

Bruxelles, 27 maggio 2026
(OR. en)

9719/26
ADD 1

EF 161
ECOFIN 675
DELECT 92

NOTA DI TRASMISSIONE

Origine:	Segretaria generale della Commissione europea, firmato da Martine DEPREZ, direttrice
Data:	26 maggio 2026
Destinatario:	Thérèse BLANCHET, segretaria generale del Consiglio dell'Unione europea
n. doc. Comm.:	C(2026) 3334 annex
Oggetto:	ALLEGATI del regolamento delegato (UE) .../... della Commissione che integra il regolamento (UE) 2024/3005 del Parlamento europeo e del Consiglio per quanto riguarda le norme tecniche di regolamentazione che precisano le informazioni da includere nella domanda di autorizzazione in qualità di fornitore di rating ESG e nella domanda di riconoscimento di un fornitore di rating ESG

Si trasmette in allegato, per le delegazioni, il documento C(2026) 3334 annex.

All.: C(2026) 3334 annex



Bruxelles, 26.5.2026
C(2026) 3334 final

ANNEXES 1 to 5

ALLEGATI

del

regolamento delegato (UE) .../... della Commissione

che integra il regolamento (UE) 2024/3005 del Parlamento europeo e del Consiglio per quanto riguarda le norme tecniche di regolamentazione che precisano le informazioni da includere nella domanda di autorizzazione in qualità di fornitore di rating ESG e nella domanda di riconoscimento di un fornitore di rating ESG

ALLEGATO I

RIFERIMENTI DEI DOCUMENTI

Le informazioni da fornire in una domanda di autorizzazione o di riconoscimento a norma degli allegati II, III, IV e V sono accompagnate dalla tabella seguente opportunamente compilata.

Allegato pertinente del presente regolamento	Numero di riferimento del documento	Titolo del documento	Capitolo, sezione o pagina del documento in cui l'informazione è riportata o motivo della mancanza dell'informazione
...			
...			
...			
...			

ALLEGATO II
**INFORMAZIONI DA FORNIRE NELLA DOMANDA DI
AUTORIZZAZIONE O DI RICONOSCIMENTO**

Parte A - Informazioni generali

- (a) nome completo del richiedente;
- (b) indirizzo della sede legale del richiedente all'interno dell'Unione [Stato membro, città, indirizzo postale, codice postale] o indirizzo della sede legale del richiedente al di fuori dell'Unione [paese, città, indirizzo postale, codice postale], a seconda dei casi;
- (c) collegamento ipertestuale al sito web del richiedente;
- (d) se disponibile, il numero identificativo della persona giuridica (LEI) del richiedente.

Parte B - Dettagli della persona di contatto

- (a) nome;
- (b) qualifica;
- (c) indirizzo;
- (d) indirizzo di posta elettronica;
- (e) numero di telefono.

Parte C – Forma giuridica

Prova della forma giuridica del richiedente, ad esempio un estratto del registro delle imprese o del registro del tribunale pertinente o altre prove equivalenti.

Parte D – Assetto proprietario

- (a) statuto del richiedente;
- (b) assetto proprietario del richiedente, che specifichi:
 - (i) la percentuale di capitale;
 - (ii) la natura della partecipazione (diretta o indiretta);
 - (iii) la percentuale dei diritti di voto dei proprietari pertinenti;
- (c) un diagramma che illustri i legami proprietari tra il richiedente, le sue imprese madri e le sue imprese figlie, indicando tutte le imprese incluse nel diagramma con la loro denominazione giuridica completa.

Parte E - Attività

Per ciascuna impresa inclusa nel diagramma di cui alla parte D, lettera c), che svolge attività di rating ESG o una qualsiasi delle attività di cui all'articolo 16, paragrafo 1, del regolamento (UE) 2024/3005:

- (a) il tipo di attività svolta, indicando se si tratta di un'attività di rating ESG o di una delle attività di cui all'articolo 16, paragrafo 1, del regolamento (UE) 2024/3005;
- (b) se del caso, il nome dell'autorità competente responsabile di vigilare sull'attività in questione.

Parte F - Alta dirigenza

- (a) un organigramma che descriva in dettaglio la struttura organizzativa del richiedente e che identifichi chiaramente il ruolo, le funzioni e le responsabilità di ciascun membro dell'alta dirigenza;
- (b) per ciascun membro dell'alta dirigenza:
 - (i) nome;
 - (ii) luogo di nascita;
 - (iii) data di nascita;
 - (iv) ruolo in seno all'alta dirigenza del richiedente;
 - (v) curriculum vitae indicante almeno il livello di qualifica, esperienza e formazione;
 - (vi) una prova dell'assenza di precedenti penali per riciclaggio di denaro, finanziamento del terrorismo, prestazione di servizi finanziari o di gestione di dati, frode o appropriazione indebita, mediante un certificato ufficiale.

Ai fini della lettera b), punto vi), qualora tale certificato non sia disponibile nel paese interessato, un'autocertificazione del possesso dei requisiti di onorabilità corredata di una dichiarazione che autorizza l'ESMA a chiedere tale informazione alle autorità pertinenti per verificare se la persona abbia subito condanne penali per reati connessi a riciclaggio di denaro, finanziamento del terrorismo, prestazione di servizi finanziari o di gestione di dati, frode o appropriazione indebita.

Parte G - Risorse umane

- (a) il numero di analisti di rating direttamente coinvolti nelle attività di rating ESG e una sintesi della loro esperienza complessiva nel settore, del loro livello di formazione e del loro livello di anzianità;
- (b) escludendo il personale di cui alla lettera a), il numero di dipendenti e altre persone che lavorano per il richiedente che sono direttamente coinvolti nelle attività di rating ESG, unitamente a una sintesi dell'esperienza nel settore, del livello di formazione e del livello di anzianità per settore di competenza, e che sono impegnati in una delle attività seguenti:
 - (i) lo sviluppo e la revisione delle metodologie;
 - (ii) la raccolta e l'analisi dei dati;
 - (iii) lo sviluppo, l'attuazione e la manutenzione di sistemi informatici, risorse, politiche e procedure interne del fornitore di rating ESG necessari ai fini del rispetto del regolamento (UE) 2024/3005.

Al fine di semplificare la procedura di domanda, le informazioni fornite dovrebbero essere a livello di squadra o gruppo di persone che svolgono le attività in questione.

Parte H - Copertura di mercato prevista

- (a) il numero di prodotti di rating ESG che il richiedente intende fornire nell'Unione;
- (b) per ciascun prodotto di rating ESG che il richiedente intende fornire nell'Unione:
 - (i) il nome del prodotto;

- (ii) una descrizione del prodotto;
- (iii) il numero o il numero previsto di elementi valutati contemplati.

Parte I - Procedure e metodologie dei rating ESG

- (a) Per ciascun prodotto di rating ESG indicato a norma della parte H, una descrizione delle procedure e delle metodologie applicabili per l'emissione di rating ESG, comprese informazioni:
 - (i) che precisino se il richiedente prevede di utilizzare le informazioni comunicate a norma del regolamento (UE) 2019/2088 del Parlamento europeo e del Consiglio¹ e della direttiva 2013/34/UE del Parlamento europeo e del Consiglio²;
 - (ii) che precisino se il richiedente prevede di utilizzare metodologie basate su dati scientifici e tiene conto dei traguardi e degli obiettivi dell'accordo di Parigi o di qualsiasi altro accordo internazionale pertinente;
- (b) sulle procedure per il riesame dei rating ESG;
- (c) sulle procedure per il riesame delle metodologie di rating ESG.

Parte J - Politiche o procedure applicate per individuare, gestire e segnalare eventuali conflitti di interessi

Le politiche o le procedure attuate dal richiedente per individuare, gestire e segnalare eventuali conflitti di interessi di cui all'articolo 15 del regolamento (UE) 2024/3005, comprese le informazioni seguenti:

- (a) una descrizione dei canali interni di comunicazione per ricevere e trattare le informazioni fornite da persone che segnalano violazioni effettive o potenziali del principio di indipendenza, così come delle misure che garantiscono la protezione dell'identità di tali persone;
- (b) il processo di riesame e approvazione per l'acquisizione di nuovi clienti, le operazioni su conti personali dei dipendenti, le attività professionali esterne e l'accettazione di regali e ospitalità;
- (c) i criteri per determinare la retribuzione delle persone di cui alla parte G;
- (d) il mandato dell'organo di gestione.

Parte K - Accordi di esternalizzazione

Se del caso, documenti e informazioni relativi a qualsiasi accordo di esternalizzazione esistente o previsto per le attività oggetto del regolamento (UE) 2024/3005, incluso:

¹ Regolamento (UE) 2019/2088 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 27 novembre 2019, relativo all'informativa sulla sostenibilità nel settore dei servizi finanziari (GU L 317 del 9.12.2019, pag. 1, ELI: <http://data.europa.eu/eli/reg/2019/2088/oj>).

² Direttiva 2013/34/UE del Parlamento europeo e del Consiglio, del 26 giugno 2013, relativa ai bilanci d'esercizio, ai bilanci consolidati e alle relative relazioni di talune tipologie di imprese, recante modifica della direttiva 2006/43/CE del Parlamento europeo e del Consiglio e abrogazione delle direttive 78/660/CEE e 83/349/CEE del Consiglio (GU L 182 del 29.6.2013, pag. 19, ELI: <http://data.europa.eu/eli/dir/2013/34/oj>).

- (a) la politica di esternalizzazione o altri documenti attestanti il rispetto delle prescrizioni di cui all'allegato II, punto 2, del regolamento (UE) 2024/3005;
- (b) una copia degli eventuali accordi di esternalizzazione esistenti.

Parte L – Altre attività, compresi gli avalli previsti

Se del caso, informazioni sulle altre attività commerciali del richiedente, tra cui:

- (a) nome e descrizione di altre attività commerciali che il richiedente eventualmente svolge o intende svolgere;
- (b) se del caso, il nome dell'autorità competente responsabile di vigilare sulle attività di cui alla lettera a).

Parte M – Misure specifiche che il richiedente deve attuare

- (a) Per tutte le attività di cui all'articolo 16, paragrafo 1, lettere c), d) e f), del regolamento (UE) 2024/3005, informazioni relative alle misure specifiche che il richiedente ha messo in atto conformemente alle [norme tecniche di regolamentazione sulla separazione delle attività]:
- (b) una spiegazione dei motivi per cui il richiedente ritiene sufficienti le misure di cui alla lettera a).

Parte N – Attività di rating ESG precedenti

Se del caso, informazioni sulle precedenti attività di rating ESG, incluso:

- (a) eventuali licenze pertinenti detenute, con indicazione dei periodi di validità;
- (b) eventuali prodotti di rating ESG forniti in precedenza che non figurano nella parte H;
- (c) la denominazione della persona giuridica sotto la cui egida sono state svolte le attività;
- (d) se del caso, il nome dell'autorità responsabile di vigilare su tali attività.

ALLEGATO III

INFORMAZIONI SPECIFICHE SUPPLEMENTARI DA FORNIRE NELLA DOMANDA DI RICONOSCIMENTO DI FORNITORI DI RATING ESG STABILITI AL DI FUORI DELL'UNIONE

Parte A - Rappresentante legale nello Stato membro di riferimento

Per quanto riguarda il rappresentante legale di cui all'articolo 12, paragrafo 3, del regolamento (UE) 2024/3005:

- (a) nome completo;
- (b) identificativo della persona giuridica (LEI) (se del caso);
- (c) atto costitutivo, statuto o altri documenti costitutivi;
- (d) informazioni indicanti se è soggetto a vigilanza e il nome dell'autorità di vigilanza;
- (e) conferma scritta dell'autorità del rappresentante legale ad agire per conto del fornitore di rating ESG conformemente all'articolo 12, paragrafo 3, del regolamento (UE) 2024/3005;
- (f) nome e cognome, titolo, indirizzo, indirizzo di posta elettronica e numero di telefono del referente all'interno del rappresentante legale.

Parte B – Informazioni sulle misure di conformità

Per quanto riguarda la conformità rispetto alle prescrizioni di cui al regolamento (UE) 2024/3005, i fornitori di rating ESG forniscono:

- (a) una valutazione da parte del rappresentante legale dell'adeguatezza delle misure messe in atto dal fornitore di rating ESG;
- (b) una descrizione delle misure messe in atto dal rappresentante legale per monitorare la conformità su base continuativa.

Parte C - Informazioni sul fatturato

Per ciascuno degli ultimi tre anni consecutivi:

- (a) una copia delle relazioni finanziarie annuali del fornitore di rating ESG per gli ultimi tre anni consecutivi, compresi i bilanci d'esercizio individuali e consolidati, se del caso;
- (b) le relazioni di revisione dei bilanci d'esercizio e consolidati di cui alla lettera a), qualora questi siano soggetti a revisioni legali esterne indipendenti;
- (c) qualora non siano disponibili le relazioni di revisione di cui alla lettera b), una valutazione del fatturato netto annuo di tutte le sue attività da parte di un revisore legale esterno indipendente o una certificazione dell'autorità competente del paese terzo in cui il fornitore di rating ESG è stabilito.

Parte D – Informazioni sui rating ESG destinati a essere distribuiti nell'Unione

L'elenco, in formato .csv, dei rating ESG effettivi o futuri che alla data della domanda sono destinati alla pubblicazione o alla distribuzione nell'Unione.

Parte E – Informazioni sulle attività al di fuori dell'Unione

Se del caso, per quanto riguarda le attività del fornitore di rating ESG al di fuori dell'Unione:

- (a) nome dell'autorità competente del paese terzo responsabile per la vigilanza di detto fornitore;
- (b) indirizzo di tale autorità competente del paese terzo;
- (c) attività per la quale il fornitore di rating ESG è titolare di licenza o soggetto a vigilanza;
- (d) date rispettive a partire dalle quali il fornitore di rating ESG ha ottenuto una licenza o è stato soggetto a vigilanza.

ALLEGATO IV

INFORMAZIONI SPECIFICHE SUPPLEMENTARI DA FORNIRE NEL CONTESTO DELL'AVALLO DI RATING ESG

Indicare se il fornitore di rating ESG sta chiedendo l'autorizzazione ad avallare rating ESG forniti da un fornitore di rating ESG stabilito al di fuori dell'Unione di cui all'articolo 11, paragrafo 1, lettera a), del regolamento (UE) 2024/3005 e, in caso affermativo, per ciascun avallo previsto:

- (a) il nome e, se disponibile, l'identificativo della persona giuridica (LEI) delle persone giuridiche che emettono i rating ESG che saranno avallati;
- (b) le informazioni richieste a norma dell'allegato II, parte H, del presente regolamento per ciascun prodotto di rating ESG da avallare;
- (c) le ragioni oggettive dell'avallo di ciascun prodotto di rating ESG;
- (d) le misure messe in atto dal fornitore di rating ESG per garantire il rispetto dell'articolo 11, paragrafo 1, del regolamento (UE) 2024/3005.

ALLEGATO V

INFORMAZIONI SPECIFICHE SUPPLEMENTARI DA FORNIRE NEL CONTESTO DELLA FORNITURA DI INDICI DI RIFERIMENTO

Un'indicazione che precisi se il fornitore di rating ESG sta chiedendo di essere autorizzato a fornire indici di riferimento a norma dell'articolo 16, paragrafo 3, del regolamento (UE) 2024/3005 e, in caso affermativo:

- (a) le misure specifiche indicate che il richiedente ha adottato in applicazione dell'articolo 3 delle [norme tecniche di regolamentazione sulla separazione delle attività];
- (b) una valutazione dei motivi per cui il richiedente ritiene che le misure di cui alla lettera a) siano sufficienti;
- (c) informazioni che indichino se il fornitore di rating ESG fornisce o intende fornire indici di riferimento che perseguono obiettivi di sostenibilità, in particolare indici di riferimento UE di transizione climatica quali definiti all'articolo 3, punto 23 bis), del regolamento (UE) 2016/1011 del Parlamento europeo e del Consiglio³, o indici di riferimento UE allineati con l'accordo di Parigi, quali definiti all'articolo 3, punto 23 ter), di tale regolamento.

³ Regolamento (UE) 2016/1011 del Parlamento europeo e del Consiglio, dell'8 giugno 2016, sugli indici usati come indici di riferimento negli strumenti finanziari e nei contratti finanziari o per misurare la performance di fondi di investimento e recante modifica delle direttive 2008/48/CE e 2014/17/UE e del regolamento (UE) n. 596/2014 (GU L 171 del 29.6.2016, pag. 1, ELI: <http://data.europa.eu/eli/reg/2016/1011/oj>).