitev v postopku določanja ocene ESG.

### **PRILOGA III** **Zahteve po razkritju**

#### **1. MINIMALNA RAZKRITJA JAVNOSTI**

V skladu s členom 12 Uredbe ponudniki ocen ESG na svojem spletišču in prek evropske enotne točke dostopa (ESAP) javnosti razkrijejo vsaj naslednje:

- (a) splošni pregled metodologij ocenjevanja (in njihovih sprememb), ki se uporabljajo, vključno s tem, ali je analiza usmerjena v preteklost ali v prihodnost;
- (b) splošni pregled podatkovnih postopkov (viri podatkov, vključno s tem, ali so ti javni ali nejavni in ali so pridobljeni iz izjav o trajnostnosti, ki se zahtevajo z Direktivo (EU) 2022/2464, približki vhodnih podatkov v primeru nerazpoložljivosti, pogostost posodobitev podatkov);
- (c) informacije o tem, ali in kako metodologije temeljijo na znanstvenih dokazih;
- (d) informacije o cilju ocen, pri čemer je jasno navedeno, ali se v oceni ocenjujejo tveganja, učinki ali kakšne druge razsežnosti;
- (e) obseg ocene – tj. ali gre za skupno oceno (v kateri so združeni okoljski, socialni in upravljavski dejavniki) ali za oceno posameznih dejavnikov ali posebnih vprašanj (npr. tveganj prehoda);
- (f) v primeru skupne ocene ESG uteževanje treh glavnih kategorij dejavnikov, tj. okoljskih, socialnih in upravljavskih, (npr. 33 % okolje, 33 % socialni dejavniki, 33 % upravljanje) ter pojasnila o metodi uteževanja, vključno z utežjo za posamezne okoljske, socialne in upravljavske dejavnike;
- (g) v okviru okoljskih, socialnih ali upravljavskih dejavnikov opredelitev tem, zajetih v oceni/točkah ESG, in ali se te teme ujemajo s temami iz standardov poročanja o trajnostnosti, razvitih v skladu s členom 29b Direktive 2013/34/EU;
- (h) informacije o tem, ali je ocena izražena v absolutnih ali relativnih vrednostih;
- (i) kadar je ustrezno, sklic na uporabo umetne inteligence (AI) v postopku zbiranja podatkov ali ocenjevanja/točkovanja;
- (j) splošne informacije o merilih, ki se uporabljajo za določanje pristojbin za stranke, z navedbo različnih upoštevanih elementov, kot so sodelovanje podatkovnih analitikov, oprema IT, nakup podatkov;
- (k) kakršne koli omejitve v zvezi z viri podatkov, ki se uporabljajo za pripravo ocen ESG.

#### **2. DODATNA RAZKRITJA UPORABNIKOM OCEN ESG IN OCENJEVANIM PODJETJEM, KI SPADAJO NA PODROČJE UPORABE DIREKTIVE 2013/34/EU**

Ponudniki ocen ESG poleg elementov iz člena 13 Uredbe evropskim reguliranim finančnim podjetjem in podjetjem, ki spadajo na področje uporabe Direktive 2013/34/EU, ki so predmet take ocene, dajo na voljo naslednje informacije:

- (a) podrobnejši pregled metodologij ocenjevanja (in njihovih sprememb), ki se uporabljajo, vključno z naslednjim:
  - (1) kadar je ustrezno, znanstvenimi dokazi in predpostavkami, na katerih temeljijo ocene;

- (2) ali je analiza usmerjena v preteklost ali v prihodnost;
  - (3) katere metrike so bile izbrane kot relevantne;
  - (4) ustreznimi ključnimi kazalniki uspešnosti za okoljske, socialne in upravljaljske dejavnike ter metodo uteževanja;
  - (5) vsemi morebitnimi pomanjkljivostmi metodologij;
  - (6) politikami za revizijo metodologij;
  - (7) zadnjim datumom revizije;
- (b) podrobnejši pregled podatkovnih postopkov, vključno z naslednjim:
- (1) podrobnejšo razlago o virih podatkov, ki se uporabljajo – vključno s tem, ali so javni ali nejavni, in navedbo, ali so pridobljeni iz standardov poročanja o trajnostnosti, razvitih v skladu s členom 29b Direktive 2013/34/EU / taksonomijo / SFDR];
  - (2) kadar je ustrezno, uporabo približkov in povprečja v panogi ter pojasnila o metodologiji, na kateri ta uporaba temelji;
  - (3) politikami za posodabljanje podatkov in revizijo preteklih podatkov, datumom zadnjih posodobitev podatkov;
  - (4) nadzorom kakovosti podatkov;
  - (5) vsemi izvedenimi ukrepi za odpravo omejitev v zvezi z viri podatkov, kadar je ustrezno;
- (c) kadar je ustrezno, informacije o sodelovanju z ocenjevanimi subjekti;
- (d) kadar je ustrezno, pojasnila o vseh metodologijah umetne inteligence, uporabljenih v postopku zbiranja podatkov ali ocenjevanja;
- (e) v primeru pomembnih novih informacij o ocenjevanem subjektu, ki bi lahko vplivale na rezultat ocene ESG, ponudniki ocen ESG navedejo, kako so te informacije upoštevali in ali so spremenili ustrezno oceno ESG.