

Bruselj, 13. marec 2026
(OR. en)

7311/26
ADD 1

EF 74
ECOFIN 342
DELECT 50

SPREMNI DOPIS

Pošiljatelj: za generalno sekretarko Evropske komisije:
direktorica Martine DEPREZ

Datum prejema: 12. marec 2026

Prejemnik: Thérèse BLANCHET, generalna sekretarka Sveta Evropske unije

Št. dok. Kom.: C(2026) 80 annex

Zadeva: PRILOGE
k
DELEGIRANI UREDBI KOMISIJE (EU) .../...
o dopolnitvi Uredbe (EU) 2023/2631 Evropskega parlamenta in Sveta v
zvezi z regulativnimi tehničnimi standardi, ki določajo merila za
ocenjevanje ustreznosti, primernosti in učinkovitosti sistemov, virov in
postopkov zunanjih pregledovalcev, njihove funkcije skladnosti,
notranjih politik in postopkov, metodologij ocenjevanja in informacij, ki
se uporabljajo za preglede, ter informacij in oblike ter vsebine vlog za
priznanje zunanjih pregledovalcev iz tretjih držav

Delegacije prejmejo priloženi dokument C(2026) 80 annex.

Priloga: C(2026) 80 annex



EVROPSKA
KOMISIJA

Bruselj, 12.3.2026
C(2026) 80 final

ANNEXES 1 to 8

PRILOGE

k

DELEGIRANI UREDBI KOMISIJE (EU) .../...

o dopolnitvi Uredbe (EU) 2023/2631 Evropskega parlamenta in Sveta v zvezi z regulativnimi tehničnimi standardi, ki določajo merila za ocenjevanje ustreznosti, primernosti in učinkovitosti sistemov, virov in postopkov zunanjih pregledovalcev, njihove funkcije skladnosti, notranjih politik in postopkov, metodologij ocenjevanja in informacij, ki se uporabljajo za preglede, ter informacij in oblike ter vsebine vlog za priznanje zunanjih pregledovalcev iz tretjih držav

PRILOGA I
SKLICI NA DOKUMENTE

Priloga k tej uredbi, na katero se nanašajo informacije (II-VIII)	Edinstvena referenčna številka dokumenta	Naslov dokumenta	Posebna zahteva iz Uredbe (EU) 2023/2631, na katero se nanašajo informacije	Poglavje, oddelek ali stran dokumenta, ki vsebuje informacije, oziroma razlog, zakaj informacije niso navedene

PRILOGA II
SPLOŠNE INFORMACIJE O VLOŽNIKU

Polno ime vložnika iz tretje države		
Naslov registriranega sedeža	<i>[država, mesto, naslov ulice, poštna številka]</i>	
Spletišče		
Identifikator pravnih subjektov (LEI) <i>(kadar je na voljo)</i>		
Kontaktne osebe	Ime	
	Naziv	
	Naslov	<i>[država, mesto, naslov ulice, poštna številka]</i>
	Elektronski naslov	
	Telefonska številka	
Pravna oblika vložnika iz tretje države		
Pristojni organ, odgovoren za nadzor zunanjega pregledovalca iz tretje države, ki vloži vlogo za priznanje, v tretji državi <i>[kjer je to ustrezno]</i>		

PRILOGA III
LASTNIŠKA STRUKTURA VLOŽNIKA

Lastnik	Odstotek lastniškega kapitala	Vrsta lastniške udeležbe	Odstotek glasovalnih pravic
<i>[Navedite, ali je pravna ali fizična oseba]</i>		<i>[neposredna ali posredna]</i>	

PRILOGA IV

ČLANI VIŠJEGA VODSTVA IN UPRAVNEGA ODBORA VLOŽNIKA

Ime	Član upravne ga odbora	Član višjega vodstva	Datum rojstva	Kraj rojstva	Vlog a	Predloženi dokumenti	
						Življenje pis	Dokazilo o odsotnosti kazenske evidence v zvezi s pranjem denarja, financiranjem terorizma, opravljanjem finančnih ali podatkovnih storitev, dejanji goljufije ali poneverbe, zlasti z uradnim potrdilom, ali, če tako potrdilo ni na voljo v zadevni jurisdikciji tretje države, lastno izjavo o dobrem ugledu in pooblastilom za ESMA, da zahteva informacije o tem, ali je bil ta član obsojen za kaznivo dejanje v zvezi s pranjem denarja, financiranjem terorizma, opravljanjem finančnih ali podatkovnih storitev ali v zvezi z dejanji goljufije ali poneverbe, od zadevnih organov;
<i>[ime] [priimek]</i>	<i>[da/ne]</i>	<i>[da/ne]</i>	<i>[DD/MM/LLLL]</i>	<i>[mesto, država]</i>		<i>[edinstvena referenčna številka]</i>	<i>[edinstvena referenčna številka]</i>

¹ Delegirana uredba Komisije (EU) 2025/2180 z dne 12. septembra 2025 o dopolnitvi Uredbe (EU) 2023/2631 Evropskega parlamenta in Sveta v zvezi z regulativnimi tehničnimi standardi glede opredelitve pogojev za registracijo zunanjih pregledovalcev, meril za ocenjevanje preišljenega in skrbnega upravljanja zunanjih pregledovalcev, ustreznosti znanja, izkušenj in usposabljanja njihovih zaposlenih ter pogojev, pod katerimi zunanji pregledovalci svoje dejavnosti ocenjevanja oddajo v zunanje izvajanje(UL L, 2025/2180, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_del/2025/2180/oj).

PRILOGA V
ANALITIČNI VIRI VLOŽNIKA

1. Informacije o analitikih, zaposlenih in drugih osebah, ki neposredno sodelujejo v dejavnostih ocenjevanja

Ime	Vloga	Izberite ustrežni stolpec		Leta v tej vlogi	Leta v sektorju	Življenjepis
		začasno zaposleni	stalno zaposleni			
					<i>[Na primer število let dela na področju dejavnosti ocenjevanja, podobnih nalogam, ki se zahtevajo od zunanjega pregledovalca v skladu z Uredbo (EU) 2023/2631]</i>	<i>[Edinstvena referenčna številka dokumenta]</i>

Informacije o številu zaposlenih se zagotovijo v ekvivalentih polnega delovnega časa, izračunanih kot skupno število opravljenih ur, ki se jih deli z največjim številom plačanih ur v delovnem letu, kot ga določa ustrezna nacionalna zakonodaja.

2. Informacije o dejavnostih ocenjevanja

Predvideno trajanje zunanjega pregleda	<i>[Število dni]</i>
Pričakovano število ocen v naslednjih 24 mesecih	<i>[Število]</i>

3. Informacije o oceni vložnika

Razlogi, zaradi katerih vložnik meni, da so število analitikov, zaposlenih in drugih oseb, ki neposredno sodelujejo v dejavnostih ocenjevanja, in njihove vloge ustrezni.	
Razlogi, zaradi katerih vložnik meni, da sta število in trajanje zunanjih pregledov ustrezna.	

PRILOGA VI
POLITIKE IN POSTOPKI VLOŽNIKA

Točka	Področje	Referenčna številka
1	Načrt usposabljanja in razvoja za analitike, zaposlene in druge osebe, ki neposredno sodelujejo v dejavnostih ocenjevanja	
2	Politike in postopki, vzpostavljeni za zagotavljanje: (a) neprekinjenosti in rednosti izvajanja dejavnosti ocenjevanja; (b) varovanja zaupnosti in varnosti evidenc ter dokumentov o opravljenih storitvah; (c) zanesljivih administrativnih in računovodskih postopkov; (d) ustreznosti sistemov za obdelavo informacij, ki se izvajajo za izpolnjevanje obveznosti zunanjega pregledovalca.	
3	Politike in postopki, ki določajo okvir notranjih kontrol <i>[V primeru velikega števila dokumentov se dokumenti združijo v skupine glede na ustrezna področja okvira notranjih kontrol.]</i>	
4	Politike in postopki za zagotovitev skladnosti okvira notranjih kontrol z merili iz člena 5(2) Delegirane uredbe Komisije (EU) 2025/2180 ²	

² Delegirana uredba Komisije (EU) 2025/2180 z dne 12. septembra 2025 o dopolnitvi Uredbe (EU) 2023/2631 Evropskega parlamenta in Sveta v zvezi z regulativnimi tehničnimi standardi glede opredelitve pogojev za registracijo zunanjih pregledovalcev, meril za ocenjevanje preiščenega in skrbnega upravljanja zunanjih pregledovalcev, ustreznosti znanja, izkušenj in usposabljanja njihovih zaposlenih ter pogojev, pod katerimi zunanji pregledovalci svoje dejavnosti ocenjevanja oddajo v zunanje izvajanje (UL L, 2025/2180, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_del/2025/2180/oj).

5	Politika glede žvižgaštva, ki zagotavlja, da je anonimnost žvižgačev zaščitena in da so povračilni ukrepi prepovedani	
6	Politika prejemkov, ki zagotavlja neodvisnost zaposlenih, za katere veljajo dogovori o variabilnih prejemkih	
7	Postopki in metodologije, ki se uporabljajo za izdajanje pregledov	
8	Mandat organov upravljanja, vključno z upravnim odborom in njegovimi odbori, če so ustanovljeni	
9	Zadnji zapisniki sej upravnega odbora	
10	Organizacijska shema, vključno z opredelitvijo linij poročanja in delovnih funkcij	
11	Politika glede upravljanja nasprotij interesov	
12	Popis dejanskih ali potencialnih nasprotij interesov in predlagani blažilni ukrepi	
13	Informacije o tem, kako se dosledno pregledujejo in odobrijo morebitna nasprotja interesov, vključno s transakcijami s povezanimi strankami, vodenjem osebnih računov zaposlenih, zunanji poslovnimi dejavnostmi ter sprejemanjem daril in gostoljubja	
14	Dokumenti in informacije v zvezi z vsemi obstoječimi ali načrtovanimi dogovori o zunanjem izvajanju dejavnosti zunanjega pregledovalca, ki jih zajema Uredba (EU) 2023/2631, vključno z informacijami o subjektih, ki prevzamejo funkcije zunanjega izvajanja in oceno, kako zunanji pregledovalec zagotavlja skladnost s členom 33(1)	

	navedene uredbe	
--	-----------------	--

PRILOGA VII
DRUGE DEJAVNOSTI VLOŽNIKA

Dejavnost	Opis	Ponuja se prek odvisnega podjetja
<i>[Koda NACE dejavnosti, če je na voljo]</i>		<i>[da/ne: če ste odgovorili pritrdilno, navedite ime subjekta.]</i>

PRILOGA VIII
ZAKONITI ZASTOPNIK S SEDEŽEM V UNIJI

Polno ime	
Naslov registriranega sedeža v Uniji	<i>[država članica EU, mesto, naslov ulice, poštna številka]</i>
Elektronski naslov	
Pravni status	
Akt o ustanovitvi, statuti ali drugi ustanovitveni dokumenti	
Spletišče	
Identifikator pravnih subjektov (LEI) <i>(kadar je na voljo)</i>	