



Brüssel, den 13. März 2026
(OR. en)

7311/26
ADD 1

EF 74
ECOFIN 342
DELECT 50

ÜBERMITTLUNGSVERMERK

Absender:	Frau Martine DEPREZ, Direktorin, im Auftrag der Generalsekretärin der Europäischen Kommission
Eingangsdatum:	12. März 2026
Empfänger:	Frau Thérèse BLANCHET, Generalsekretärin des Rates der Europäischen Union

Nr. Komm.dok.:	C(2026) 80 annex
Betr.:	ANHÄNGE der DELEGIERTEN VERORDNUNG (EU) .../... DER KOMMISSION zur Ergänzung der Verordnung (EU) 2023/2631 des Europäischen Parlaments und des Rates durch technische Regulierungsstandards zur Festlegung der Kriterien für die Beurteilung der Angemessenheit, Eignung und Wirksamkeit der Systeme, Ressourcen und Verfahren externer Prüfer, ihrer Compliance-Stelle, ihrer internen Strategien und Verfahren, der Beurteilungsmethoden und Informationen für die Prüfungen sowie der Informationen, der Form und des Inhalts von Anträgen auf Anerkennung externer Prüfer aus Drittländern

Die Delegationen erhalten als Anlage das Dokument C(2026) 80 annex.

Anl.: C(2026) 80 annex



EUROPÄISCHE
KOMMISSION

Brüssel, den 12.3.2026
C(2026) 80 final

ANNEXES 1 to 8

ANHÄNGE

der

DELEGIERTEN VERORDNUNG (EU) .../... DER KOMMISSION

zur Ergänzung der Verordnung (EU) 2023/2631 des Europäischen Parlaments und des Rates durch technische Regulierungsstandards zur Festlegung der Kriterien für die Beurteilung der Angemessenheit, Eignung und Wirksamkeit der Systeme, Ressourcen und Verfahren externer Prüfer, ihrer Compliance-Stelle, ihrer internen Strategien und Verfahren, der Beurteilungsmethoden und Informationen für die Prüfungen sowie der Informationen, der Form und des Inhalts von Anträgen auf Anerkennung externer Prüfer aus Drittländern

ANHANG I
DOKUMENTENVERZEICHNIS

Anhang dieser Verordnung, auf den sich die Angaben beziehen (II-VIII)	Eindeutige Dokumentenreferenznummer	Titel des Dokuments	Spezifische Anforderung der Verordnung (EU) 2023/2631, auf die sich die Angaben beziehen	Kapitel, Abschnitt oder Seite des Dokuments, wo die Angaben zu finden sind, oder Grund, warum die Angaben nicht übermittelt wurden

ANHANG II
ALLGEMEINE ANGABEN ZUM ANTRAGSTELLER

Vollständiger Name des Antragstellers aus einem Drittland		
Eingetragener Geschäftssitz	<i>[Land, Stadt, Straße, Postleitzahl]</i>	
Website		
Rechtsträgerkennung (Legal Entity Identifier, LEI) <i>[Sofern vorhanden]</i>		
Kontaktperson(en)	Name	
	Titel	
	Anschrift	<i>[Land, Stadt, Straße, Postleitzahl]</i>
	E-Mail	
	Telefonnummer	
Rechtsform des Antragstellers aus einem Drittland		
Behörde, die in dem betreffenden Drittland für die Beaufsichtigung des um Anerkennung ersuchenden externen Prüfers aus diesem Drittland zuständig ist		

<i>[Sofern zutreffend]</i>	
----------------------------	--

ANHANG III
EIGENTUMSSTRUKTUR DES ANTRAGSTELLERS

Eigentümer	Kapitalanteil in Prozent	Art der Beteiligung	Anteil an den Stimmrechten in Prozent
<i>[Bitte angeben, ob es sich um eine juristische oder natürliche Person handelt.]</i>		<i>[direkt oder indirekt]</i>	

ANHANG IV

MITGLIEDER DER GESCHÄFTSLEITUNG UND DES LEITUNGSORGANS DES ANTRAGSTELLERS

Name	Mitglied des Leitungsorgans	Mitglied der Geschäftsleitung	Geburtsdatum	Geburtsort	Funktion	Eingereichte Unterlagen	
						Lebenslauf	
						Nachweis für das Fehlen von Vorstrafen im Zusammenhang mit Geldwäsche, Terrorismusfinanzierung, Erbringung von Finanz- oder Datendienstleistungen, betrügerischen Handlungen oder Veruntreuungen, insbesondere durch eine amtliche Bescheinigung, oder, sofern eine solche Bescheinigung im jeweiligen Drittland nicht ausgestellt wird, eine Selbsterklärung über den guten Leumund und die Ermächtigung der ESMA zur Einholung entsprechender Erkundigungen bei den zuständigen Behörden, ob das Mitglied in Verbindung mit Geldwäsche, Terrorismusfinanzierung, der Erbringung von Finanz- oder Datendienstleistungen oder wegen betrügerischer Handlungen oder Veruntreuungen strafrechtlich verurteilt wurde	Erklärung über die Eignung und Zuverlässigkeit sowie über Interessenkonflikte gemäß Artikel 1 Absatz 2 Buchstabe b der Delegierten Verordnung (EU) 2025/2180 ¹

¹ Delegierte Verordnung (EU) 2025/2180 der Kommission vom 12. September 2025 zur Ergänzung der Verordnung (EU) 2023/2631 des Europäischen Parlaments und des Rates im Hinblick auf technische Regulierungsstandards zur Festlegung der Voraussetzungen für die Registrierung externer Prüfer und der Kriterien für die Beurteilung der soliden und umsichtigen Geschäftsführung des externen Prüfers, der Angemessenheit der Kenntnisse, der Erfahrungen und der Ausbildung der Mitarbeiter der externen Prüfer und der Bedingungen für die Auslagerung von Beurteilungstätigkeiten externer Prüfer (ABl. L, 2025/2180, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_del/2025/2180/oj).

<i>[Vorname]</i> <i>[Nachname]</i>	<i>[Ja/Nein]</i>	<i>[Ja/Nein]</i>	<i>[TT.MM.]</i> <i>[JJJJ]</i>	<i>[Stadt,</i> <i>Land]</i>		<i>[Eindeutige</i> <i>Referenznummer]</i>	<i>[Eindeutige Referenznummer]</i>	<i>[Eindeutige</i> <i>Referenznummer]</i>

ANHANG V

ANALYTISCHE RESSOURCEN DES ANTRAGSTELLERS

1. Informationen über Analysten, Mitarbeiter und sonstige unmittelbar an Beurteilungstätigkeiten beteiligte Personen

Name	Funktion	Bitte die zutreffende Spalte ankreuzen.		Jahre in dieser Funktion	Jahre in der Branche	Lebenslauf
		Befristet	Unbefristet			
					<i>[Z. B. Anzahl der Jahre, in denen Beurteilungstätigkeiten ausgeführt wurden, die mit den Aufgaben eines externen Prüfers gemäß der Verordnung (EU) 2023/2631 vergleichbar sind]</i>	<i>[Eindeutige Dokumentenreferenznummer]</i>

Die Anzahl der Mitarbeiter wird in Vollzeitäquivalenten angegeben, berechnet als Gesamtanzahl der geleisteten Arbeitsstunden, geteilt durch die Höchstanzahl der zu vergütenden Stunden, innerhalb des in den einschlägigen nationalen Rechtsvorschriften definierten Arbeitsjahres.

2. Angaben zu den Beurteilungstätigkeiten

Geschätzte Dauer einer externen Prüfung	<i>[Anzahl der Tage]</i>
Voraussichtliche Anzahl der Beurteilungen in den nächsten 24 Monaten	<i>[Anzahl]</i>

3. Informationen über die Bewertung des Antragstellers

Gründe, warum der Antragsteller die Anzahl der Analysten, Mitarbeiter und sonstigen unmittelbar an Beurteilungstätigkeiten beteiligten Personen sowie deren Funktionen für angemessen hält	
Gründe, warum der Antragsteller die Anzahl und Dauer der externen Prüfungen für angemessen hält	

ANHANG VI
STRATEGIEN UND VERFAHREN DES ANTRAGSTELLERS

Nummer	Themenbereich	Referenznummer
1	Weiterbildungs- und Entwicklungsplan für Analysten, Mitarbeiter und sonstige unmittelbar an Beurteilungstätigkeiten beteiligte Personen	
2	Strategien und Verfahren, die eingeführt wurden, um Folgendes sicherzustellen: a) Kontinuität und Regelmäßigkeit der Durchführung von Beurteilungstätigkeiten, b) Gewährleistung der Vertraulichkeit und Sicherheit von Aufzeichnungen und Dokumenten über die erbrachten Dienstleistungen, c) solide Verfahren für Verwaltung und Buchhaltung, d) und Angemessenheit der Datenverarbeitungssysteme, die zur Erfüllung der Verpflichtungen des externen Prüfers eingerichtet wurden.	
3	Strategien und Verfahren für den internen Kontrollrahmen <i>[Bei einer großen Anzahl von Dokumenten sind diese entsprechend den relevanten Bereichen des internen Kontrollrahmens zusammenzufassen]</i>	
4	Strategien und Verfahren, mit denen sichergestellt wird, dass der interne Kontrollrahmen den in Artikel 5 Absatz 2 der Delegierten Verordnung (EU) 2025/2180 der Kommission ² genannten Kriterien entspricht	

² Delegierte Verordnung (EU) 2025/2180 der Kommission vom 12. September 2025 zur Ergänzung der Verordnung (EU) 2023/2631 des Europäischen Parlaments und des Rates im Hinblick auf technische Regulierungsstandards zur Festlegung der Voraussetzungen für die Registrierung externer Prüfer und der Kriterien für die Beurteilung der soliden und umsichtigen Geschäftsführung des externen Prüfers, der Angemessenheit der Kenntnisse, der Erfahrungen und der Ausbildung der Mitarbeiter der externen Prüfer und der Bedingungen für die Auslagerung von Beurteilungstätigkeiten externer Prüfer (ABl. L, 2025/2180, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_del/2025/2180/oj).

5	Strategie zur Meldung von Missständen, die die Anonymität von Hinweisgebern gewährleistet und Vergeltungsmaßnahmen untersagt	
6	Vergütungspolitik zur Gewährleistung der Unabhängigkeit der Mitarbeiter mit variabler Vergütung	
7	Verfahren und Methoden für die Erstellung von Prüfungen	
8	Mandat der Verwaltungsorgane, einschließlich des Leitungsorgans und, sofern eingerichtet, seiner Ausschüsse	
9	Letzte Sitzungsprotokolle des Leitungsorgans	
10	Organigramm, einschließlich Angabe der Berichtslinien und Funktionen	
11	Grundsätze für den Umgang mit Interessenkonflikten	
12	Auflistung tatsächlicher oder potenzieller Interessenkonflikte und vorgeschlagene Maßnahmen zu deren Eindämmung	
13	Informationen darüber, wie Situationen, in denen Interessenkonflikte entstehen können, insbesondere auch Geschäfte mit nahestehenden Unternehmen oder Personen, Eigengeschäfte von Mitarbeitern, Nebentätigkeiten und die Annahme von Geschenken und Gastfreundschaft, überprüft und einheitlich genehmigt werden.	

14	Unterlagen und Informationen zu bestehenden oder geplanten Auslagerungsvereinbarungen für Tätigkeiten des externen Prüfers, die unter die Verordnung (EU) 2023/2631 fallen, einschließlich Informationen über Unternehmen, die ausgelagerte Funktionen übernehmen, und die Bewertung, wie der externe Prüfer die Einhaltung von Artikel 33 Absatz 1 der genannten Verordnung sicherstellt	
-----------	---	--

ANHANG VII

SONSTIGE TÄTIGKEITEN DES ANTRAGSTELLERS

Tätigkeit	Beschreibung	Über Tochtergesellschaften angeboten
<i>[NACE-Code der Tätigkeit, sofern verfügbar]</i>		<i>[Ja/Nein: Falls ja, bitte den Namen des Unternehmens angeben.]</i>

ANHANG VIII

IN DER UNION NIEDERGELASSENER GESETZLICHER VERTRETER

Vollständiger Name	
Anschrift des eingetragenen Sitzes in der Union	<i>[EU-Mitgliedstaat, Stadt, Straße, Postleitzahl]</i>
E-Mail	
Rechtsform	
Gründungsurkunde, Satzung oder andere Gründungsunterlagen	
Website	
Rechtsträgerkennung (Legal Entity Identifier, LEI) <i>[Sofern vorhanden]</i>	