

Bruxelles, 27. svibnja 2026.
(OR. en)

9719/26
ADD 1

EF 161
ECOFIN 675
DELECT 92

POP RATNA BILJEŠKA

Od: Glavna tajnica Europske komisije, potpisala direktorica Martine DEPREZ

Datum primitka: 26. svibnja 2026.

Za: Thérèse BLANCHET, glavna tajnica Vijeća Europske unije

Br. dok. Kom.: C(2026) 3334 annex

Predmet: PRILOZI
Delegiranoj uredbi Komisije (EU) .../...
o dopuni Uredbe (EU) 2024/3005 Europskog parlamenta i Vijeća u pogledu regulatornih tehničkih standarda kojima se utvrđuju informacije koje treba uključiti u zahtjev za izdavanje odobrenje za rad kao pružatelj ESG rejtinga i u zahtjev za priznavanje pružatelja ESG rejtinga

Za delegacije se u prilogu nalazi dokument C(2026) 3334 annex.

Priloženo: C(2026) 3334 annex



Bruxelles, 26.5.2026.
C(2026) 3334 final

ANNEXES 1 to 5

PRILOZI

Delegiranoj uredbi Komisije (EU) .../...

o dopuni Uredbe (EU) 2024/3005 Europskog parlamenta i Vijeća u pogledu regulatornih tehničkih standarda kojima se utvrđuju informacije koje treba uključiti u zahtjev za izdavanje odobrenje za rad kao pružatelj ESG rejtinga i u zahtjev za priznavanje pružatelja ESG rejtinga

PRILOG I.

UPUĆIVANJA NA DOKUMENTE

Uz informacije koje treba dostaviti u zahtjevu za odobrenje za rad ili priznavanje na temelju priloga II., III., IV. i V. prilaže se sljedeća tablica s odgovarajuće popunjenim rubrikama:

Relevantni prilog ovoj Uredbi	Referentni broj dokumenta	Naslov dokumenta	Poglavlje, odjeljak ili stranica dokumenta gdje su informacije navedene ili razlog zbog kojeg informacije nisu navedene
...			
...			
...			
...			

PRILOG II.

INFORMACIJE KOJE TREBA NAVESTI U ZAHTJEVU ZA IZDAVANJE ODOBRENJA ZA RAD ILI PRIZNAVANJE

Dio A – Opće informacije

- (a) puno ime podnositelja zahtjeva;
- (b) adresa registriranog sjedišta podnositelja zahtjeva u Uniji [država članica, grad, ulica, poštanski broj] ili adresa registriranog sjedišta podnositelja zahtjeva izvan Unije [država, grad, ulica, poštanski broj], ovisno o slučaju;
- (c) poveznica na internetske stranice podnositelja zahtjeva;
- (d) identifikacijska oznaka pravne osobe (LEI) podnositelja zahtjeva, ako postoji.

Dio B – Podaci o osobi za kontakt

- (a) ime i prezime;
- (b) titula;
- (c) adresa;
- (d) e-adresa;
- (e) telefonski broj.

Dio C – Pravni status

Dokaz o pravnom statusu podnositelja zahtjeva, kao što je izvadak iz odgovarajućeg trgovačkog ili sudskog registra ili drugi jednakovrijedni dokaz.

Dio D – Vlasnička struktura

- (a) statut podnositelja zahtjeva;
- (b) vlasnička struktura podnositelja zahtjeva, uz navođenje:
 - i. udjela u kapitalu;
 - ii. vrste vlasničkog udjela (izravan ili neizravan);
 - iii. postotka glasačkih prava relevantnih vlasnika;
- (c) grafikon koji prikazuje vlasničke veze između podnositelja zahtjeva, njegovih matičnih društava i društava kćeri te puno pravno ime svih društava.

Dio E – Djelatnosti

Za svako poduzeće s grafikona iz dijela D točke (c) koje obavlja aktivnosti dodjele ESG rejtinga ili bilo koju od djelatnosti navedenih u članku 16. stavku 1. Uredbe (EU) 2024/3005:

- (a) vrsta djelatnosti koja se obavlja, uz naznaku je li riječ o aktivnosti dodjele ESG rejtinga ili bilo kojoj od djelatnosti iz članka 16. stavka 1. Uredbe (EU) 2024/3005;
- (b) ako je primjenjivo, ime nadležnog tijela odgovornog za nadzor predmetne djelatnosti.

Dio F – Više rukovodstvo

- (a) organizacijska shema s pojedinostima o organizacijskoj strukturi podnositelja zahtjeva, uključujući jasno navođenje uloge, dužnosti i odgovornosti svakog člana višeg rukovodstva;
- (b) za svakog člana višeg rukovodstva:
 - i. ime i prezime;
 - ii. mjesto rođenja;
 - iii. datum rođenja;
 - iv. uloga u višem rukovodstvu podnositelja zahtjeva;
 - v. životopis u kojem je navedena barem razina kvalifikacija, iskustva i osposobljavanja;
 - vi. dokaz o nepostojanju kaznene evidencije u vezi s pranjem novca, financiranjem terorizma, pružanjem finansijskih ili podatkovnih usluga, prijevarom ili pronevjerom, u obliku službene potvrde.

Za potrebe točke (b) podtočke vi., ako takva potvrda nije dostupna u dotičnoj zemlji, osobna izjava o dobrom ugledu i odobrenje da ESMA od dotičnih tijela može zatražiti informacije o tome je li taj član osuđen za kazneno djelo u vezi s pranjem novca, financiranjem terorizma, pružanjem finansijskih ili podatkovnih usluga ili djelima prijave ili pronevjere.

Dio G – Osoblje

- (a) broj analitičara rejtinga koji su izravno uključeni u aktivnosti dodjele ESG rejtinga i kratak pregled njihova ukupnog iskustva u predmetnom sektoru, razine osposobljavanja i radnog staža;
- (b) isključujući osoblje iz točke (a), broj zaposlenika i drugih osoba koje rade za podnositelja zahtjeva koji su izravno uključeni u aktivnosti dodjele ESG rejtinga, zajedno s kratkim pregledom iskustva iz predmetnog sektora, razinom osposobljavanja i radnim stažom prema području odgovornosti, i koji se bave nekom od sljedećih aktivnosti:
 - i. razvoj i preispitivanje metodologija;
 - ii. prikupljanje i analiza podataka;
 - iii. razvoj, uvođenje i održavanje sustava informacijske tehnologije, resursa, unutarnjih politika i procedura pružatelja ESG rejtinga koji su potrebni za usklađivanje s Uredbom (EU) 2024/3005.

Kako bi se pojednostavnio postupak podnošenja zahtjeva, informacije bi trebalo dostaviti na razini tima ili skupine osoba koji obavljaju djelatnosti.

Dio H – Očekivana pokrivenost tržišta

- (a) broj proizvoda ESG rejtinga koje podnositelj zahtjeva namjerava pružati u Uniji;
- (b) za svaki proizvod ESG rejtinga koji podnositelj zahtjeva namjerava pružati u Uniji:
 - i. naziv proizvoda;
 - ii. opis tog proizvoda;

- iii. broj ili očekivani broj obuhvaćenih stavki kojima se dodjeljuje rejting.

Dio I. – Postupci i metodologije dodjele ESG rejtinga

- (a) za svaki proizvod ESG rejtinga naveden u skladu s dijelom H, opis primjenjivih postupaka i metodologija za izdavanje ESG rejtinga, uključujući informacije o tome:
- i. očekuje li podnositelj zahtjeva da će koristiti informacije objavljene na temelju Uredbe (EU) 2019/2088 Europskog parlamenta i Vijeća¹ i Direktive 2013/34/EU Europskog parlamenta i Vijeća²;
 - ii. očekuje li podnositelj zahtjeva primjenu metodologija koje se temelje na znanstvenim dokazima i kojima se uzimaju u obzir ciljevi Pariškog sporazuma ili drugih relevantnih međunarodnih sporazuma;
- (b) postupci za preispitivanje ESG rejtinga;
- (c) postupci za preispitivanje metodologija dodjele ESG rejtinga.

Dio J – Politike i postupci za identifikaciju, upravljanje i objavljivanje sukoba interesa

Politike ili postupci koje podnositelj zahtjeva primjenjuje radi utvrđivanja, rješavanja i objavljivanja sukoba interesa iz članka 15. Uredbe (EU) 2024/3005, uključujući sljedeće informacije:

- (a) opis internih kanala za prijavljivanje za primanje i postupanje s informacijama koje su dostavile osobe koje prijavljuju stvarna ili moguća kršenja načela neovisnosti i mjera kojima se osigurava zaštita identiteta tih osoba;
- (b) postupak pregleda i odobrenja za uključivanje novih klijenata, trgovanje zaposlenika za osobni račun, vanjske poslovne djelatnosti i prihvaćanje darova i gostoprimstva;
- (c) kriteriji za određivanje naknade osobama iz dijela G;
- (d) opis poslova upravljačkog tijela.

Dio K – Aranžmani za eksternalizaciju

Ako je primjenjivo, dokumenti i informacije o postojećim ili planiranim aranžmanima za eksternalizaciju djelatnosti obuhvaćenih Uredbom (EU) 2024/3005, uključujući:

- (a) politiku eksternalizacije ili druge dokumente kojima se dokazuje usklađenost sa zahtjevima iz točke 2. Priloga II. Uredbi (EU) 2024/3005;
- (b) presliku svih postojećih ugovora o eksternalizaciji.

Dio L – Ostale djelatnosti, uključujući očekivana prihvaćanja

¹ Uredba (EU) 2019/2088 Europskog parlamenta i Vijeća od 27. studenoga 2019. o objavama povezanim s održivosti u sektoru financijskih usluga (SL L 317, 9.12.2019., str. 1., ELI: <http://data.europa.eu/eli/reg/2019/2088/oj>).

² Direktiva 2013/34/EU Europskog parlamenta i Vijeća od 26. lipnja 2013. o godišnjim financijskim izvještajima, konsolidiranim financijskim izvještajima i povezanim izvješćima za određene vrste poduzeća, o izmjeni Direktive 2006/43/EZ Europskog parlamenta i Vijeća i o stavljanju izvan snage direktiva Vijeća 78/660/EEZ i 83/349/EEZ (SL L 182, 29.6.2013., str. 19., ELI: <http://data.europa.eu/eli/dir/2013/34/oj>).

Ako je primjenjivo, informacije o drugim komercijalnim djelatnostima podnositelja zahtjeva, uključujući:

- (a) naziv i opis svih drugih poslovnih djelatnosti koje podnositelj zahtjeva obavlja ili namjerava obavljati;
- (b) ako je primjenjivo, ime nadležnog tijela odgovornog za nadzor djelatnosti iz točke (a).

Dio M – Posebne mjere koje treba provesti podnositelj zahtjeva

- (a) za sve djelatnosti iz članka 16. stavka 1. točaka (c), (d) i (f) Uredbe (EU) 2024/3005, informacije o posebnim mjerama koje je podnositelj zahtjeva uspostavio u skladu s [regulatornim tehničkim standardima o razdvajanju poslovanja];
- (b) objašnjenje zašto podnositelj zahtjeva smatra da su mjere iz točke (a) dostatne.

Dio N – Prethodne aktivnosti dodjele ESG rejtinga

Ako je primjenjivo, informacije o prethodnim aktivnostima dodjele ESG rejtinga, uključujući:

- (a) sve relevantne dozvole i njihova razdoblja valjanosti;
- (b) sve prethodno pružene proizvode ESG rejtinga koji nisu navedeni u dijelu H;
- (c) ime pravnog subjekta u okviru kojeg su se te aktivnosti obavljale;
- (d) ako je primjenjivo, ime tijela odgovornog za nadzor tih aktivnosti.

PRILOG III.

POSEBNE, DODATNE INFORMACIJE KOJE TREBA DOSTAVITI U ZAHTJEVU ZA PRIZNAVANJE PRUŽATELJA ESG REJTINGA S POSLOVNIM NASTANOM IZVAN UNIJE

Dio A – Pravni zastupnik u referentnoj državi članici

Navode se sljedeće informacije o pravnom zastupniku iz članka 12. stavka 3. Uredbe (EU) 2024/3005:

- (a) puno ime;
- (b) identifikacijska oznaka pravne osobe (LEI), ako postoji;
- (c) dokument o osnivanju, statut ili drugi osnivački akti;
- (d) informacije o tome nadzire li se te ime nadzornog tijela;
- (e) pismena potvrda o ovlasti pravnog zastupnika da djeluje u ime pružatelja ESG rejtinga u skladu s člankom 12. stavkom 3. Uredbe (EU) 2024/3005;
- (f) ime, titula, adresa, e-adresa i telefonski broj osobe za kontakt pravnog zastupnika.

Dio B – Informacije o mjerama usklađivanja

Kad je riječ o usklađenosti sa zahtjevima iz Uredbe (EU) 2024/3005, pružatelji ESG rejtinga dostavljaju:

- (a) procjenu primjerenosti mjera koje je uspostavio pružatelj ESG rejtinga, koju provodi pravni zastupnik;
- (b) opis mjera koje je pravni zastupnik uspostavio kako bi kontinuirano pratio usklađenost.

Dio C – Informacije o prometu

Za svaku od posljednje tri uzastopne godine:

- (a) preslika godišnjih financijskih izvještaja pružatelja ESG rejtinga za posljednje tri uzastopne godine, uključujući pojedinačne i konsolidirane financijske izvještaje, ako je primjenjivo;
- (b) izvješća o reviziji o godišnjim i konsolidiranim financijskim izvještajima iz točke (a), ako su predmet neovisnih vanjskih revizija;
- (c) ako nisu dostupna izvješća o reviziji iz točke (b), ocjena godišnjeg neto prometa svih aktivnosti pružatelja ESG rejtinga koju je proveo neovisni vanjski revizor ili potvrdu nadležnog tijela treće zemlje u kojoj pružatelj ESG rejtinga ima poslovni nastan.

Dio D – Informacije o ESG rejtinzima namijenjene distribuciji u Uniji

Popis, u formatu.csv, postojećih ili budućih ESG rejtinga koji su na datum podnošenja zahtjeva namijenjeni za objavu ili distribuciju u Uniji.

Dio E – Informacije o djelatnostima izvan Unije

Ako je primjenjivo, s obzirom na djelatnosti pružatelja ESG rejtinga izvan Unije:

- (a) ime nadležnog tijela treće zemlje odgovornog za njegov nadzor;
- (b) adresa tog nadležnog tijela treće zemlje;
- (c) djelatnost za koju pružatelj ESG rejtinga ima dozvolu ili za koju se nadzire;
- (d) odgovarajući datumi za koje pružatelj ESG rejtinga ima dozvolu za rad ili se nadzire.

PRILOG IV.

POSEBNE, DODATNE INFORMACIJE DOSTAVLJAJU SE U KONTEKSTU PRIHVAĆANJA ESG REJTINGA

Informacija o tome traži li pružatelj ESG rejtinga odobrenje za prihvaćanje ESG rejtinga koje je dodijelio pružatelj ESG rejtinga s poslovnim nastanom izvan Unije, kako je navedeno u članku 11. stavku 1. točki (a) Uredbe (EU) 2024/3005, i, ako traži, za svako očekivano prihvaćanje:

- (a) ime i, ako postoji, identifikacijska oznaka pravne osobe (LEI) pravnih subjekata od kojih će se prihvaćati ESG rejtingi;
- (b) informacije koje se zahtijevaju na temelju dijela H Priloga II. ovoj Uredbi za svaki proizvod ESG rejtinga koji treba prihvatiti;
- (c) objektivni razlozi za prihvaćanje svakog proizvoda ESG rejtinga;
- (d) mjere koje je pružatelj ESG rejtinga uspostavio kako bi osigurao usklađenost s člankom 11. stavkom 1. Uredbe (EU) 2024/3005.

PRILOG V.

POSEBNE, DODATNE INFORMACIJE DOSTAVLJAJU SE U KONTEKSTU PRUŽANJA REFERENTNIH VRIJEDNOSTI

Informacija o tome traži li pružatelj ESG rejtinga odobrenje za pružanje referentnih vrijednosti u skladu s člankom 16. stavkom 3. Uredbe (EU) 2024/3005 i, ako traži:

- (a) posebne mjere na koje se upućuje, koje je podnositelj zahtjeva uspostavio u skladu s člankom 3. [regulatornih tehničkih standarda o razdvajanju poslovanja];
- (b) objašnjenje zašto podnositelj zahtjeva smatra da su mjere iz točke (a) dostatne;
- (c) informacije o tome pruža li pružatelj ESG rejtinga ili namjerava li pružati referentne vrijednosti kojima se nastoje ostvariti ciljevi održivosti, posebno referentne vrijednosti EU-a za klimatsku tranziciju kako su definirane u članku 3. točki 23.a Uredbe (EU) 2016/1011 Europskog parlamenta i Vijeća³ ili referentnu vrijednost EU-a usklađenu s Pariškim sporazumom kako je definirana u članku 3. točki 23.b te uredbe.

³ Uredba (EU) 2016/1011 Europskog parlamenta i Vijeća od 8. lipnja 2016. o indeksima koji se upotrebljavaju kao referentne vrijednosti u financijskim instrumentima i financijskim ugovorima ili za mjerenje uspješnosti investicijskih fondova i o izmjeni direktiva 2008/48/EZ i 2014/17/EU te Uredbe (EU) br. 596/2014 (SL L 171, 29.6.2016., str. 1., ELI: <http://data.europa.eu/eli/reg/2016/1011/oj>).