

Bruxelles, den 13. marts 2026
(OR. en)

7311/26
ADD 1

EF 74
ECOFIN 342
DELECT 50

FØLGESKRIVELSE

fra: Martine DEPREZ, direktør, på vegne af generalsekretæren for Europa-Kommissionen

modtaget: 12. marts 2026

til: Thérèse BLANCHET, generalsekretær for Rådet for Den Europæiske Union

Komm. dok. nr.: C(2026) 80 annex

Vedr.: BILAG
til
KOMMISSIONENS DELEGEREDE FORORDNING (EU) .../...
om supplerende regler til Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) 2023/2631 for så vidt angår reguleringsmæssige tekniske standarder, der præciserer kriterierne for vurdering af hensigtsmæssigheden, tilstrækkeligheden og effektiviteten af eksterne kontrollanternes systemer, ressourcer og procedurer, deres compliancefunktion, interne politikker og procedurer, vurderingsmetoder og oplysninger, der anvendes til kontrolltjek, samt oplysningerne i og formatet og indholdet af ansøgninger om anerkendelse af eksterne kontrollanter fra tredjelande

Hermed følger til delegationerne dokument C(2026) 80 annex.

Bilag: C(2026) 80 annex



EUROPA-
KOMMISSIONEN

Bruxelles, den 12.3.2026
C(2026) 80 final

ANNEXES 1 to 8

BILAG

til

KOMMISSIONENS DELEGEREDE FORORDNING (EU) .../...

om supplerende regler til Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) 2023/2631 for så vidt angår reguleringsmæssige tekniske standarder, der præciserer kriterierne for vurdering af hensigtsmæssigheden, tilstrækkeligheden og effektiviteten af eksterne kontrollanternes systemer, ressourcer og procedurer, deres compliancefunktion, interne politikker og procedurer, vurderingsmetoder og oplysninger, der anvendes til kontroltjek, samt oplysningerne i og formatet og indholdet af ansøgninger om anerkendelse af eksterne kontrollanter fra tredjelande

BILAG I
DOKUMENTREFERENCER

Bilag til denne forordning, som oplysningerne vedrører (II-VIII)	Dokumentets unikke referencenummer	Dokumentets titel	Specifikt krav i forordning (EU) 2023/2631, som oplysningerne vedrører	Kapitel, afsnit eller side i dokumentet, hvoraf oplysningerne fremgår, eller årsag til, at oplysningerne ikke gives

BILAG II
GENERELLE OPLYSNINGER OM ANSØGEREN

Tredjelandansøgerens fulde navn		
Adresse på det vedtægtsmæssige hjemsted	<i>[Land, by, gade, postnummer]</i>	
Websted		
Identifikationskode for juridiske enheder (LEI-kode) <i>[Hvis en sådan findes]</i>		
Kontaktperson(er)	Navn	
	Stillingsbetegnelse	
	Adresse	<i>[Land, by, gade, postnummer]</i>
	E-mailadresse	
	Telefonnummer	
Tredjelandansøgerens juridiske virksomhedsform		
Kompetent myndighed med ansvar for tilsyn med den eksterne kontrollant fra et tredjeland, der ansøger om anerkendelse i tredjelandet <i>[Hvis det er relevant]</i>		

BILAG III
ANSØGERENS EJERSKABSSTRUKTUR

Ejer	Kapitalandel	Besiddelsens art	Procentdel af stemmerettighederne
<i>[Angiv, om der er tale om en juridisk eller fysisk person]</i>		<i>[Direkte eller indirekte]</i>	

BILAG IV

MEDLEMMER AF ANSØGERENS ØVERSTE LEDELSE OG BESTYRELSE

Navn	Bestyrelsesmedlem	Medlem af den øverste ledelse	Fødselsdato	Fødested	Funktion	Indsendte dokumenter	
						CV	Dokumentation for, at der ikke foreligger straffeattester, som vedrører hvidvaskning af penge, finansiering af terrorisme, levering af finansielle tjenesteydelser eller datatjenester, handlinger i form af svig eller underslæb, navnlig ved hjælp af en officiel attest, eller, hvis en sådan attest ikke kan fremskaffes fra den relevante tredjelandjurisdiktion, en egenerklæring om godt omdømme og en tilladelse, der giver ESMA bemyndigelse til at anmode om sådanne oplysninger hos de relevante myndigheder om, hvorvidt det pågældende medlem har været straffet i henhold til straffeloven i forbindelse med hvidvaskning af penge, finansiering af terrorisme, levering af finansielle tjenesteydelser eller datatjenester eller i relation til handlinger i form af svig eller underslæb

¹ Kommissionens delegerede forordning (EU) 2025/2180 af 12. september 2025 om supplerende regler til Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) 2023/2631 for så vidt angår reguleringsmæssige tekniske standarder, der præciserer betingelserne for registrering af eksterne kontrollanter, kriterierne for vurdering af en sund og forsigtig ledelse af eksterne kontrollanter, hensigtsmæssigheden af de eksterne kontrollanters medarbejders viden, erfaring og uddannelse og de betingelser, hvorpå eksterne kontrollanter kan outsource deres vurderingsaktiviteter (EUT L, 2025/2180, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_del/2025/2180/oj).

<i>[Fornavn]</i> <i>[Efternavn]</i>	<i>[Ja/Nej]</i>	<i>[Ja/Nej]</i>	<i>[DD/MM/ÅÅÅÅ]</i> <i>[]</i>	<i>[By,</i> <i>Land]</i>		<i>[Unikt</i> <i>reference</i> <i>nummer]</i>	<i>[Unikt referencenummer]</i>	<i>[Unikt</i> <i>referencenummer]</i>

BILAG V
ANSØGERENS ANALYTISKE RESSOURCER

1. Oplysninger om analytikere, ansatte og andre personer, der er direkte involveret i vurderingsaktiviteter

Navn	Funktion	Vælg den relevante kolonne		År i funktionen	År i branchen	CV
		Midlertidig	Fast			
					[F.eks. antal års arbejde med vurderingsaktivitet er svarende til de opgaver, der kræves af en ekstern kontrollant i henhold til forordning (EU) 2023/2631]	[Dokumentets unikke referencenummer]

Eventuelle oplysninger om antallet af ansatte skal gives som omregnet til antal fuldtidsækvivalenter beregnet som det samlede antal arbejdstimer divideret med det maksimale antal lønnede arbejdstimer i et arbejdsår som defineret i den relevante nationale lovgivning.

2. Oplysninger om vurderingsaktiviteterne

Anslået varighed af en ekstern kontrol	<i>[Antal dage]</i>
Forventet antal vurderinger inden for de næste 24 måneder	<i>[Antal]</i>

3. Oplysninger om ansøgerens vurdering

Årsager til, at ansøgeren anser antallet af analytikere, ansatte og andre personer, der er direkte involveret i vurderingsaktiviteter, og deres funktioner for at være passende	
Årsager til, at ansøgeren anser antallet og varigheden af eksterne kontroller for at være passende	

BILAG VI
ANSØGERENS POLITIKKER OG PROCEDURER

Punkt	Emne	Referencenummer
1	Uddannelses- og udviklingsplan for analytikere, ansatte og andre personer, der er direkte involveret i vurderingsaktiviteter	
2	Politikker og procedurer, der er indført for at sikre: <ul style="list-style-type: none"> a) kontinuitet og regelmæssighed i udøvelsen af vurderingsaktiviteterne b) beskyttelse af fortroligheden og sikkerheden af registre og dokumenter vedrørende de leverede tjenester c) sund administrativ og regnskabsmæssig praksis d) og tilstrækkeligheden af de anvendte informationsbehandlingssystemer til at opfylde en ekstern kontrollants forpligtelser. 	
3	Politikker og procedurer, der skitserer den interne kontrolramme <i>[I tilfælde af et stort antal dokumenter bør disse grupperes efter de relevante områder i den interne kontrolramme.]</i>	
4	Politikker og procedurer til sikring af, at den interne kontrolramme opfylder kriterierne i artikel 5, stk. 2, i Kommissionens delegerede forordning (EU) 2025/2180 ²	

² Kommissionens delegerede forordning (EU) 2025/2180 af 12. september 2025 om supplerende regler til Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) 2023/2631 for så vidt angår reguleringsmæssige tekniske standarder, der præciserer betingelserne for registrering af eksterne kontrollanter, kriterierne for vurdering af en sund og forsigtig ledelse af eksterne kontrollanter, hensigtsmæssigheden af de eksterne kontrollanters medarbejderes viden, erfaring og uddannelse og de betingelser, hvorpå eksterne kontrollanter kan outsource deres vurderingsaktiviteter (EUT L, 2025/2180, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_del/2025/2180/oj).

5	Whistleblowerpolitik, der sikrer, at whistlebloweres anonymitet beskyttes, og at repressalier forbydes	
6	Aflønningspolitik, der sikrer uafhængigheden af de ansatte, der er omfattet af variable aflønningsordninger	
7	Procedurer og metoder, der er gennemført med henblik på at foretage kontroltjek	
8	Mandat givet til forvaltningsorganerne, herunder bestyrelsen og, hvis sådanne er nedsat, dens udvalg	
9	Referat af sidste bestyrelsesmøde	
10	Organisationsplan, herunder identifikation af rapporteringslinjer og jobfunktioner	
11	Politik vedrørende interessekonflikter	
12	Oversigt over faktiske eller potentielle interessekonflikter og foreslåede afbødende foranstaltninger	
13	Oplysninger om, hvordan potentielle interessekonflikter, herunder transaktioner med nærtstående parter, ansattes personlige transaktioner, eksterne forretningsaktiviteter og modtagelse af gaver og gæstfrihed, gennemgås og godkendes konsekvent	
14	Dokumenter og oplysninger vedrørende eventuelle eksisterende eller planlagte outsourcingordninger for den eksterne kontrollants aktiviteter, der er omfattet af forordning (EU) 2023/2631, herunder oplysninger om enheder, der varetager outsourcingfunktioner, og evalueringen af, hvordan den eksterne kontrollant sikrer	

	overholdelse af nævnte forordnings artikel 33, stk. 1	
--	---	--

BILAG VII
ANSØGERENS ØVRIGE AKTIVITETER

Aktivitet	Beskrivelse	Tilbydes gennem datterselskaber
<i>[NACE-kode for aktiviteten, hvis en sådan findes]</i>		<i>[Ja/Nej: Hvis ja, angiv da enhedens navn]</i>

BILAG VIII

RETLIG REPRÆSENTANT MED HJEMSTED I UNIONEN

Fulde navn	
Adresse på det vedtægtsmæssige hjemsted i Unionen	<i>[EU-medlemsstat, by, gade, postnummer]</i>
E-mailadresse	
Retlig status	
Stiftelsesdokument, vedtægter eller andre lignende dokumenter	
Websted	
Identifikationskode for juridiske enheder (LEI-kode) <i>[Hvis en sådan findes]</i>	