

Brusel 27. dubna 2026
(OR. en)

8572/26

EF 130
ECOFIN 526
ENV 411
SUSTDEV 33
DELECT 78

PRŮVODNÍ POZNÁMKA

Odesílatel:	Martine DEPREZOVÁ, ředitelka, za generální tajemnici Evropské komise
Příjemce:	Thérèse BLANCHETOVÁ, generální tajemnice Rady Evropské unie
Č. dok. Komise:	C(2026) 2579 final
Předmět:	NAŘÍZENÍ KOMISE V PŘENESENÉ PRÁVOMOCI (EU) .../... ze dne 24.4.2026, kterým se doplňuje nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) 2024/3005, pokud jde o procesní pravidla týkající se pokut a penále uložených Evropským orgánem pro cenné papíry a trhy poskytovatelům ratingu ESG

Delegace naleznou v příloze dokument C(2026) 2579 final.

Příloha: C(2026) 2579 final



V Bruselu dne 24.4.2026
C(2026) 2579 final

NAŘÍZENÍ KOMISE V PŘENESENÉ PRÁVOMOCI (EU) .../...

ze dne 24.4.2026,

kterým se doplňuje nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) 2024/3005, pokud jde o procesní pravidla týkající se pokut a penále uložených Evropským orgánem pro cenné papíry a trhy poskytovatelům ratingu ESG

(Text s významem pro EHP)

DŮVODOVÁ ZPRÁVA

1. SOUVISLOSTI AKTU V PŘENESENÉ PRÁVOMOCI

Cílem nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) 2024/3005 ze dne 27. listopadu 2024 o transparentnosti a integritě činností v oblasti environmentálního, sociálního a správního (ESG) ratingu a o změně nařízení (EU) 2019/2088 a (EU) 2023/2859 (dále jen „nařízení o ratingu ESG“) je zvýšit kvalitu informací o ratingech ESG i) zlepšením transparentnosti charakteristik a metodik ratingů ESG a ii) zajištěním větší integrity činností poskytovatelů ratingu ESG a předcházením rizikům střetu zájmů na úrovni poskytovatelů ratingu ESG.

Ustanovení čl. 39 odst. 9 nařízení o ratingu ESG vyžaduje, aby Komise prostřednictvím aktu v přenesené pravomoci přijala nařízení o dalších procesních pravidlech pro výkon pravomoci ESMA ukládat pokuty a penále, včetně ustanovení o právu na obhajobu, ustanovení o lhůtách a o výběru pokut a penále, a o podrobných pravidlech pro promlčecí lhůty v případě ukládání a vymáhání pokut a penále.

Toto nařízení Komise v přenesené pravomoci se zabývá všemi těmito body.

2. KONZULTACE PŘED PŘIJETÍM PRÁVNÍHO AKTU

Dne 26. března 2026 byla konzultována skupina odborníků z členských států Evropského výboru pro cenné papíry.

3. PRÁVNÍ STRÁNKA AKTU V PŘENESENÉ PRÁVOMOCI

Články 1 a 2 stanoví procesní pravidla v řízeních o porušení povinnosti před vyšetřujícím úředníkem a ESMA, jako je obsah spisu, který má vyšetřující úředník předat ESMA, a právo vyšetřovaných osob se před vyšetřujícím úředníkem a ESMA před uložením pokut a opatření v oblasti dohledu k vyšetřovaným záležitostem vyjádřit.

Článek 3 stanoví procesní pravidla pro řízení o porušení povinnosti před ESMA v souvislosti s penále.

Článek 4 se týká přístupu ke spisu pro osoby, kterým byla zaslána zpráva o nález, a stanoví pravidla pro používání dokumentů získaných na základě přístupu ke spisu.

Články 5 a 6 stanoví promlčecí lhůtu týkající se ukládání pokut a penále a vymáhání sankcí.

Článek 7 stanoví pravidla pro výběr pokut.

Článek 8 stanoví datum vstupu nařízení v přenesené pravomoci v platnost.

NAŘÍZENÍ KOMISE V PŘENESENÉ PRAVOMOCI (EU) .../...

ze dne 24.4.2026,

kterým se doplňuje nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) 2024/3005, pokud jde o procesní pravidla týkající se pokut a penále uložených Evropským orgánem pro cenné papíry a trhy poskytovatelům ratingu ESG

(Text s významem pro EHP)

EVROPSKÁ KOMISE,

s ohledem na Smlouvu o fungování Evropské unie,

s ohledem na nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) 2024/3005 ze dne 27. listopadu 2024 o transparentnosti a integritě činností v oblasti environmentálního, sociálního a správního (ESG) ratingu a o změně nařízení (EU) 2019/2088 a (EU) 2023/2859¹, a zejména na čl. 39 odst. 9 uvedeného nařízení,

vzhledem k těmto důvodům:

- (1) Aby bylo plně zajištěno právo být vyslechnut, jak je zaručeno v čl. 39 odst. 7 nařízení (EU) 2024/3005, měla by mít osoba, která je předmětem šetření Evropského orgánu pro cenné papíry a trhy (dále jen „ESMA“), právo podat písemné připomínky v reakci na zjištění vydaná vyšetřujícím úředníkem ESMA a radou orgánů dohledu ESMA. Této osobě by mělo být umožněno, aby jí byl nápomocen právní zástupce podle jejího vlastního výběru.
- (2) ESMA by měl posoudit úplnost spisu předloženého vyšetřujícím úředníkem na základě seznamu dokumentů. Aby bylo zajištěno, že je vyšetřovaná osoba schopna náležitě připravit svou obhajobu, měl by jí ESMA před přijetím konečného rozhodnutí o udělení pokuty nebo penále poskytnout právo na podání dalších písemných připomínek.
- (3) Ustanovení čl. 37 odst. 1 písm. b) bodu ii) nařízení (EU) 2024/3005 ukládá ESMA povinnost uložit penále, pokud se vyšetřovaná osoba odmítne podrobit kontrole nebo poskytnout informace, které po ní ESMA požaduje. Aby bylo plně zaručeno právo vyšetřovaných osob na obhajobu, měl by ESMA poskytnout takové osobě právo učinit písemná podání v souvislosti s vyšetřovanou záležitostí nebo se skutečností, zda je takové penále v daném případě přiměřené, a to před uložením tohoto penále.
- (4) Pravomoc ukládat pokuty a penále i pravomoc vymáhat pokuty a penále by měly být vykonávány v přiměřené lhůtě, a měly by proto podléhat promlčecí lhůtě. V zájmu jednotnosti a s přihlédnutím ke zkušenostem ESMA s uplatňováním právních předpisů použitelných na ukládání a vymáhání sankcí vůči dohlíženým subjektům by promlčecí lhůty pro ukládání a vymáhání pokut nebo penále měly být stejné jako v dotčených právních předpisech.

¹ Úř. věst. L, 2024/3005, 12.12.2024, s. 1, ELI: <http://data.europa.eu/eli/reg/2024/3005/oj>.

- (5) Aby ESMA zajistil bezpečnou úschovu vybraných pokut a penále, měl by částky přijaté v důsledku těchto pokut a penále uložit na úročené účty, které byly založeny výlučně za účelem jednorázových pokut nebo penále. Z důvodu rozpočtové omezitelnosti by měl ESMA převést částky Komisi až poté, co jsou rozhodnutí konečná z důvodu vyčerpání nebo zániku práva na odvolání,

PŘIJALA TOTO NAŘÍZENÍ:

Článek 1

Procesní pravidla v řízeních o porušení povinnosti před vyšetřujícím úředníkem

1. Po dokončení šetření v souladu s článkem 33 nařízení (EU) 2024/3005 a před předáním spisu radě orgánů dohledu ESMA podle čl. 3 odst. 1 tohoto nařízení uvede vyšetřující úředník ve zprávě o nálezů skutečnosti, které mohou představovat porušení povinnosti, včetně případných přitěžujících nebo polehčujících okolností.
Vyšetřující úředník prostřednictvím písemné zprávy o nálezů informuje vyšetřovanou osobu o nálezů a vyzve ji, aby učinila písemná podání podle odstavce 3 tohoto článku.
2. Vyšetřující úředník v návrhu zprávy stanoví přiměřenou lhůtu, v níž vyšetřovaná osoba může svá písemná podání učinit. Vyšetřující úředník může zohlednit písemná podání došlá po uplynutí této lhůty.
3. Vyšetřovaná osoba může ve svých písemných podáních uvést všechny skutečnosti relevantní pro svou obhajobu. Vyšetřovaná osoba jako důkaz uvedených skutečností přiloží veškeré příslušné dokumenty. Vyšetřovaná osoba může navrhnout, aby vyšetřující úředník vyslechl další osoby, které mohou potvrdit skutečnosti uvedené v jejich podáních. Vyšetřované osobě může být při přípravě písemných podání nápomocen právní zástupce podle jejího vlastního výběru.
4. Vyšetřující úředník může vyšetřovanou osobu, již byla adresována zpráva o nálezů, vyzvat, aby se dostavila k ústnímu slyšení. Vyšetřovaným osobám může být nápomocen právní zástupce podle jejich vlastního výběru. Ústní slyšení nejsou veřejná.
5. Vyšetřující úředník vyšetřované osobě zašle konečnou zprávu o nálezů.

Článek 2

Procesní pravidla, kterými se má ESMA řídit, pokud jde o pokuty a opatření v oblasti dohledu

1. Vyšetřující úředník předloží radě orgánů dohledu ESMA tyto dokumenty:
 - a) kopii zprávy o nálezů, kterou adresoval poskytovateli ratingu ESG;
 - b) kopii písemných podání poskytovatele ratingu ESG;
 - c) zápis z případného ústního slyšení.
2. Pokud má rada orgánů dohledu ESMA za to, že spis předložený vyšetřujícím úředníkem není úplný, vrátí mu jej s odůvodněnou žádostí o doplňující dokumenty.
3. Pokud se rada orgánů dohledu ESMA na základě úplného spisu domnívá, že skutečnosti popsáné ve zprávě o nálezů zřejmě neodhalují žádné možné porušení,

přijme rozhodnutí, v němž tuto skutečnost uvede, a oznámí toto rozhodnutí vyšetřovaným osobám.

4. Pokud rada orgánů dohledu ESMA s nálezem vyšetřujícího úředníka souhlasí, sdělí tuto skutečnost vyšetřovaným osobám. Ve sdělení stanoví přiměřenou lhůtu, v níž může vyšetřovaná osoba učinit písemná podání. Rada orgánů dohledu ESMA může za účelem přijetí rozhodnutí o existenci porušení povinnosti a o opatřeních v oblasti dohledu a uložení pokuty v souladu s články 35 a 36 nařízení (EU) 2024/3005 zohlednit písemná podání došlá po uplynutí uvedené lhůty.

Rada orgánů dohledu ESMA může vyšetřované osoby, jimž byla adresována zpráva o nález, rovněž vyzvat, aby se dostavily k ústnímu slyšení. Vyšetřovaným osobám může být nápomocen právní zástupce podle jejich vlastního výběru. Ústní slyšení nejsou veřejná.

5. Pokud rada orgánů dohledu ESMA rozhodla, že se vyšetřovaná osoba dopustila porušení povinnosti, a přijala rozhodnutí o uložení pokuty v souladu s článkem 36 nařízení (EU) 2024/3005, neprodleně toto rozhodnutí vyšetřované osobě oznámí.

Článek 3

Právo vyjádřit se před radou orgánů dohledu ESMA v souvislosti s penále

1. Předtím, než uloží penále v souladu s článkem 37 nařízení (EU) 2024/3005, rada orgánů dohledu ESMA předloží účastníkovi řízení zprávu o nález odůvodňující uložení penále a uvádějící výši penále za každý den nevyhovění. Zpráva o nález stanoví lhůtu, v níž může dotčená osoba učinit písemná podání. Rada orgánů dohledu ESMA může za účelem přijetí rozhodnutí o penále zohlednit písemná podání došlá po uplynutí uvedené lhůty.
2. Jakmile poskytovatel ratingu ESG nebo dotčená osoba dosáhne souladu s příslušným rozhodnutím uvedeným v čl. 37 odst. 1 písm. a) a b) nařízení (EU) 2024/3005, rada orgánů dohledu ESMA již penále uložit nemůže.
3. Rada orgánů dohledu ESMA může účastníka řízení vyzvat, aby se dostavil k ústnímu slyšení. Účastníku řízení může být nápomocen právní zástupce podle jeho vlastního výběru. Ústní slyšení nejsou veřejná.

Článek 4

Nahlížení do spisu a používání dokumentů

1. Pokud je o to požádán, umožní ESMA osobám, kterým vyšetřující úředník nebo rada orgánů dohledu ESMA zaslali zprávu o nález, nahlížení do spisu. Nahlížení do spisu se umožní po oznámení jakékoli zprávy o nález.
2. Dokumenty ze spisu zpřístupněného podle tohoto článku použije osoba uvedená v odstavci 1 pouze pro účely soudních nebo správních řízení, jejichž předmětem je uplatňování nařízení (EU) 2024/3005.

Článek 5

Promlčecí lhůty v případě ukládání pokut a penále

1. ESMA neuloží poskytovatelům ratingu ESG pokuty a penále po uplynutí pětileté promlčecí lhůty.

2. Lhůta uvedená v odstavci 1 začíná běžet dnem následujícím po dni, kdy došlo k porušení povinnosti. V případě trvajících nebo opakovaného porušení povinnosti však uvedené lhůty začínají běžet dnem, kdy porušení povinnosti skončí.
3. Jakékoli opatření, které ESMA přijme za účelem vyšetřování nebo řízení ve vztahu k porušení nařízení (EU) 2024/3005, přerušuje promlčecí lhůtu pro uložení pokut a penále. Uvedená promlčecí lhůta se přerušuje s účinkem ode dne, kdy je opatření oznámeno poskytovateli ratingu ESG nebo účastníkovi vyšetřování nebo řízení.
4. Po každém přerušení uvedeném v odstavci 3 začíná běžet nová promlčecí lhůta uvedená v odstavci 1. Tato nová promlčecí lhůta uplyne nejpozději dnem, kdy uplynula doba rovnající se dvojnásobku původní promlčecí lhůty, aniž by ESMA uložil pokutu nebo penále. Uvedená lhůta se prodlužuje o dobu, po kterou je promlčecí lhůta pozastavena podle odstavce 5.
5. Promlčecí lhůta pro uložení pokuty se pozastaví na dobu, po kterou je rozhodnutí ESMA předmětem řízení před odvolacím senátem v souladu s článkem 60 nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 1095/2010² nebo před Soudním dvorem Evropské unie v souladu s článkem 41 nařízení (EU) 2024/3005.

Článek 6

Promlčecí lhůty pro vymáhání sankcí

1. ESMA nevymáhá rozhodnutí přijatá podle článků 36 a 37 nařízení (EU) 2024/3005 po uplynutí pětileté promlčecí lhůty.
2. Promlčecí lhůta uvedená v odstavci 1 začíná běžet dnem následujícím po dni, kdy se rozhodnutí stane pravomocným.
3. Promlčecí lhůta pro vymáhání sankcí se přerušuje jakýmkoli opatřením ESMA, jehož cílem je vymáhat platbu nebo platební podmínky pokuty nebo penále.
4. Dojde-li k přerušení uvedenému v odstavci 3, začíná promlčecí lhůta uvedená v odstavci 1 běžet znovu.
5. Promlčecí lhůta uvedená v odstavci 1 se pozastaví:
 - a) po dobu lhůty pro zaplacení;
 - b) po dobu, po kterou je vymáhání platby pozastaveno v očekávání rozhodnutí odvolacího senátu ESMA v souladu s článkem 60 nařízení (EU) č. 1095/2010 a Soudního dvora Evropské unie v souladu s článkem 41 nařízení (EU) 2024/3005.

Článek 7

Výběr pokut a penále

1. ESMA uloží částky vybrané na pokutách a penále na úročený účet založený ESMA, dokud tyto pokuty a penále nenabudou právní moci. V případě, že ESMA vybírá souběžně více pokut nebo penále, zajistí, aby byly částky vybrané na těchto pokutách

² Nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 1095/2010 ze dne 24. listopadu 2010 o zřízení Evropského orgánu dohledu (Evropského orgánu pro cenné papíry a trhy), o změně rozhodnutí č. 716/2009/ES a o zrušení rozhodnutí Komise 2009/77/ES (Úř. věst. L 331, 15.12.2010, s. 84, ELI: <http://data.europa.eu/eli/reg/2010/1095/oj>).

a penále uloženy na různé účty nebo podúčty. Zaplacené pokuty a penále se nezahrnou do rozpočtu ESMA a neevidují se jako rozpočtové částky.

2. Pokud ESMA určí, že o pokutách nebo penále bylo po vyčerpání všech práv na odvolání s konečnou platností rozhodnuto, převede tyto částky spolu s možnými připsanými úroky Komisi. Tyto částky se poté zanesou do souhrnného rozpočtu Unie.
3. ESMA pravidelně Komisi podává zprávy o výši uložených pokut a penále a o jejich stavu.

Článek 8 **Vstup v platnost**

Toto nařízení vstupuje v platnost dvacátým dnem po vyhlášení v *Úředním věstníku Evropské unie*.

Toto nařízení je závazné v celém rozsahu a přímo použitelné ve všech členských státech.

V Bruselu dne 24.4.2026

Za Komisi
předsedkyně
Ursula VON DER LEYEN