

Bryssel den 27 april 2026
(OR. en)

8572/26

EF 130
ECOFIN 526
ENV 411
SUSTDEV 33
DELECT 78

FÖLJENOT

från: Europeiska kommissionens generalsekreterare, undertecknat av
Martine DEPREZ, direktör

till: Thérèse BLANCHET, generalsekreterare för Europeiska unionens råd

Komm. dok. nr: C(2026) 2579 final

Ärende: KOMMISSIONENS DELEGERADE FÖRORDNING (EU) .../...
av den 24.4.2026
om komplettering av Europaparlamentets och rådets förordning (EU)
2024/3005 vad gäller förfaranderegler för böter och viten som
Europeiska värdepappers- och marknadsmyndigheten ålägger
leverantörer av ESG-betyg

För delegationerna bifogas dokument – C(2026) 2579 final.

Bilaga: C(2026) 2579 final



Bryssel den 24.4.2026
C(2026) 2579 final

KOMMISSIONENS DELEGERADE FÖRORDNING (EU) .../...

av den 24.4.2026

om komplettering av Europaparlamentets och rådets förordning (EU) 2024/3005 vad gäller förfaranderegler för böter och viten som Europeiska värdepappers- och marknadsmyndigheten ålägger leverantörer av ESG-betyg

(Text av betydelse för EES)

MOTIVERING

1. BAKGRUND TILL DEN DELEGERADE AKTEN

Europaparlamentets och rådets förordning (EU) 2024/3005 av den 27 november 2024 om transparens och integritet i betygsättningsverksamhet avseende miljö, samhällsansvar och bolagsstyrning (ESG-betyg), och om ändring av förordningarna (EU) 2019/2088 och (EU) 2023/2859 (*förordningen om ESG-betyg*) syftar till att förbättra kvaliteten på informationen om ESG-betyg genom att i) förbättra transparensen avseende ESG-betygens egenskaper och metoder samt genom att ii) säkerställa ökad integritet i verksamheten hos leverantörer av ESG-betyg och förebygga risker för intressekonflikter hos dessa leverantörer.

Enligt artikel 39.9 i förordningen om ESG-betyg ska kommissionen genom en delegerad akt anta en förordning om ytterligare förfaranderegler för utövande av Esmas befogenhet att ålägga böter eller viten, inbegripet bestämmelser om rätten till försvar, tidsfrister och uppbörd av böter eller viten, och genom att anta närmare regler om preskriptionstider när det gäller åläggande och verkställighet av böter och viten.

Bestämmelserna i denna delegerade kommissionsförordning omfattar alla dessa punkter.

2. SAMRÅD SOM FÖREGÅTT ANTAGANDET AV AKTEN

Medlemsstaternas expertgrupp inom Europeiska värdepapperskommittén rådfrågades den 26 mars 2026.

3. DEN DELEGERADE AKTENS RÄTTSLIGA ASPEKTER

I artiklarna 1–2 fastställs förfaranderegler i överträdelseförfaranden som handhas av utredaren och Esma, såsom innehållet i de ärendehandlingar som utredaren ska överlämna till Esma, och rätten för de personer som är föremål för utredning att höras av utredaren och Esma innan böter och tillsynsåtgärder åläggs.

I artikel 3 fastställs förfaranderegler i överträdelseförfaranden som handhas av Esma i fråga om viten.

Artikel 4 avser tillgång till ärendehandlingarna för personer som har delgetts ett meddelande om utredningsresultat och fastställer regler för användningen av dokument som erhållits genom tillgång till ärendehandlingarna.

I artiklarna 5 och 6 fastställs preskriptionstiden för åläggande av böter och viten och verkställighet av sanktioner.

I artikel 7 fastställs regler för uppbörd av böter.

I artikel 8 fastställs dagen för den delegerade förordningens ikraftträdande.

KOMMISSIONENS DELEGERADE FÖRORDNING (EU) .../...

av den 24.4.2026

om komplettering av Europaparlamentets och rådets förordning (EU) 2024/3005 vad gäller förfaranderegler för böter och viten som Europeiska värdepappers- och marknadsmyndigheten ålägger leverantörer av ESG-betyg

(Text av betydelse för EES)

EUROPEISKA KOMMISSIONEN HAR ANTAGIT DENNA FÖRORDNING

med beaktande av fördraget om Europeiska unionens funktionssätt,

med beaktande av Europaparlamentets och rådets förordning (EU) 2024/3005 av den 27 november 2024 om transparens och integritet i betygsättningsverksamhet avseende miljö, samhällsansvar och bolagsstyrning (ESG-betyg), och om ändring av förordningarna (EU) 2019/2088 och (EU) 2023/2859¹, särskilt artikel 39.9, och

av följande skäl:

- (1) För att ge full verkan åt rätten att bli hörd, som garanteras i artikel 39.7 i förordning (EU) 2024/3005, bör en person som är föremål för en utredning av Europeiska värdepappers- och marknadsmyndigheten (Esma) ha rätt att lämna skriftliga synpunkter som svar på meddelanden om utredningsresultat som utfärdas av Esmas utredare och Esmas tillsynsstyrelse. Personen bör tillåtas att biträdas av ett ombud som han eller hon själv väljer.
- (2) Esma bör bedöma om de ärendehandlingar som lämnas in av utredaren är fullständiga på grundval av en förteckning över dokument. För att säkerställa att personer som är föremål för utredning kan förbereda sitt försvar på ett tillfredsställande sätt innan ett slutligt beslut om böter eller viten fattas, bör Esma ge dem rätt att inkomma med ytterligare skriftliga synpunkter.
- (3) Enligt artikel 37.1 b ii i förordning (EU) 2024/3005 ska Esma ålägga viten, bland annat om en person som är föremål för utredning vägrar att underkasta sig en sådan utredning eller lämna information som Esma begär. För att garantera dessa personers oinskränkta rätt till försvar bör Esma, innan sådana viten åläggs, ge personerna möjlighet att lämna skriftliga inlagor om ärendet under utredning eller med synpunkter på huruvida sådana viten är lämpliga i det aktuella fallet.
- (4) Både befogenheten att ålägga böter och viten och befogenheten att verkställa betalning av böter och viten bör utövas inom rimlig tid och därför omfattas av en preskriptionstid. Av konsekvensskäl och med beaktande av Esmas erfarenhet av att tillämpa lagstiftning som gäller åläggande och verkställighet av sanktioner för enheter som står under tillsyn, bör preskriptionstiderna för åläggande och verkställighet av böter eller viten vara desamma som i sådan lagstiftning.

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

- (5) För att böter och viten som drivits in ska vara i säkert förvar bör Esma placera de belopp som mottagits från sådana böter och viten på räntebärande konton som öppnas uteslutande för en viss bötes- eller vitesbetalning. Av skäl som hänför sig till budgetmässig försiktighet bör Esma överföra beloppen till kommissionen först när rätten att överklaga har uttömts eller löpt ut och besluten således har vunnit laga kraft.

HÄRIGENOM FÖRESKRIVS FÖLJANDE.

Artikel 1

Förfaranderegler i överträdelseförfaranden när dessa handhas av utredaren

1. När utredningarna har slutförts i enlighet med artikel 33 i förordning (EU) 2024/3005, och innan ärendehandlingarna lämnas till Esmas tillsynsstyrelse i enlighet med artikel 3.1 i den här förordningen, ska utredaren i ett meddelande om utredningsresultat ange de sakförhållanden som kan utgöra en överträdelse, inbegripet eventuella försvårande eller förmildrande omständigheter.
Utredaren ska informera den person som är föremål för utredning om resultaten genom det skriftliga meddelandet om utredningsresultat och uppmana den personen att lämna skriftliga inlagor i enlighet med punkt 3 i denna artikel.
2. Utredaren ska fastställa en rimlig tidsfrist i utkastet till meddelande, inom vilken den person som är föremål för utredning får inge skriftliga inlagor. Utredaren får beakta skriftliga inlagor även om de inkommit efter det att tidsfristen löpt ut.
3. I sina skriftliga inlagor får den person som är föremål för utredning redogöra för alla omständigheter som är relevanta för dennes försvar. Den person som är föremål för utredning ska bifoga alla eventuella relevanta dokument som bevis för de anförda sakförhållandena. Den person som är föremål för utredning får föreslå att utredaren hör andra personer som kan styrka de sakförhållanden som anføres i inlagorna. Den person som är föremål för utredning får biträdas av ett ombud som denne själv väljer när det gäller att utarbeta skriftliga inlagor.
4. Utredaren får till muntligt hörande kalla en person som är föremål för utredning och som tillställts ett meddelande om utredningsresultat. De personer som är föremål för utredning får biträdas av ett ombud som de själva väljer. Muntliga förhandlingar ska inte vara offentliga.
5. Utredaren ska sända det slutliga meddelandet om utredningsresultat till den person som är föremål för utredning.

Artikel 2

Förfaranderegler som Esma ska följa i fråga om böter och tillsynsåtgärder

1. Utredaren ska lämna följande dokument till Esmas tillsynsstyrelse:
 - a) En kopia av meddelandet om utredningsresultat som utredaren sänt till leverantören av ESG-betyg.
 - b) En kopia av skriftliga inlagor som ingetts av leverantören av ESG-betyg.
 - c) Protokoll från eventuell muntlig förhandling.
2. Om Esmas tillsynsstyrelse anser att utredarens inlämnade ärendehandlingar inte är fullständiga, ska den returnera dem till utredaren tillsammans med en motiverad begäran om ytterligare dokument.

3. Om Esmas tillsynsstyrelse på grundval av fullständiga ärendehandlingar anser att de sakförhållanden som redovisas i meddelandet om utredningsresultat inte tyder på att en potentiell överträdelse föreligger, ska den fatta ett beslut där detta anges varefter beslutet delges de personer som är föremål för utredning.
4. Om Esmas tillsynsstyrelse tillstyrker utredarens utredningsresultat ska den meddela de personer som är föremål för utredning detta. I meddelandet ska det anges en rimlig tidsfrist inom vilken skriftliga inlagor kan lämnas av personen som är föremål för utredning. Esmas tillsynsstyrelse får beakta skriftliga inlagor som inkommit efter det att tidsfristen löpt ut när den fattar beslut om huruvida en överträdelse föreligger och om tillsynsåtgärder och åläggande av böter i enlighet med artiklarna 35 och 36 i förordning (EU) 2024/3005.

Esmas tillsynsstyrelse får också till muntlig förhandling kalla de personer som är föremål för utredning, och som fått ett meddelande om utredningsresultat. Dessa personer får biträdas av ett ombud som de själva väljer. Muntliga förhandlingar ska inte vara offentliga.
5. Om Esmas tillsynsstyrelse beslutar att en person som är föremål för utredning har gjort sig skyldig till en överträdelse, och antar ett beslut om att ålägga böter i enlighet med artikel 36 i förordning (EU) 2024/3005, ska beslutet omedelbart delges den person som är föremål för utredning.

Artikel 3

Rätten att höras av Esmas tillsynsstyrelse rörande viten

1. Innan tillsynsstyrelsen ålägger vite enligt artikel 37 i förordning (EU) 2024/3005 ska den översända ett meddelande om utredningsresultat till den person som är föremål för förfarandet med skälen till att vite åläggs samt vitesbeloppet per överträdesdag. Meddelandet om utredningsresultat ska innehålla en tidsfrist inom vilken den berörda personen kan lämna skriftliga inlagor. Esmas tillsynsstyrelse får beakta skriftliga inlagor som inkommer efter det att den tidsfristen löpt ut när den beslutar om vite.
2. Esmas tillsynsstyrelse ska inte längre kräva vite när leverantören av ESG-betyg eller den berörda personen har rättat sig efter det relevanta beslutet enligt vad som avses i artikel 37.1 a och b i förordning (EU) 2024/3005.
3. Esmas tillsynsstyrelse får också till muntlig förhandling kalla den person som är föremål för förfarandet. Den person som är föremål för förfarandet får biträdas av ett ombud som denne själv väljer. Muntliga förhandlingar ska inte vara offentliga.

Artikel 4

Tillgång till ärendehandlingar och användning av dokument

1. Om de parter som utredaren eller tillsynsstyrelsen tillsänt ett meddelande om utredningsresultat så begär, ska Esmas bevilja tillgång till ärendehandlingarna. Tillgång ska beviljas efter delgivning av ett meddelande om utredningsresultat.
2. Ärendehandlingar som den person som avses i punkt 1 har fått tillgång till enligt denna artikel får endast användas för rättsliga eller administrativa förfaranden som rör tillämpningen av förordning (EU) 2024/3005.

Artikel 5

Preskriptionstider för åläggande av böter och viten

1. Esma får inte ålägga leverantörer av ESG-betyg böter och viten efter utgången av en preskriptionstid på fem år.
2. Den preskriptionstid som avses i punkt 1 ska börja löpa dagen efter den dag som överträdelsen begås. I händelse av fortsatta eller upprepade överträdelser ska tidsperioden börja löpa den dag då överträdelsen upphör.
3. Eventuella åtgärder som Esma vidtar i samband med utredningen eller förfarandet avseende en överträdelse av förordning (EU) 2024/3005 ska avbryta preskriptionstiden för åläggande av böter och viten. Preskriptionstiden ska avbrytas från och med den dag som åtgärden delges leverantören av ESG-betyg eller den person som är föremål för utredningen eller förfarandet.
4. Efter varje avbrott enligt punkt 3 ska en ny preskriptionstid enligt punkt 1 inledas. Den nya preskriptionstiden ska löpa ut senast den dag då en period som är dubbelt så lång som den ursprungliga preskriptionstiden har förflutit, utan att Esma har ålagt böter eller viten. Den perioden ska förlängas med den tid under vilken preskriptionstiden tillfälligt avbryts i enlighet med punkt 5.
5. Preskriptionstiden för att ålägga böter ska skjutas upp så länge Esmas beslut behandlas i överklagandenämnden i enlighet med artikel 60 i Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 1095/2010², och i Europeiska unionens domstol i enlighet med artikel 41 i förordning (EU) 2024/3005.

Artikel 6

Preskriptionstid för verkställighet av sanktioner

1. Esma ska inte verkställa beslut som fattats i enlighet med artiklarna 36 och 37 i förordning (EU) 2024/3005 efter utgången av en preskriptionstid på fem år.
2. Den preskriptionstid som avses i punkt 1 ska börja löpa dagen efter den dag då beslutet blir slutgiltigt.
3. Preskriptionstiden för verkställighet av sanktioner ska avbrytas varje gång Esma vidtar en åtgärd som syftar till att verkställa betalning eller betalningsvillkor för böter eller viten.
4. I händelse av ett avbrott enligt punkt 3 ska den preskriptionstid som avses i punkt 1 börja löpa på nytt.
5. Den preskriptionstid som avses i punkt 1 ska avbrytas under den tid som
 - a) en betalningsfrist medges,
 - b) betalningens verkställighet är uppskjuten i väntan på ett beslut från Esmas överklagandenämnd i enlighet med artikel 60 i förordning (EU) nr 1095/2010, och av Europeiska unionens domstol i enlighet med artikel 41 i förordning (EU) 2024/3005.

² Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 1095/2010 av den 24 november 2010 om inrättande av en europeisk tillsynsmyndighet (Europeiska värdepappers- och marknadsmyndigheten), om ändring av beslut nr 716/2009/EG och om upphävande av kommissionens beslut 2009/77/EG (EUT L 331, 15.12.2010, s. 84, ELI: <http://data.europa.eu/eli/reg/2010/1095/oj>).

Artikel 7

Uppbörd av böter och viten

1. Esma ska placera bötes- och vitesbeloppen på ett räntebärande konto som öppnats av Esma till dess att dessa böter och viten blir slutgiltiga. Om Esma samtidigt drivit in flera böter och viten ska Esma se till att dessa böter och viten placeras på olika konton eller underkonton. Inbetalda böter och viten ska inte föras in i Esmas budget eller redovisas som budgetbelopp.
2. Då Esma fastställer att bötes- eller vitesbeloppen blivit slutgiltiga sedan alla möjligheter till överklagande har uttömts ska Esma överföra beloppen och eventuell upplupen ränta till kommissionen. Dessa belopp ska sedan föras upp i unionens allmänna budget.
3. Esma ska regelbundet rapportera till kommissionen vilka bötes- eller vitesbelopp som har ålagts, samt deras status.

Artikel 8

Ikraftträdande

Denna förordning träder i kraft den tjugonde dagen efter det att den har offentliggjorts i *Europeiska unionens officiella tidning*.

Denna förordning är till alla delar bindande och direkt tillämplig i alla medlemsstater.

Utfärdad i Bryssel den 24.4.2026

På kommissionens vägnar
Ordförande
Ursula VON DER LEYEN