



Bryssel, 27. toukokuuta 2026  
(OR. en)

9719/26  
ADD 1

EF 161  
ECOFIN 675  
DELECT 92

## SAATE

---

Lähettäjä:	Euroopan komission pääsihteeri, allekirjoittajana johtaja Martine DEPREZ
Saapunut:	26. toukokuuta 2026
Vastaanottaja:	Thérèse BLANCHET, Euroopan unionin neuvoston pääsihteeri
Kom:n asiak. nro:	C(2026) 3334 annex
Asia:	LIITTEET asiakirjaan Komission delegeoitu asetus (EU) .../... Euroopan parlamentin ja neuvoston asetuksen (EU) 2024/3005 täydentämisestä ESG-luokitusten tarjoajan toimilupahakemukseen ja ESG-luokitusten tarjoajan tunnustamista koskevaan hakemukseen sisällytettävät tiedot täsmentävillä teknisillä sääntelystandardeilla

---

Valtuuskunnille toimitetaan oheisena asiakirja C(2026) 3334 annex.

---

Liite: C(2026) 3334 annex



EUROOPAN  
KOMISSIO

Bryssel 26.5.2026  
C(2026) 3334 final

ANNEXES 1 to 5

## **LIITTEET**

**asiakirjaan**

**Komission delegoitu asetus (EU) .../...**

**Euroopan parlamentin ja neuvoston asetuksen (EU) 2024/3005 täydentämisestä ESG-luokitusten tarjoajan toimilupahakemukseen ja ESG-luokitusten tarjoajan tunnustamista koskevaan hakemukseen sisällytettävät tiedot täsmentävillä teknisillä sääntelystandardeilla**

**LIITE I**  
**ASIAKIRJAVIITTEET**

Toimilupahakemuksessa ja tunnustamislupaa koskevassa hakemuksessa liitteiden II, III, IV ja V mukaisesti toimitettaviin tietoihin on liitettävä seuraava taulukko asianmukaisesti täytettynä:

<b>Asiaan liittyvä tämän asetuksen liite</b>	<b>Asiakirjan viitenumero</b>	<b>Asiakirjan nimi</b>	<b>Asiakirjan luku, jakso tai sivu, josta/jolta tieto löytyy, tai syy siihen, miksi tietoa ei anneta</b>
...			
...			
...			
...			

## LIITE II

### TOIMILUPAHAKEMUKSESSA JA TUNNUSTAMISLUPAA KOSKEVASSA HAKEMUKSESSA ANNETTAVAT TIEDOT

#### **Osa A - Yleiset tiedot**

- a) Hakijan täydellinen nimi;
- b) hakijan unionissa sijaitsevan sääntömääräisen kotipaikan osoite [jäsenvaltio, kaupunki, katuosoite, postinumero] tai hakijan unionin ulkopuolella sijaitsevan sääntömääräisen kotipaikan osoite [maa, kaupunki, katuosoite, postinumero];
- c) hyperlinkki hakijan verkkosivustolle;
- d) hakijan oikeushenkilötunnus (LEI-tunnus), jos saatavilla.

#### **Osa B – Yhteys henkilön tiedot**

- a) Nimi;
- b) tehtävänimike;
- c) osoite;
- d) sähköpostiosoite;
- e) puhelinnumero.

#### **Osa C – Oikeudellinen asema**

Todistus hakijan oikeudellisesta asemasta, kuten ote asianomaisesta kauppa- tai tuomioistuinrekisteristä tai muu vastaava todiste.

#### **Osa D – Omistus rakenne**

- a) Hakijan yhtiöjärjestys;
- b) hakijan omistus rakenne, erityisesti
  - i) omistajilla oleva prosenttiosuus pääomasta;
  - ii) omistusosuuden luonne (suora vai välillinen);
  - iii) asianomaisten omistajien prosenttiosuus äänioikeuksista;
- c) kaavio, jossa esitetään omistussuhteet hakijan, sen emoyrityksen (emoyritysten) ja sen tytäryritysten välillä siten, että kaikki yritykset esitetään kaaviossa niiden täydellisellä virallisella nimellä.

#### **Osa E – Toiminta**

Kunkin sellaisen osassa D olevassa c alakohdassa tarkoitettuun kaavioon sisältyvän yrityksen osalta, joka harjoittaa ESG-luokitustoimintaa tai jotakin asetuksen (EU) 2024/3005 16 artiklan 1 kohdassa lueteltua toimintaa

- a) harjoitetun toiminnan tyyppi ja tieto siitä, onko kyseessä ESG-luokitustoiminta vai jokin asetuksen (EU) 2024/3005 16 artiklan 1 kohdassa luetellusta toiminnasta;
- b) soveltuvien osien kyseisen toiminnan valvonnasta vastaavan toimivaltaisen viranomaisen nimi.

#### **Osa F – Ylempi johto**

- a) Organisaatiokaavio, jossa esitetään yksityiskohtaisesti hakijan organisaatorakenne ja määritellään selkeästi kunkin ylemmän johdon jäsenen rooli, tehtävät ja vastualueet;
- b) kunkin ylemmän johdon jäsenen osalta:
  - i) nimi;
  - ii) syntymäpaikka;
  - iii) syntymäaika;
  - iv) rooli hakijan ylemmässä johdossa;
  - v) ansioluettelo, josta käy ilmi ainakin pätevyys, työkokemus ja koulutus;
  - vi) virallinen todistus siitä, ettei jäsenellä ole rahanpesuun, terrorismin rahoitukseen, rahoitus- tai tietopalvelujen tarjoamiseen, petoksiin tai kavalluksiin liittyviä rikosrekisterimerkintöjä.

Sovellettaessa b alakohdan vi alakohtaa, jos asianomaisessa maassa ei ole saatavilla tarvittavaa todistusta, on annettava oma ilmoitus hyvästä maineesta ja ESMAlle lupa pyytää asianomaisilta viranomaisilta tietoja siitä, onko kyseinen jäsen tuomittu rahanpesuun, terrorismin rahoitukseen tai rahoitus- tai datapalvelujen tarjoamiseen liittyvistä rikoksista, petoksesta tai kavalluksesta.

#### **Osa G – Henkilöstöresurssit**

- a) ESG-luokitustoimintaan suoraan osallistuvien luokitusanalyytikkojen lukumäärä ja yhteenveto heidän yleisestä alan työkokemuksestaan, koulutustasostaan ja palveluksessaoloajastaan;
- b) niiden hakijan palveluksessa olevien muiden kuin a alakohdassa tarkoitettujen työntekijöiden ja muiden henkilöiden lukumäärä sekä yhteenveto heidän alan työkokemuksestaan, koulutustasostaan ja palveluksessaoloajastaan vastuualoitain, jotka osallistuvat suoraan sekä ESG-luokitustoimintaan että johonkin seuraavista:
  - i) menetelmien kehittäminen ja tarkistaminen;
  - ii) tietojen keruu ja analysointi;
  - iii) asetuksen (EU) 2024/3005 noudattamiseksi tarvittavien ESG-luokitusten tarjoajan tietoteknisten järjestelmien, resurssien, sisäisten toimintaperiaatteiden ja menettelyjen kehittäminen, käyttöönotto ja ylläpito.

Hakuprosessin sujuvoittamiseksi tiedot olisi annettava toimia suorittavan ryhmän tai tiimin tasolla.

#### **Osa H – Odotettu markkinakattavuus**

- a) Niiden ESG-luokitustuotteiden lukumäärä, joita hakija aikoo tarjota unionissa;
- b) kunkin sellaisen ESG-luokitustuotteen, jota hakija aikoo tarjota unionissa, osalta:
  - i) tuotteen nimi;
  - ii) tuotteen kuvaus;
  - iii) katettujen luokiteltujen kohteiden lukumäärä tai odotettu lukumäärä.

#### **Osa I – ESG-luokituksia koskevat menettelyt ja menetelmät**

- a) Osan H mukaisesti ilmoitetun kunkin ESG-luokitustuotteen osalta kuvaus ESG-luokitusten antamiseen sovellettavista menettelyistä ja menetelmistä, mukaan lukien tiedot seuraavista:
- i) aikooko hakija käyttää Euroopan parlamentin ja neuvoston asetuksen (EU) 2019/2088<sup>1</sup> ja Euroopan parlamentin ja neuvoston direktiivin 2013/34/EU<sup>2</sup> mukaisesti julkistettuja tietoja;
  - ii) aikooko hakija käyttää menetelmiä, jotka perustuvat tieteelliseen näyttöön, ja ottaako hakija huomioon Pariisin sopimuksen tai muiden asiaankuuluvien kansainvälisten sopimusten tavoitteet ja päämäärät;
- b) ESG-luokitusten tarkistamista koskevat menettelyt;
- c) ESG-luokitusmenetelmien tarkistamista koskevat menettelyt;

### **Osa J – Eturistiriitojen havaitsemisessa, hallitsemisessa ja ilmoittamisessa noudatettavat toimintaperiaatteet ja menettelyt**

Toimintaperiaatteet tai menettelyt, joita hakija käyttää asetuksen (EU) 2024/3005 15 artiklassa tarkoitettujen mahdollisten eturistiriitojen tunnistamiseksi ja hallitsemiseksi ja niistä ilmoittamiseksi, mukaan lukien seuraavat tiedot;

- a) kuvaus sisäisistä ilmoituskanavista, joita käytetään riippumattomuusperiaatteen tosiasiallisesta tai mahdollisesta rikkomisesta ilmoittavien henkilöiden toimittamien tietojen vastaanottamiseen ja käsittelyyn sekä toimenpiteistä, joilla varmistetaan tällaisten henkilöiden henkilöllisyyden suojaaminen;
- b) arviointi- ja hyväksymisprosessi, jota käytetään uusien asiakassuhteiden aloittamiseen, työntekijöiden henkilökohtaisiin liiketoimiin, ulkoiseen liiketoimintaan sekä lahjojen ja vieraanvaraisuuden vastaanottamiseen;
- c) osassa G tarkoitettujen henkilöiden palkkioiden määrittämisperusteet;
- d) ylimmän hallintoelimen tehtävänkuvaus.

### **Osa K – Ulkoistamisjärjestelyt**

Soveltuvin osin asiakirjat ja tiedot, jotka liittyvät asetuksen (EU) 2024/3005 soveltamisalaan kuuluvien toimintojen mahdollisiin tähänhetkisiin tai suunniteltuihin ulkoistamisjärjestelyihin, mukaan lukien

- a) ulkoistamisperiaatteet tai muut asiakirjat, jotka osoittavat asetuksen (EU) 2024/3005 liitteessä II olevan 2 kohdan vaatimusten noudattamisen;
- b) jäljennös voimassa olevista ulkoistamissopimuksista.

### **Osa L – Muu toiminta, mukaan lukien odotettavissa olevat hyväksynnät**

---

<sup>1</sup> Euroopan parlamentin ja neuvoston asetus (EU) 2019/2088, annettu 27 päivänä marraskuuta 2019, kestävytyteen liittyvien tietojen antamisesta rahoituspalvelusektorilla (EUVL L 317, 9.12.2019, s. 1, ELI: <http://data.europa.eu/eli/reg/2019/2088/oj>).

<sup>2</sup> Euroopan parlamentin ja neuvoston direktiivi 2013/34/EU, annettu 26 päivänä kesäkuuta 2013, tietäntyyppisten yritysten vuositilinpäätöksistä, konsernitilinpäätöksistä ja niihin liittyvistä kertomuksista, Euroopan parlamentin ja neuvoston direktiivin 2006/43/EY muuttamisesta ja neuvoston direktiivien 78/660/ETY ja 83/349/ETY kumoamisesta (EUVL L 182, 29.6.2013, s. 19, ELI: <http://data.europa.eu/eli/dir/2013/34/oj>).

Soveltuvien osien tiedot hakijan muusta kaupallisesta toiminnasta, mukaan lukien

- a) nimi ja kuvaus muusta liiketoiminnasta, jota hakija harjoittaa tai aikoo harjoittaa;
- b) a alakohdassa tarkoitetun toiminnan valvonnasta vastaavan toimivaltaisen viranomaisen nimi.

#### **Osa M – Erityistoimenpiteet, jotka hakijan on toteutettava**

- a) Asetuksen (EU) 2024/3005 16 artiklan 1 kohdan c, d ja f alakohdassa tarkoitetun toiminnan osalta tiedot erityistoimenpiteistä, jotka hakija on toteuttanut [liiketoiminnan eriyttämistä koskevien teknisten sääntelystandardien] mukaisesti;
- b) selvitys siitä, miksi hakija pitää a alakohdassa tarkoitettuja toimenpiteitä riittävinä.

#### **Osa N – Aiempi ESG-luokitustoiminta**

Soveltuvien osien tiedot aiemmasta ESG-luokitustoiminnasta, mukaan lukien

- a) kaikki asiaankuuluvat luvat ja niiden voimassaoloajat;
- b) mahdolliset aiemmin tarjotut ESG-luokitustuotteet, joita ei ole ilmoitettu osassa H;
- c) sen oikeushenkilön nimi, jonka alla kyseistä toimintaa on harjoitettu;
- d) tapauksen mukaan kyseisen toiminnan valvonnasta vastaavan viranomaisen nimi.

### LIITE III

## **UNIONIN ULKOPUOLELLE SIJOITTAUTUNEIDEN ESG-LUOKITUSTEN TARJOAJIEN TUNNUSTAMISTA KOSKEVASSA HAKEMUKSESSA ON ANNETTAVA ERITYISIÄ LISÄTIETOJA**

### **Osa A – Viitejäsenvaltiossa oleva laillinen edustaja**

Asetuksen (EU) 2024/3005 12 artiklan 3 kohdassa tarkoitetun laillisen edustajan osalta

- a) täydellinen nimi;
- b) oikeushenkilötunnus (LEI), jos saatavilla;
- c) yhtiöjärjestys tai perustamisasiakirjat;
- d) tiedot siitä, valvotaanko edustajaa, ja valvontaviranomaisen nimi;
- e) kirjallinen vahvistus laillisen edustajan valtuudesta toimia ESG-luokitusten tarjoajan puolesta asetuksen (EU) 2024/3005 12 artiklan 3 kohdan mukaisesti;
- f) laillisen edustajan yhteyshenkilön nimi, tehtävänimike, osoite, sähköpostiosoite ja puhelinnumero.

### **Osa B – Tiedot vaatimusten noudattamista koskevista toimenpiteistä**

ESG-luokitusten tarjoajien on asetuksen (EU) 2024/3005 vaatimusten noudattamisen osalta toimitettava

- a) laillisen edustajan arvio ESG-luokitusten tarjoajan käyttöön ottamien toimenpiteiden riittävydestä;
- b) kuvaus toimenpiteistä, joilla laillinen edustaja valvoo vaatimusten noudattamista jatkuvasti.

### **Osa C – Liikevaihtoa koskevat tiedot**

Kolmelta viimeiseltä peräkkäiseltä vuodelta

- a) jäljennös ESG-luokitusten tarjoajan vuositilinpäätöksistä kolmelta edelliseltä vuodelta, mukaan lukien yrityskohtaiset ja mahdolliset konsolidoidut tilinpäätökset;
- b) jos a alakohdassa tarkoitetuille vuositilinpäätöksille ja konsolidoiduille tilinpäätöksille tehdään riippumaton ulkoinen tilintarkastus, niitä koskevat tilintarkastuskertomukset;
- c) jos b alakohdassa tarkoitettuja tilintarkastuskertomuksia ei ole saatavilla, riippumattoman ulkopuolisen tilintarkastajan arvio tai sen kolmannen maan toimivaltaisen viranomaisen, johon ESG-luokitusten tarjoaja on sijoittautunut, antama todistus kyseisen tarjoajan kaikkien toimintojen vuotuisesta nettoliikevaihdosta.

## **Osa D – Tiedot unionissa jaettaviksi tarkoitetuista ESG-luokituksista**

Luettelo tosiasiallisista tai mahdollisista ESG-luokituksista, jotka on tarkoitus julkaista tai joita on tarkoitus jakaa unionissa soveltamispäivänä, .csv-muodossa.

## **Osa E – Tiedot unionin ulkopuolisesta toiminnasta**

Soveltuvien osien ESG-luokitusten tarjoajan unionin ulkopuolella harjoittaman toiminnan osalta

- a) toiminnan valvonnasta vastaavan kolmannen maan toimivaltaisen viranomaisen nimi;
- b) kyseisen kolmannen maan toimivaltaisen viranomaisen osoite;
- c) toiminta, jota varten ESG-luokitusten tarjoajalla on toimilupa tai jonka osalta sitä valvotaan;
- d) päivämäärä, josta alkaen ESG-luokituksen tarjoajalla on ollut toimilupa tai josta alkaen sitä on valvottu.

#### **LIITE IV**

### **ESG-LUOKITUSTEN HYVÄKSYMISEEN LIITTYEN ON ANNETTAVA TIETTYJÄ LISÄTIETOJA**

Tieto siitä, hakeeko ESG-luokitusten tarjoaja asetuksen (EU) 2024/3005 11 artiklan 1 kohdan a alakohdassa tarkoitettua lupaa hyväksyä unionin ulkopuolelle sijoittautuneen ESG-luokitusten tarjoajan ESG-luokituksia, ja jos hakee, kunkin odotetun hyväksynnän osalta

- a) niiden oikeushenkilöiden nimi ja, jos saatavilla, oikeushenkilötunnus (LEI), joiden ESG-luokituksia hyväksytään;
- b) tämän asetuksen liitteessä II olevassa osassa H vaaditut tiedot kustakin hyväksyttävästä ESG-luokitustuotteesta;
- c) objektiiviset syyt kunkin ESG-luokitustuotteen hyväksymiselle;
- d) toimenpiteet, joilla ESG-luokitusten tarjoaja varmistaa asetuksen (EU) 2024/3005 11 artiklan 1 kohdan noudattamisen.

## LIITE V

### **VERTAILUARVOJEN TARJOAMISEN YHTEYDESSÄ ON ANNETTAVA TIETTYJÄ LISÄTIETOJA**

Tieto siitä, pyytääkö ESG-luokitusten tarjoaja lupaa tarjota vertailuarvoja asetuksen (EU) 2024/3005 16 artiklan 3 kohdan mukaisesti, ja jos pyytää,

- a) erityiset toimenpiteet, jotka hakija on ottanut käyttöön [liiketoimintojen eriyttämistä koskevien teknisten sääntelystandardien] 3 artiklan mukaisesti;
- b) arvio siitä, miksi hakija pitää a alakohdassa tarkoitettuja toimenpiteitä riittävinä;
- c) tiedot siitä, tarjoaako ESG-luokitusten tarjoaja tai aikooko se tarjota vertailuarvoja, joilla edistetään kestävyystavoitteita, erityisesti Euroopan parlamentin ja neuvoston asetuksen (EU) 2016/1011<sup>3</sup> 3 artiklan 23 a alakohdassa määriteltyjä EU:n ilmastosiirtymää koskevia vertailuarvoja tai kyseisen asetuksen 3 artiklan 23 b alakohdassa määriteltyjä EU:n Pariisin sopimuksen mukaisia vertailuarvoja.

---

<sup>3</sup> Euroopan parlamentin ja neuvoston asetukset (EU) 2016/1011, annettu 8 päivänä kesäkuuta 2016, rahoitusvälineissä ja rahoitussopimuksissa vertailuarvoina tai sijoitusrahastojen arvonekehityksen mittaamisessa käytettävistä indekseistä ja direktiivien 2008/48/EY ja 2014/17/EU sekä asetuksen (EU) N:o 596/2014 muuttamisesta (EUVL L 171, 29.6.2016, s. 1, ELI: <http://data.europa.eu/eli/reg/2016/1011/oj>).