

V Bruseli 27. apríla 2026
(OR. en)

8572/26

EF 130
ECOFIN 526
ENV 411
SUSTDEV 33
DELECT 78

SPRIEVODNÁ POZNÁMKA

Od: Martine DEPREZOVÁ, riaditeľka, v zastúpení generálnej tajomníčky Európskej komisie

Komu: Thérèse BLANCHETOVÁ, generálna tajomníčka Rady Európskej únie

Č. dok. Kom.: C(2026) 2579 final

Predmet: DELEGOVANÉ NARIADENIE KOMISIE (EÚ) .../...
z 24. 4. 2026,
ktorým sa dopĺňa nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2024/3005, pokiaľ ide o procesné pravidlá týkajúce sa pokút a pravidelných platieb penále, ktoré poskytovateľom ratingov ESG ukladá Európsky orgán pre cenné papiere a trhy

Delegáciám v prílohe zasielame dokument C(2026) 2579 final.

Príloha: C(2026) 2579 final



V Bruseli 24. 4. 2026
C(2026) 2579 final

DELEGOVANÉ NARIADENIE KOMISIE (EÚ) .../...

z 24. 4. 2026,

ktorým sa dopĺňa nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2024/3005, pokiaľ ide o procesné pravidlá týkajúce sa pokút a pravidelných platieb penále, ktoré poskytovateľom ratingov ESG ukladá Európsky orgán pre cenné papiere a trhy

(Text s významom pre EHP)

DÔVODOVÁ SPRÁVA

1. KONTEXT DELEGOVANÉHO AKTU

Cieľom nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2024/3005 z 27. novembra 2024 o transparentnosti a integrite činností týkajúcich sa environmentálnych ratingov, sociálnych ratingov a ratingov v oblasti správy a riadenia (ratingov ESG) a o zmene nariadení (EÚ) 2019/2088 a (EÚ) 2023/2859 (ďalej len „nariadenie o ratingoch ESG“) je zvýšiť kvalitu informácií o ratingoch ESG, a to i) zlepšením transparentnosti charakteristík a metodík ratingov ESG a ii) zabezpečením vyššej integrity činností poskytovateľov ratingov ESG a prevencie rizík konfliktu záujmov na úrovni poskytovateľov ratingov ESG.

V článku 39 ods. 9 nariadenia o ratingoch ESG sa vyžaduje, aby Komisia prijala prostredníctvom delegovaného aktu nariadenie o ďalších procesných pravidlách na účely výkonu právomoci orgánu ESMA ukladať pokuty alebo pravidelné platby penále, ktoré budú obsahovať aj ustanovenia o práve na obhajobu, časové ustanovenia a ustanovenia o výbere pokút alebo pravidelných platieb penále, a o podrobných pravidlách o premlčacích lehotách na ukladanie a vymáhanie pokút a pravidelných platieb penále.

Toto delegované nariadenie Komisie sa zaoberá všetkými týmito bodmi.

2. KONZULTÁCIE PRED PRIJATÍM AKTU

Konzultácie s expertnou skupinou členských štátov Európskeho výboru pre cenné papiere sa uskutočnili 26. marca 2026.

3. PRÁVNE PRVKY DELEGOVANÉHO AKTU

V článkoch 1 až 2 sa spresňujú procesné pravidlá v prípade konaní o porušení povinnosti pred vyšetrojúcim úradníkom a orgánom ESMA, ako je obsah spisu, ktorý má vyšetrovací úradník postúpiť orgánu ESMA, a právo osôb, voči ktorým sa vedie vyšetrovanie, na vypočutie vyšetrovacím úradníkom a orgánom ESMA pred uložením pokút a opatrení v oblasti dohľadu.

V článku 3 sa spresňujú procesné pravidlá v prípade konaní o porušení povinnosti pred orgánom ESMA v súvislosti s pravidelnými platbami penále.

Článok 4 sa týka prístupu k spisu pre osoby, ktorým bolo zaslané oznámenie o zisteniach, a stanovujú sa v ňom pravidlá používania dokumentov získaných prostredníctvom prístupu k spisu.

V článkoch 5 a 6 sa stanovuje premlčacia lehota na ukladanie pokút a pravidelných platieb penále a na vymáhanie sankcií.

V článku 7 sa stanovujú pravidlá výberu pokút.

V článku 8 sa stanovuje dátum nadobudnutia účinnosti delegovaného nariadenia.

DELEGOVANÉ NARIADENIE KOMISIE (EÚ) .../...

z 24. 4. 2026,

ktorým sa dopĺňa nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2024/3005, pokiaľ ide o procesné pravidlá týkajúce sa pokút a pravidelných platieb penále, ktoré poskytovateľom ratingov ESG ukladá Európsky orgán pre cenné papiere a trhy

(Text s významom pre EHP)

EURÓPSKA KOMISIA,

so zreteľom na Zmluvu o fungovaní Európskej únie,

so zreteľom na nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2024/3005 z 27. novembra 2024 o transparentnosti a integrite činností týkajúcich sa environmentálnych ratingov, sociálnych ratingov a ratingov v oblasti správy a riadenia (ratingov ESG) a o zmene nariadení (EÚ) 2019/2088 a (EÚ) 2023/2859¹, a najmä na jeho článok 39 ods. 9,

keďže:

- (1) S cieľom v plnej miere uplatňovať právo na vypočutie, ako sa zaručuje v článku 39 ods. 7 nariadenia (EÚ) 2024/3005, by osoba, voči ktorej vedie Európsky orgán pre cenné papiere a trhy („orgán ESMA“) vyšetrowanie, mala mať právo predložiť v reakcii na oznámenia o zisteniach vydané vyšetrujúcim úradníkom orgánu ESMA a radou orgánov dohľadu orgánu ESMA písomné pripomienky. Tejto osobe by sa malo umožniť, aby jej pomáhal poradca podľa jej vlastného výberu.
- (2) Orgán ESMA by mal posúdiť úplnosť spisu, ktorý predložil vyšetrujúci úradník, na základe zoznamu dokumentov. Na zabezpečenie toho, aby osoba, voči ktorej sa vedie vyšetrowanie, mohla primerane pripraviť svoju obhajobu, by orgán ESMA mal takejto osobe pred prijatím právoplatného rozhodnutia o uložení pokuty alebo pravidelnej platby penále poskytnúť právo predložiť ďalšie písomné pripomienky.
- (3) Podľa článku 37 ods. 1 písm. b) bodu ii) nariadenia (EÚ) 2024/3005 má orgán ESMA uložiť pravidelné platby penále, ak sa osoba, voči ktorej sa vedie vyšetrowanie, odmietne podrobiť takémuto vyšetrowaniu alebo ak odmietne poskytnúť informácie požadované orgánom ESMA. S cieľom plne zaručiť právo takýchto osôb na obhajobu by mal orgán ESMA poskytnúť tejto osobe možnosť predložiť písomné podania k záležitosti, ktorá je predmetom vyšetrowania, alebo k skutočnosti, či je takáto pravidelná platba penále v danom prípade primeraná, a to pred uložením takéhoto pravidelného penále.
- (4) Právomoc ukladať pokuty a pravidelné platby penále, ako aj právomoc vymáhať pokuty a pravidelné platby penále by sa mali vykonávať v primeranej lehote, a preto by sa na ne mala vzťahovať premlčacia lehota. Z dôvodu konzistentnosti a s prihliadnutím na skúsenosti orgánu ESMA s uplatňovaním právnych predpisov vzťahujúcich sa na ukladanie a vymáhanie sankcií voči subjektom pod dohľadom by

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

premlčacie lehoty na ukladanie a vymáhanie pokút alebo pravidelných platieb penále mali byť rovnaké ako v takýchto právnych predpisoch.

- (5) Aby orgán ESMA zabezpečil úschovu vybraných pokút a pravidelných platieb penále, mal by sumy prijaté v dôsledku uvedených pokút a pravidelných platieb penále uložiť na úročené účty, ktoré boli otvorené výlučne na účely jedinej pokuty alebo pravidelnej platby penále. Pokiaľ ide o rozpočtovú obozretnosť, orgán ESMA by mal sumy previesť na Komisiu až vtedy, keď rozhodnutia nadobudnú právoplatnosť z dôvodu vyčerpania práv na odvolanie alebo ich zániku,

PRIJALA TOTO NARIADENIE:

Článok 1

Procesné pravidlá v konaniach o porušení povinnosti pred vyšetrojúcim úradníkom

1. Po ukončení vyšetrovaní v súlade s článkom 33 nariadenia (EÚ) 2024/3005 a pred predložením spisu rade orgánov dohľadu orgánu ESMA podľa článku 3 ods. 1 tohto nariadenia musí vyšetrojúci úradník v oznámení o zisteniach uviesť skutočnosti, ktoré by mohli predstavovať porušenie, vrátane akýchkoľvek priťažujúcich alebo poľahčujúcich okolností.
Vyšetrojúci úradník informuje osobu, voči ktorej sa vedie vyšetrovanie, o príslušných zisteniach v písomnom oznámení o zisteniach, pričom túto osobu vyzve, aby predložila písomné podania podľa odseku 3 tohto článku.
2. Vyšetrojúci úradník stanoví v návrhu oznámenia primeranú lehotu, v rámci ktorej môže osoba, voči ktorej sa vedie vyšetrovanie, predložiť písomné podania. Vyšetrojúci úradník môže zohľadniť písomné podania doručené po uplynutí uvedenej lehoty.
3. Osoba, voči ktorej sa vedie vyšetrovanie, môže vo svojich písomných podaniach uviesť všetky skutočnosti, ktoré sú relevantné pre jej obhajobu. Osoba, voči ktorej sa vedie vyšetrovanie, pripojí ako dôkaz uvedených skutočností všetky relevantné dokumenty. Osoba, voči ktorej sa vedie vyšetrovanie, môže navrhnúť, aby vyšetrojúci úradník vypočul iné osoby, ktoré môžu dosvedčiť skutočnosti uvedené v podaniach. Osobe, voči ktorej sa vedie vyšetrovanie, môže pri príprave jej písomných podaní pomáhať poradca podľa jej vlastného výberu.
4. Vyšetrojúci úradník môže vyzvať osobu, voči ktorej sa vedie vyšetrovanie a ktorej bolo adresované oznámenie o zisteniach, aby sa zúčastnila na ústnom vypočutí. Osobám, voči ktorým sa vedie vyšetrovanie, môže pomáhať poradca podľa ich vlastného výberu. Ústne vypočutia nie sú verejné.
5. Vyšetrojúci úradník zašle konečné oznámenie o zisteniach osobe, voči ktorej sa vedie vyšetrovanie.

Článok 2

Procesné pravidlá, ktoré má dodržiavať orgán ESMA v súvislosti s pokutami a opatreniami v oblasti dohľadu

1. Vyšetrojúci úradník predkladá rade orgánov dohľadu orgánu ESMA tieto dokumenty:
 - a) kópiu oznámenia o zisteniach, ktoré adresoval poskytovateľovi ratingov ESG;

- b) kópiu písomných podaní poskytovateľa ratingov ESG;
 - c) zápisnicu z každého ústneho vypočutia.
2. Ak rada orgánov dohľadu orgánu ESMA považuje spis predložený vyšetrojúcim úradníkom za neúplný, pošle tento spis späť vyšetrojúcemu úradníkovi s odôvodnenou žiadosťou o doplňujúce dokumenty.
 3. Ak sa rada orgánov dohľadu orgánu ESMA na základe úplného spisu domnieva, že zo skutočností opísaných v oznámení o zisteniach nevyplýva žiadne možné porušenie, prijme rozhodnutie v tomto duchu a oznámi ho osobám, voči ktorým sa vedie vyšetrovanie.
 4. Ak rada orgánov dohľadu orgánu ESMA súhlasí so zisteniami vyšetrojúceho úradníka, zodpovedajúcim spôsobom o tom informuje osoby, voči ktorým sa vedie vyšetrovanie. V takomto oznámení sa stanoví primeraná lehota, v rámci ktorej môže osoba, voči ktorej sa vedie vyšetrovanie, predložiť písomné podania. Rada orgánov dohľadu orgánu ESMA môže pri prijímaní rozhodnutia o existencii porušenia povinnosti a o opatreniach v oblasti dohľadu a uložení pokuty v súlade s článkami 35 a 36 nariadenia (EÚ) 2024/3005 zohľadniť písomné podania doručené po uplynutí uvedenej lehoty.

Rada orgánov dohľadu orgánu ESMA môže takisto vyzvať osoby, voči ktorým sa vedie vyšetrovanie a ktorým bolo adresované oznámenie o zisteniach, aby sa zúčastnili na ústnom vypočutí. Osobám, voči ktorým sa vedie vyšetrovanie, môže pomáhať poradca podľa ich vlastného výberu. Ústne vypočutia nie sú verejné.
 5. Ak rada orgánov dohľadu orgánu ESMA rozhodla, že osoba, voči ktorej sa vedie vyšetrovanie, sa dopustila porušenia, a prijala rozhodnutie o uložení pokuty v súlade s článkom 36 nariadenia (EÚ) 2024/3005, bezodkladne oznámi takéto rozhodnutie osobe, voči ktorej sa vedie vyšetrovanie.

Článok 3

Právo na vypočutie radou orgánov dohľadu orgánu ESMA v súvislosti s pravidelnými platbami penále

1. Pred uložením pravidelnej platby penále podľa článku 37 nariadenia (EÚ) 2024/3005 rada orgánov dohľadu predloží osobe, voči ktorej sa vedie konanie, oznámenie o zisteniach s uvedením dôvodov uloženia platby penále a výšky platby penále za každý deň nesplnenia povinnosti. V oznámení o zisteniach sa stanovuje lehota, v rámci ktorej môže dotknutá osoba predložiť písomné podania. Rada orgánov dohľadu môže pri rozhodovaní o pravidelnej platbe penále zohľadniť písomné podania doručené po uplynutí uvedenej lehoty.
2. Rada orgánov dohľadu orgánu ESMA po tom, ako poskytovateľ ratingov ESG alebo dotknutá osoba dosiahne súlad s príslušným rozhodnutím uvedeným v článku 37 ods. 1 písm. a) a b) nariadenia (EÚ) 2024/3005, už nesmie uložiť pravidelnú platbu penále.
3. Rada orgánov dohľadu orgánu ESMA môže vyzvať osobu, voči ktorej sa vedie konanie, aby sa zúčastnila na ústnom vypočutí. Osobe, voči ktorej sa vedie konanie, môže pomáhať poradca podľa jej vlastného výberu. Ústne vypočutia nie sú verejné.

Článok 4

Prístup k spisu a používanie dokumentov

1. Orgán ESMA na základe žiadosti udeľuje prístup k spisu stranám, ktorým vyšetrojúci úradník alebo rada orgánov dohľadu zaslala oznámenie o zisteniach. Prístup sa udeľuje po zaslaní akéhokoľvek oznámenia o zisteniach.
2. Dokumenty zo spisu, ktoré boli sprístupnené podľa tohto článku, smie osoba uvedená v odseku 1 použiť len na účely súdneho alebo správneho konania týkajúceho sa uplatňovania nariadenia (EÚ) 2024/3005.

Článok 5

Premlčacie lehoty na ukladanie pokút a pravidelných platieb penále

1. Orgán ESMA nesmie ukladať pokuty a pravidelné platby penále poskytovateľom ratingov ESG po uplynutí premlčacej lehoty piatich rokov.
2. Premlčacia lehota uvedená v odseku 1 začína plynúť dňom nasledujúcim po dni, keď k porušeniu došlo. V prípade pokračujúceho alebo opakovaného porušovania však uvedené lehoty začínajú plynúť v deň ukončenia porušovania.
3. Akýmkoľvek opatrením, ktoré orgán ESMA prijme na účely vyšetrovania alebo konania v súvislosti s porušovaním nariadenia (EÚ) 2024/3005, sa prerušuje premlčacia lehota na ukladanie pokút a pravidelných platieb penále. Uvedená premlčacia lehota sa prerušuje s účinnosťou od dátumu, keď bolo opatrenie oznámené poskytovateľovi ratingov ESG alebo osobe, voči ktorej sa vedie vyšetrovanie alebo konanie.
4. Každým prerušením uvedeným v odseku 3 sa začína nová premlčacia lehota, ako sa uvádza v odseku 1. Táto nová premlčacia lehota uplynie najneskôr dňom, keď uplynulo obdobie rovnajúce sa dvojnásobku pôvodnej premlčacej lehoty bez toho, aby orgán ESMA uložil pokutu alebo pravidelnú platbu penále. Uvedená lehota sa predlžuje o čas, počas ktorého je premlčacia lehota pozastavená podľa odseku 5.
5. Premlčacia lehota na uloženie pokút sa pozastavuje na obdobie, počas ktorého je rozhodnutie orgánu ESMA predmetom prebiehajúceho konania pred odvolacou radou v súlade s článkom 60 nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 1095/2010² a na Súdnom dvore Európskej únie v súlade s článkom 41 nariadenia (EÚ) 2024/3005.

Článok 6

Premlčacie lehoty na vymáhanie sankcií

1. Orgán ESMA nevymáha vykonanie rozhodnutí prijatých podľa článkov 36 a 37 nariadenia (EÚ) 2024/3005 po uplynutí premlčacej lehoty piatich rokov.
2. Premlčacia lehota uvedená v odseku 1 začína plynúť dňom nasledujúcim po dni, keď sa rozhodnutie stáva právoplatným.

² Nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 1095/2010 z 24. novembra 2010, ktorým sa zriaďuje Európsky orgán dohľadu (Európsky orgán pre cenné papiere a trhy) a ktorým sa mení a dopĺňa rozhodnutie č. 716/2009/ES a zrušuje rozhodnutie Komisie 2009/77/ES (Ú. v. EÚ L 331, 15.12.2010, s. 84, ELI: <http://data.europa.eu/eli/reg/2010/1095/oj>).

3. Premlčacia lehota na vymáhanie penále sa preruší každým opatrením orgánu ESMA určeným na vymáhanie platby alebo platobných podmienok pokuty či pravidelnej platby penále.
4. Ak dôjde k prerušeniu uvedenému v odseku 3, premlčacia lehota uvedená v odseku 1 začína plynúť nanovo.
5. Premlčacia lehota uvedená v odseku 1 sa pozastavuje dovtedy, kým:
 - a) je poskytnutá lehota na zaplatenie;
 - b) je vymáhanie platby pozastavené do vydania rozhodnutia odvolacej rady orgánu ESMA v súlade s článkom 60 nariadenia (EÚ) č. 1095/2010 a Súdneho dvora Európskej únie v súlade s článkom 41 nariadenia (EÚ) 2024/3005.

Článok 7

Výber pokút a pravidelných platieb penále

1. Orgán ESMA ukladá sumy pokút a pravidelných platieb penále na úročený účet zriadený orgánom ESMA dovtedy, kým tieto pokuty a platby penále nenadobudnú právoplatnosť. Ak orgán ESMA súčasne vyberá viacero pokút a pravidelných platieb penále, musí zabezpečiť, aby tieto pokuty a platby penále boli ukladané na rôzne účty alebo podúčty. Zaplatené pokuty a pravidelné platby penále sa nezahŕňajú do rozpočtu orgánu ESMA ani sa nezaznamenávajú ako rozpočtové prostriedky.
2. Keď orgán ESMA po vyčerpaní všetkých práv na odvolanie stanoví, že pokuty alebo pravidelné platby penále nadobudli právoplatnosť, orgán ESMA prevedie tieto sumy a prípadný kumulovaný úrok Komisii. Uvedené sumy sa potom zahŕňajú do všeobecného rozpočtu Únie.
3. Orgán ESMA pravidelne podáva Komisii správy o výške uložených pokút a pravidelných platieb penále a o ich stave.

Článok 8

Nadobudnutie účinnosti

Toto nariadenie nadobúda účinnosť dvadsiatym dňom nasledujúcim po jeho uverejnení v *Úradnom vestníku Európskej únie*.

Toto nariadenie je záväzné v celom rozsahu a priamo uplatniteľné vo všetkých členských štátoch.

V Bruseli 24. 4. 2026

*Za Komisiu
predsedníčka
Ursula VON DER LEYEN*