



Euroopa Liidu
Nõukogu

Brüssel, 24. oktoober 2023
(OR. en)

14629/23
ADD 1

MI 898
COMPET 1031
IND 557
CONSOM 381
TELECOM 312
JAI 1368
CT 161
PI 164
AUDIO 102
DELECT 166

SAATEMÄRKUSED

Saatja:	Euroopa Komisjoni peasekretär, allkirjastanud Martine DEPREZ, direktor
Kättesaamise kuupäev:	20. oktoober 2023
Saaja:	Thérèse BLANCHET, Euroopa Liidu Nõukogu peasekretär
Komisjoni dok nr:	C(2023) 6807 final - ANNEXES 1 to 2
Teema:	LISAD järgmise dokumendi juurde: KOMISJONI DELEGEERITUD MÄÄRUS (EL) .../..., millega täiendatakse Euroopa Parlamendi ja nõukogu määrust (EL) 2022/2065, kehtestades väga suurte digiplatvormide ja väga suurte internetipõhiste otsingumootorite auditite tegemise reeglid

Käesolevaga edastatakse delegatsioonidele dokument C(2023) 6807 final - ANNEXES 1 to 2.

Lisatud: C(2023) 6807 final - ANNEXES 1 to 2



EUROOPA
KOMISJON

Brüssel, 20.10.2023
C(2023) 6807 final

ANNEXES 1 to 2

LISAD

järgmise dokumendi juurde:

KOMISJONI DELEGEERITUD MÄÄRUS (EL) .../...,

**millega täiendatakse Euroopa Parlamendi ja nõukogu määrust (EL) 2022/2065,
kehtestades väga suurte digiplatvormide ja väga suurte internetipõhiste
otsingumootorite auditite tegemise reeglid**

I LISA. Artiklis 6 osutatud auditiaruande vorm

Sisukord

A JAGU. Üldine teave	
1. Auditeeritav teenus:	
2. Auditeeritav pakkuja:	
3. Auditeeritava pakkuja aadress:	
4. Auditeeritava pakkuja kontaktpunkt:	
5. Auditi ulatus: a. kas auditiaruanne hõlmab hinnangut selle kohta, kas auditeeritav pakkuja täidab kõiki määruse (EL) 2022/2065 artikli 37 lõikes 1 osutatud kohustusi, mida tema suhtes kohaldatakse? Jah/Ei i. Vastavus määrusele (EL) 2022/2065	
Määruse (EL) 2022/2065 III peatükis sätestatud kohustused	
Auditeeritav kohustus	Hõlmatud ajavahemik
<i>Märkida täpne auditeeritav kohustus</i>	<i>(PP/KK/AAAA)</i> kuni
<i>Lisada vajalik arv ridu</i>	<i>(PP/KK/AAAA)</i>
ii. Vastavus tegevusjuhenditele ja kriisiprotokollidele	
Kohustused, mis on võetud kooskõlas määruse (EL) 2022/2065 artiklites 45 ja 46 osutatud tegevusjuhendite ning määruse (EL) 2022/2065 artiklis 48 osutatud kriisiprotokollidega	
Auditeeritav kohustus	Hõlmatud ajavahemik
<i>Täpsustage tegevusjuhend või kriisiprotokoll ja konkreetne</i>	<i>(PP/KK/AAAA)</i>

<i>auditeeritav kohustus</i> <i>Lisada vajalik arv ridu</i>	kuni <i>(PP/KK/AAAA)</i>
6. a. Auditi alguskuupäev:	b. Auditi lõppkuupäev:
.....	

B JAGU. Auditeeriv(ad) organisatsioon(id) <i>Allpool esitatud jaotise täitmiseks lisage punkti kohta vajalik arv ridu.</i> 1. Auditeeriva(te) organisatsiooni(de) nimi/nimed: 2. Teave auditeeriva organisatsiooni auditirühma kohta: <i>esitage auditirühma iga liikme kohta:</i> 1. <i>tema nimi,</i> 2. <i>tema konkreetne organisatsioon, auditeeriva organisatsiooni osa, millega ta on seotud,</i> 3. <i>tema tööalane e-posti aadress,</i> 4. <i>tema vastutusvaldkondade ja auditi ajal tehtud töö kirjeldus.</i> 3. Audiitorite kvalifikatsioonid: a. ülevaade auditi teinud isikute kutsekvalifikatsioonidest, sh nende erialavaldkonnad ja tunnistused, nagu on kohaldatav: b. käesolevale aruandele on lisatud dokumendid, mis tõendavad, et auditeeriv organisatsioon vastab määruse (EL) 2022/2065 artikli 37 lõike 3 punktis b sätestatud nõuetele: 4. Audiitorite sõltumatus: a. huvide deklaratsioon: b. viited standarditele, mis on asjakohased auditirühma sõltumatuse seisukohast ja mida auditeeriv(ad) organisatsioon(id) järgib/järgivad: c. käesolevale aruandele on lisatud loetelu dokumentidest, mis tõendavad, et auditeeriv organisatsioon täidab määruse (EL) 2022/2065 artikli 37 lõike 3 punktides a ja c sätestatud kohustusi.
--

5. Viited auditi suhtes kohaldatavatele auditistandarditele, nagu on kohaldatav:

.....

6. Viited auditeeriva organisatsiooni järgitavatele kvaliteedijuhtimise standarditele, nagu on kohaldatav:

.....

C JAGU. Peamiste järelduste kokkuvõte

1. Auditi peamiste järelduste kokkuvõte (kooskõlas määruse (EL) 2022/2065 artikli 37 lõike 4 punktiga e)

.....

C.1 JAGU. Vastavus määrusele (EL) 2022/2065

1. Auditiarvamus määruse (EL) 2022/2065 artikli 37 lõike 1 punktis a osutatud auditeeritavate kohustuste täitmise kohta:

- ☐ positiivne
- ☐ positiivne märkustega
- ☐ negatiivne

2. Auditi järeldus iga auditeeritava kohustuse kohta:

Auditeeritavad kohustused	Auditijäreldused		
Märkida täpne auditeeritav kohustus <i>Lisada vajalik arv ridu</i>	☐ positiivne	☐ positiivne märkustega	☐ negatiivne

C.2 JAGU. Tegevusjuhendites ja kriisiprotokollides märgitud vabatahtlike kohustuste täitmine

Korrake C.2 jagu iga auditeeritava tegevusjuhendi ja kriisiprotokolli puhul, millele on osutatud määruse (EL) 2022/2065 artikli 37 lõike 1 punktis b.

1. Auditiarvamus auditiga hõlmatud konkreetse tegevusjuhendi või kriisiprotokolli alusel võetud kohustuste kohta:

- ☐ positiivne

☐ positiivne märkustega

☐ negatiivne

2. Auditi järelendus iga auditeeritava kohustuse kohta:

Auditeeritavad kohustused	Auditijäreldused		
Märkida täpne auditeeritav kohustus <i>Lisada vajalik arv ridu</i>	☐ positiivne	☐ positiivne märkustega	☐ negatiivne

C.3 JAGU.

Kui see on kohaldatav, siis olukorra selgitused ja põhjused, miks auditiarvamust ei olnud võimalik esitada:

.....

D JAGU. Leidude kirjeldus: vastavus määrusele (EL) 2022/2065

D.1 JAGU. Auditijäreldus kohustuse kohta (täpsustage)

Lisage D.1 jaosse nii mitu kannet, kui on vaja auditi kogu ulatuse hõlmamiseks, märkides kohustuse, millele jaos osutatakse.

Esitatud teave peaks olema terviklik ja üksikasjalik, mille tulemusena kolmas isik, kellel puudub auditiga igasugune varasem seos, suudab mõista leidude kirjeldust.

Selle jao täitmisel lisage punkti kohta vajalik arv ridu.

I. Auditi järelendus:

Auditi järelendus		
☐ positiivne	☐ positiivne märkustega	☐ negatiivne
Auditi järelduse kirjeldus, põhjendus ja märkused. Vajaduse korral lisage siia kõik märkused.		
Kui järeldus ei ole positiivne, siis tegevussoovitused konkreetsete		Nõuetele

<i>meetmete kohta nõuetele vastavuse saavutamiseks.</i> <i>Nõuetele mittevastavuse olulisuse selgitus, kui see on kohaldatav</i>	<i>vastavuse saavutamise soovituslik ajakava</i>
---	--

II. Auditimenetlused ja nende tulemused

1. Nende auditi kriteeriumide ja olulisuse läve kirjeldus, mida auditeeriv organisatsioon kooskõlas käesoleva määruse artikli 10 lõike 2 punktiga a kasutas:

.....

2. Auditimenetlused, -metoodikad ja nende tulemused:

(a) auditeeriva organisatsiooni kasutatud auditimenetluste ja nõuetele vastavuse hindamiseks kasutatud metoodika kirjeldus ning kõnealuste menetluste ja metoodikate valimise põhjendus (sh vajaduse korral valitud standardite, võrdlusaluste, valimi(te) suurus(t)e ja valimi moodustamise meetodi(te) põhjendus):

.....

(b) auditimenetluses auditi ajal tehtud muudatuste kirjeldus, selgitus ja põhjendus:

.....

(c) auditimenetluste tulemused, sh testid ja substantiivsed analüüsimenetlused:

.....

1. Auditi käigus tõenditena kasutatud teabe ülevaade ja kirjeldus, sh nagu on kohaldatav:

(a) teabe liigi ja allika kirjeldus;

(b) tõendite kogumise ajavahemik(ud);

(c) ajavahemik, mida tõendid käsitlevad;

(d) mis tahes muu asjakohane teave ja asjakohased metaandmed.

.....

4. Selgitus, kuidas piisav usaldusväarsuse tase saavutati:

.....

1. Juhul, kui

5.1. konkreetset elementi ei olnud võimalik auditeerida, nagu on osutatud määruse (EL) 2022/2065 artikli 37 lõikes 5, või

5.2. auditi järel dust ei olnud võimalik mõistliku usaldusväarsuse tasemega teha, nagu on osutatud käesoleva määruse artikli 8 lõikes 8,

esitada asjaolude selgitused ja põhjused:

Auditeerimata kohustus ja asjaomased elemendid	Asjaolude ja põhjuste selgitus:

6.	Auditeeritaval perioodil tehtud olulised muudatused auditeeritud süsteemides ja funktsioonides ning selgitus selle kohta, kuidas neid muudatusi auditi läbiviimisel arvesse võeti.
.....	
7.	Muud asjakohased märkused ja leiud:
.....	

D.2 JAGU. Käesoleva määruse artikli 16 kohased täiendavad elemendid
1. Auditeeritava pakkuja määruse (EL) 2022/2065 artikli 37 lõike 2 nõuetele vastavuse analüüs kõnealuse auditi puhul:
.....
2. Kirjeldus, kuidas auditeeriv organisatsioon tagas oma objektiivsuse käesoleva määruse artikli 16 lõikes 3 kirjeldatud olukorras:
.....

E JAGU. Tegevusjuhenditele ja kriisiprotokollidele vastavust käsitlevate leidude kirjeldus								
Tegevusjuhend või kriisiprotokoll: (täpsustage) <i>Korrake seda jagu iga tegevusjuhendi või kriisiprotokolli puhul</i> E.1 JAGU. Auditijäreldus kohustuse kohta (täpsustage) <i>Lisage E.1 jaosse nii mitu kannet, kui on vaja auditi kogu ulatuse hõlmamiseks, märkides kohustuse, mida auditeeritakse.</i> <i>Esitatud teave peaks olema terviklik ja üksikasjalik, mille tulemusena kolmas isik, kellel puudub auditiga igasugune varasem seos, suudab mõista leidude kirjeldust.</i> <i>Selle jao täitmisel lisage punkti kohta vajalik arv ridu.</i>								
III. Auditi järeldus: <table border="1" style="width: 100%;"> <tr> <th colspan="3">Auditi järeldus</th> </tr> <tr> <td style="text-align: center; width: 33%;"> ☐ positiivne </td> <td style="text-align: center; width: 33%;"> ☐ positiivne märkustega </td> <td style="text-align: center; width: 33%;"> ☐ negatiivne </td> </tr> </table> <i>Auditi järelduse kirjeldus, põhjendus ja märkused.</i> <table border="1" style="width: 100%;"> <tr> <td style="width: 70%;"> <i>Kui järeldus ei ole positiivne, siis tegevussoovitused konkreetsete meetmete kohta nõuetele vastavuse saavutamiseks.</i> <i>Nõuetele mittevastavuse olulisuse selgitus, kui see on kohaldatav</i> </td> <td style="width: 30%;"> <i>Nõuetele vastavuse saavutamise soovituslik ajakava</i> </td> </tr> </table>	Auditi järeldus			☐ positiivne	☐ positiivne märkustega	☐ negatiivne	<i>Kui järeldus ei ole positiivne, siis tegevussoovitused konkreetsete meetmete kohta nõuetele vastavuse saavutamiseks.</i> <i>Nõuetele mittevastavuse olulisuse selgitus, kui see on kohaldatav</i>	<i>Nõuetele vastavuse saavutamise soovituslik ajakava</i>
Auditi järeldus								
☐ positiivne	☐ positiivne märkustega	☐ negatiivne						
<i>Kui järeldus ei ole positiivne, siis tegevussoovitused konkreetsete meetmete kohta nõuetele vastavuse saavutamiseks.</i> <i>Nõuetele mittevastavuse olulisuse selgitus, kui see on kohaldatav</i>	<i>Nõuetele vastavuse saavutamise soovituslik ajakava</i>							

IV. Auditimenetlused ja nende tulemused

Nende auditi kriteeriumide ja olulisuse läve kirjeldus, mida auditeeriv organisatsioon kooskõlas käesoleva määruse artikli 10 lõike 2 punktiga a kasutas:

1. Auditimenetlused, -metoodikad ja nende tulemused:
- (a) auditeeriva organisatsiooni kasutatud auditimenetluste ja nõuetele vastavuse hindamiseks kasutatud metoodika kirjeldus ning kõnealuste menetluste ja metoodikate valimise põhjendus (sh vajaduse korral valitud standardite, võrdlusaluste, valimi(te) suurus(t)e ja valimi moodustamise meetodi(te) põhjendus):
- (b) auditimenetluses auditi ajal tehtud muudatuste kirjeldus, selgitus ja põhjendus:
- (c) auditimenetluste tulemused, sh testid ja substantiivsed analüüsimenetlused:

1. Auditi käigus tõenditena kasutatud teabe ülevaade ja kirjeldus, sh nagu on kohaldatav:
- (a) teabe liigi ja allika kirjeldus;
- (b) tõendite kogumise ajavahemik(ud);
- (c) ajavahemik, millele tõendid osutavad;
- (d) mis tahes muu asjakohane teave ja asjakohased metaandmed.

4. Selgitus, kuidas piisav usaldusväärsuse tase saavutati:

1. Juhul, kui
- (a) konkreetset elementi ei olnud võimalik auditeerida, nagu on osutatud määruse (EL) 2022/2065 artikli 37 lõikes 5, või
- (b) auditi järel dust ei olnud võimalik mõistliku usaldusväärsuse tasemega teha, nagu on osutatud käesoleva määruse artikli 8 lõikes 8,

esitada asjaolude selgitused ja põhjused:

Auditeerimata kohustus ja asjaomased elemendid	Asjaolude ja põhjuste selgitus:

6.	Auditeeritaval perioodil tehtud olulised muudatused auditeeritud süsteemides ja funktsioonides ning selgitus selle kohta, kuidas neid muudatusi auditi läbiviimisel arvesse võeti.
	
7.	
	Muud asjakohased märkused ja leiud:
	

F.1 JAGU. Kolmandad isikud, kellega konsulteeriti	
<i>Korrake seda jagu iga kolmanda isiku kohta, kellega konsulteeriti, liites jao nimele ühe (nt F.1, F.2 jne).</i>	
1.	Selle kolmanda isiku nimi, kellega konsulteeriti:
	
2.	Selle kolmanda isiku, kellega konsulteeriti, esindaja ja kontaktandmed:
	
3.	Konsulteerimise kuupäev(ad):
	
4.	Kolmanda isiku antud tagasiside:
	

G JAGU. Mis tahes muu teave, mida auditeeriv organisatsioon soovib auditaruandesse lisada (näiteks võimalike olemuslike piirangute kirjeldus).

Lisage vajalik arv ridu kooskõlas vastutusvaldkondade ja volituste jaotusega, nagu on osutatud artikli 7 lõike 1 punktis b.

Kuupäev:

.....

Alla kirjutanud:

.....

Koht:

.....

Isik, kelle nimel teave on esitatud:

.....

Vastutusvaldkond:

.....

Auditiaruande lisad (nagu on kohaldatav)

Käesoleva määruse artikli 7 lõike 2 kohaselt taotletud dokumendid.

Auditi riskianalüüsi käsitlevad dokumendid kooskõlas käesoleva määruse artikliga 9.

Dokumendid, mis tõendavad, et auditeeriv organisatsioon täidab määruse (EL) 2022/2065 artikli 37 lõike 3 punktis a sätestatud kohustusi.

Dokumendid, mis tõendavad, et auditeeriv organisatsioon täidab määruse (EL) 2022/2065 artikli 37 lõike 3 punktis b sätestatud kohustusi.

Dokumendid, mis tõendavad, et auditeeriv organisatsioon täidab määruse (EL) 2022/2065 artikli 37 lõike 3 punktis c sätestatud kohustusi.

Auditeeriva organisatsiooni tehtud teste käsitlevad dokumendid ja nende testide tulemused, sh seoses auditeeritava pakkuja algoritmiliste süsteemidega.

Määruse (EL) 2022/2065 artiklites 45 ja 46 osutatud tegevusjuhendid, mille alusel auditeeritav pakkuja on kohustused võtnud, sh selge teave võetud kohustuste kohta ja selle kohustusega seotud kokkulepitud põhiliste tulemusnäitajate kohta.

Määruse (EL) 2022/2065 artiklis 48 osutatud kriisiprotokollid, mille auditeeritav pakkuja on rakendanud.

Mis tahes muu lisa, mille auditeeriv organisatsioon soovib kaasata.

II LISA. Artiklis 6 osutatud auditi rakendusaruande vorm

Sisukord

A JAGU. Üldine teave	
1.	Auditeeritav pakkuja:
2.	Auditeeritava pakkuja aadress:
3.	Auditaruanne, millel käesolev rakendusaruanne põhineb Auditaruande vastuvõtmise kuupäev: Viide auditaruandele (nt internetiaadress):
4.	Teave aluseks oleva auditi ja asjaomaste osalejate kohta (vt viidatud auditaruande A ja B jagu):
5.	Kas auditi rakendusaruanne osutab auditaruandele, mis käsitleb seda, kas auditeeritav pakkuja täidab kõiki määruse (EL) 2022/2065 artikli 37 lõikes 1 osutatud kohustusi, mida tema suhtes kohaldatakse? <i>Jah/Ei (kui vastasite „Ei“, siis märkige, millised kohustused on viidatud auditaruandega hõlmatud)</i>
6.	Kui see on kohaldatav, siis viited muudele määruse (EL) 2022/2065 artikli 37 kohaste auditite tulemusel auditeeritava pakkuja kohta auditi ajavahemikul koostatud või koostatavatele auditaruannetele:

B JAGU. Määruse (EL) 2022/2065 III peatükis sätestatud auditeeritavate kohustuste tegevussoovituste järeelmeetmed

Punkt B.1. Soovitus X

Lisage nii palju kandeid, kui on vaja viidatud auditi kõigi soovitude hõlmamiseks. Asendage „Soovitus X“ vastava soovitusena ja liitke iga kord punkti nimetusele üks (nt B.2, B.3 jne).

Täitke kas alapunkt 1 või 2.

8. Meetmed tegevussoovituse rakendamiseks

.....

1.1. Kavandatud meetmed

- (a) Meetmete kirjeldus (märkige eesmärk/eesmärgid, mis tahes vaheeesmärgid, läbivaatamise etapid ja, kui see on kohaldatav, tulemusnäitajad):

.....

- (b) Rakendamise aeg:

.....

1.2. Pärast auditiaruandel põhineva ajavahemiku lõppu võetud meetmed

- a) Meetmete kirjeldus:

.....

- b) Meetmete võtmise või kavandatava võtmise aeg:

.....

- c) Tulemus (lisage viited asutusevälistele allikatele, nt veebisaitide lingid, kui see on kohaldatav):

.....

- d) Selgitus, kuidas meetmete abil auditiaruande soovitus tulemuslikult rakendatakse ja miks vastab selle tulemusena tekkiv olukord nõuetele või kuidas meetmete mõju tagab nõuetele vastavuse, kui seda ei ole võimalik vahetult jälgida:

.....

- 1.3. Kui see on kohaldatav, siis nende meetmete kirjeldus, mida kasutatakse nõuetele vastavuse võrdlusaluste kohandamiseks ja sisekontrolliks:

.....

9. Soovituse rakendamata jätmise põhjused, kui see on kohaldatav

- a) Soovituse rakendamata jätmise põhjendus:

.....

- b) Nõuetele vastavuse tagamiseks võetavad muud meetmed:

.....

C JAGU (kui see on kohaldatav). Järeloometmed tegevussoovituste puhul, mis käsitlevad auditeeritava pakkuja auditeeritavaid kohustusi kooskõlas määruse (EL) 2022/2065 artiklites 45 ja 46 osutatud tegevusjuhendite ning määruse (EL) 2022/2065 artiklis 48 osutatud kriisiprotokollidega

Punkt C.1. Soovitus X

Lisage nii palju kandeid, kui on vaja viidatud auditi kõigi soovitude hõlmamiseks. Asendage „Soovitus X“ vastava soovitusena ja liitke iga kord punkti nimetusele üks (nt C.2, C.3 jne).

Täitke kas alapunkt 1 või 2.

1. Meetmed tegevussoovituse rakendamiseks

- 1.1. Kavandatud meetmed

- (a) Meetmete kirjeldus (märkige eesmärk/eesmärgid, mis tahes vaheeesmärgid, läbivaatamise etapid ja, kui see on kohaldatav, tulemusnäitajad):

.....

- (b) Rakendamise aeg:

.....

- 1.2. Pärast auditiaruandel põhineva ajavahemiku lõppu võetud meetmed

a) Meetmete kirjeldus

.....

b) Meetmete võtmise või kavandatava võtmise aeg:

.....

c) Tulemus (lisage viited asutusevälistele allikatele, nt veebisaitide lingid, kui see on kohaldatav):

.....

d) Selgitus, kuidas meetme abil rakendatakse tulemuslikult auditiaruande soovitusi:

.....

10. Soovituse rakendamata jätmise põhjused, kui see on kohaldatav

a) Soovituse rakendamata jätmise põhjendus:

.....

b) Nõuetele vastavuse tagamiseks võetavad muud meetmed:

.....

D JAGU. Mis tahes muu teave, mida auditeeritav pakkuja soovib esitada
.....