

Bruksela, 27 maja 2026 r.
(OR. en)

9719/26
ADD 1

EF 161
ECOFIN 675
DELECT 92

PISMO PRZEWODNIE

Od: Sekretarz generalna Komisji Europejskiej (podpisała dyrektor Martine DEPREZ)

Data otrzymania: 26 maja 2026 r.

Do: Thérèse BLANCHET, sekretarz generalna Rady Unii Europejskiej

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

Dotyczy: ZAŁĄCZNIKI
do
rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) .../...
uzupełniającego rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2024/3005 w odniesieniu do regulacyjnych standardów technicznych określających informacje, które należy zawrzeć we wniosku o udzielenie zezwolenia na prowadzenie działalności jako dostawca ratingów ESG oraz we wniosku o uznanie dostawcy ratingów ESG

Delegacje otrzymują w załączeniu dokument C(2026) 3334 annex.

Zał.: C(2026) 3334 annex

Bruksela, dnia 26.5.2026 r.
C(2026) 3334 final

ANNEXES 1 to 5

ZAŁĄCZNIKI

do

rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) .../...

uzupełniającego rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2024/3005 w odniesieniu do regulacyjnych standardów technicznych określających informacje, które należy zawrzeć we wniosku o udzielenie zezwolenia na prowadzenie działalności jako dostawca ratingów ESG oraz we wniosku o uznanie dostawcy ratingów ESG

ZAŁĄCZNIK I

ODNIESIENIA DO DOKUMENTÓW

Do informacji, które należy podać we wniosku o udzielenie zezwolenia lub o uznanie na podstawie załączników II, III, IV i V, należy dołączyć odpowiednio wypełnioną następującą tabelę:

Odpowiedni załącznik do niniejszego rozporządzenia	Numer referencyjny dokumentu	Tytuł dokumentu	Rozdział, sekcja lub strona dokumentu, gdzie przedstawiona jest informacja lub podane są powody nieprzedstawienia informacji
...			
...			
...			
...			

ZAŁĄCZNIK II
**INFORMACJE, KTÓRE NALEŻY PODAĆ WE WNIOSKU
O UDZIELENIE ZEZWOLENIA LUB O UZNANIE**

Część A – Informacje ogólne

- a) pełna nazwa wnioskodawcy;
- b) adres siedziby statutowej wnioskodawcy na terytorium Unii [państwo członkowskie, miejscowość, ulica, kod pocztowy] lub adres siedziby statutowej wnioskodawcy poza terytorium Unii [państwo, miejscowość, ulica, kod pocztowy], stosownie do przypadku;
- c) hiperłącze do strony internetowej wnioskodawcy;
- d) identyfikator podmiotu prawnego (LEI) wnioskodawcy, jeżeli jest dostępny.

Część B – Dane osoby odpowiedzialnej za kontakty

- a) imię i nazwisko;
- b) stanowisko;
- c) adres;
- d) adres e-mail;
- e) numer telefonu.

Część C – Status prawny

Dowód potwierdzający status prawny wnioskodawcy, taki jak wyciąg z odpowiedniego rejestru handlowego lub sądowego lub inny równoważny dowód.

Część D – Struktura własności

- a) umowa spółki wnioskodawcy;
- b) struktura własności wnioskodawcy, z wyszczególnieniem:
 - (i) udziału w kapitale;
 - (ii) rodzaju posiadanego udziału (bezpośredni lub pośredni);
 - (iii) udziału odpowiednich właścicieli w prawach głosu;
- c) schemat przedstawiający powiązania własnościowe między wnioskodawcą, jego jednostką dominującą lub jednostkami dominującymi oraz jego jednostkami zależnymi, przy czym wszystkie przedsiębiorstwa ujęte w schemacie należy określić za pomocą pełnej nazwy prawnej.

Część E – Rodzaje działalności

W odniesieniu do każdego przedsiębiorstwa ujętego w schemacie, o którym mowa w części D lit. c), które prowadzi działalność w zakresie ratingów ESG lub którykolwiek z rodzajów działalności wymienionych w art. 16 ust. 1 rozporządzenia (UE) 2024/3005:

- a) rodzaj prowadzonej działalności, ze wskazaniem, czy jest to działalność w zakresie ratingów ESG czy też którykolwiek z rodzajów działalności wymienionych w art. 16 ust. 1 rozporządzenia (UE) 2024/3005;

- b) w stosownych przypadkach – nazwa właściwego organu odpowiedzialnego za nadzór nad daną działalnością.

Część F – Kadra kierownicza najwyższego szczebla

- a) schemat organizacyjny przedstawiający strukturę organizacyjną wnioskodawcy, w tym jasne określenie ról, obowiązków i zakresu odpowiedzialności każdego członka kadry kierowniczej najwyższego szczebla;
- b) w odniesieniu do każdego członka kadry kierowniczej najwyższego szczebla:
- (i) imię i nazwisko;
 - (ii) miejsce urodzenia;
 - (iii) data urodzenia;
 - (iv) rola w kadrze kierowniczej najwyższego szczebla wnioskodawcy;
 - (v) życiorys wskazujący co najmniej poziom kwalifikacji, doświadczenia i wykształcenia;
 - (vi) dowód braku wpisu w rejestrach karnych związanego z praniem pieniędzy, finansowaniem terroryzmu, świadczeniem usług finansowych lub usług w zakresie danych, popełnieniem oszustwa lub sprzeniewierzenia, wydany w formie świadectwa urzędowego.

Do celów lit. b) pkt (vi), jeżeli takie świadectwo nie jest dostępne w danym państwie, oświadczenie własne o nieposzlakowanej opinii oraz upoważnienie ESMA do zwrócenia się do stosownych organów o informacje, czy członek ten został skazany za przestępstwo związane z praniem pieniędzy, finansowaniem terroryzmu, świadczeniem usług finansowych lub usług w zakresie danych lub związane z popełnieniem oszustwa lub sprzeniewierzenia.

Część G – Zasoby ludzkie

- a) liczba analityków ratingowych, którzy są bezpośrednio zaangażowani w działalność w zakresie ratingów ESG, oraz podsumowanie ich ogólnego doświadczenia w branży, poziomu wykształcenia i stażu pracy;
- b) z wyłączeniem pracowników, o których mowa w lit. a), liczba pracowników i innych osób pracujących na rzecz wnioskodawcy, którzy są bezpośrednio zaangażowani w działalność w zakresie ratingów ESG, wraz z podsumowaniem ich doświadczenia w branży, poziomu wykształcenia i stażu pracy w podziale na obszary odpowiedzialności, oraz którzy są zaangażowani w którekolwiek z poniższych działań:
- (i) opracowywanie i przegląd metodyk;
 - (ii) gromadzenie i analiza danych;
 - (iii) opracowywanie, wdrażanie i utrzymywanie systemów informatycznych, zasobów oraz wewnętrznych polityk i procedur dostawcy ratingów ESG niezbędnych do zapewnienia zgodności z rozporządzeniem (UE) 2024/3005.

Aby usprawnić proces składania wniosków, informacje należy przekazywać na poziomie zespołu lub grupy osób wykonujących daną działalność.

Część H – Oczekiwany zasięg rynkowy

- a) liczba produktów ratingowych z zakresu ESG, które wnioskodawca zamierza dostarczać w Unii;
- b) w odniesieniu do każdego produktu ratingowego z zakresu ESG, który wnioskodawca zamierza dostarczać w Unii:
 - (i) nazwa produktu;
 - (ii) opis produktu;
 - (iii) liczba lub przewidywana liczba objętych ocenianych pozycji objętych ratingiem.

Część I – Procedury i metodyki sporządzania ratingów ESG

- a) w odniesieniu do każdego produktu ratingowego z zakresu ESG wskazanego zgodnie z częścią H – opis mających zastosowanie procedur i metodyk sporządzania ratingów ESG, w tym informacje:
 - (i) czy wnioskodawca zamierza wykorzystać informacje ujawnione na podstawie rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2019/2088¹ i dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady 2013/34/UE²;
 - (ii) czy wnioskodawca zamierza stosować metodyki oparte na dowodach naukowych i uwzględniające cele porozumienia paryskiego lub innych odpowiednich umów międzynarodowych;
- b) procedury przeglądu ratingów ESG;
- c) procedury przeglądu metodyk sporządzania ratingów ESG.

Część J – Polityki lub procedury mające na celu wykrywanie konfliktów interesów, zarządzanie nimi i ich ujawnianie

Polityki lub procedury wdrożone przez wnioskodawcę w celu wykrywania wszelkich konfliktów interesów, o których mowa w art. 15 rozporządzenia (UE) 2024/3005, zarządzania nimi i ich ujawniania, w tym następujące informacje:

- a) opis wewnętrznych kanałów dokonywania zgłoszeń służących do przyjmowania i przetwarzania informacji przekazywanych przez osoby zgłaszające faktyczne lub potencjalne naruszenia zasady niezależności oraz opis środków zapewniających ochronę tożsamości takich osób;
- b) proces przeglądu i zatwierdzania rejestracji nowych klientów, osobistych transakcji pracowników, zewnętrznej działalności gospodarczej oraz przyjmowania prezentów i przejawów gościnności;
- c) kryteria ustalania wynagrodzenia osób, o których mowa w części G;

¹ Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2019/2088 z dnia 27 listopada 2019 r. w sprawie ujawniania informacji związanych ze zrównoważonym rozwojem w sektorze usług finansowych (Dz.U. L 317 z 9.12.2019, s. 1, ELI: <http://data.europa.eu/eli/reg/2019/2088/oj>).

² Dyrektywa Parlamentu Europejskiego i Rady 2013/34/UE z dnia 26 czerwca 2013 r. w sprawie rocznych sprawozdań finansowych, skonsolidowanych sprawozdań finansowych i powiązanych sprawozdań niektórych rodzajów jednostek, zmieniająca dyrektywę Parlamentu Europejskiego i Rady 2006/43/WE oraz uchylająca dyrektywy Rady 78/660/EWG i 83/349/EWG (Dz.U. L 182 z 29.6.2013, s. 19, ELI: <http://data.europa.eu/eli/dir/2013/34/oj>).

- d) zakres uprawnień organu zarządzającego.

Część K – Ustalenia dotyczące outsourcingu

W stosownych przypadkach dokumenty i informacje dotyczące wszelkich obowiązujących lub planowanych ustaleń dotyczących outsourcingu w związku z działalnością objętą rozporządzeniem (UE) 2024/3005, w tym:

- a) polityka outsourcingu lub inne dokumenty wykazujące zgodność z wymogami określonymi w pkt 2 załącznika II do rozporządzenia (UE) 2024/3005;
- b) kopie wszelkich obowiązujących umów outsourcingu.

Część L – Inna działalność, w tym przewidywane zatwierdzenie

W stosownych przypadkach informacje na temat innej działalności gospodarczej wnioskodawcy, w tym:

- a) nazwa i opis wszelkiej innej działalności gospodarczej prowadzonej przez wnioskodawcę lub działalności, którą wnioskodawca zamierza prowadzić;
- b) w stosownych przypadkach nazwa właściwego organu odpowiedzialnego za nadzór nad działalnością, o której mowa w lit. a).

Część M – Konkretny środki, które ma wdrożyć wnioskodawca

- a) w odniesieniu do każdego z rodzajów działalności, o których mowa w art. 16 ust. 1 lit. c), d) i f) rozporządzenia (UE) 2024/3005, informacje dotyczące konkretnych środków wprowadzonych przez wnioskodawcę zgodnie z [regulacyjnymi standardami technicznymi dotyczącymi oddzielenia działalności w zakresie ratingów ESG od innych rodzajów działalności];
- b) wyjaśnienie, dlaczego wnioskodawca uznaje środki, o których mowa w lit. a), za wystarczające.

Część N – Wcześniejsza działalność w zakresie ratingów ESG

W stosownych przypadkach informacje o wcześniejszej działalności w zakresie ratingów ESG, w tym:

- a) wszelkie stosowne posiadane licencje, ze wskazaniem okresów ich ważności;
- b) wszelkie wcześniej oferowane produkty ratingowe z zakresu ESG, których nie wskazano w części H;
- c) nazwa podmiotu prawnego, w ramach którego prowadzono taką działalność;
- d) w stosownych przypadkach nazwa organu odpowiedzialnego za nadzór nad taką działalnością.

ZALĄCZNIK III

KONKRETNE, DODATKOWE INFORMACJE, KTÓRE NALEŻY PODAĆ WE WNIOSKU O UZNANIE DOSTAWCY RATINGÓW ESG MAJĄCEGO SIEDZIBĘ POZA UNIĄ

Część A – Przedstawiciel prawny w państwie członkowskim odniesienia

W odniesieniu do przedstawiciela prawnego, o którym mowa w art. 12 ust. 3 rozporządzenia (UE) 2024/3005:

- a) pełna nazwa;
- b) identyfikator podmiotu prawnego (LEI), jeżeli jest dostępny;
- c) akt założycielski, statut lub inne dokumenty założycielskie;
- d) informacja o tym, czy podlega on nadzorowi, oraz nazwa organu sprawującego nadzór;
- e) pisemne potwierdzenie upoważnienia przedstawiciela prawnego do działania w imieniu dostawcy ratingów ESG zgodnie z art. 12 ust. 3 rozporządzenia (UE) 2024/3005;
- f) imię i nazwisko, stanowisko, adres, adres e-mail i numer telefonu osoby odpowiedzialnej za kontakty u przedstawiciela prawnego.

Część B – Informacje na temat środków zapewniających zgodność

W odniesieniu do zgodności z wymogami rozporządzenia (UE) 2024/3005 dostawcy ratingów ESG przedstawiają:

- a) ocenę sporządzoną przez przedstawiciela prawnego dotyczącą adekwatności środków wprowadzonych przez dostawcę ratingów ESG;
- b) opis środków wprowadzonych przez przedstawiciela prawnego, aby na bieżąco monitorować zgodność.

Część C – Informacje na temat przychodów

Za każdy rok z ostatnich trzech następujących po sobie lat:

- a) kopia rocznych sprawozdań finansowych dostawcy ratingów ESG za ostatnie trzy następujące po sobie lata, w tym, w stosownych przypadkach, indywidualne i skonsolidowane sprawozdanie finansowe;
- b) sprawozdania z badania rocznego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego, o których mowa w lit. a), jeżeli podlega ono niezależnemu zewnętrznemu badaniu;
- c) w przypadku gdy sprawozdania z badania, o których mowa w lit. b), nie są dostępne, ocena rocznych przychodów netto ze wszystkich rodzajów działalności przeprowadzona przez niezależnego rewidenta zewnętrznego lub certyfikacja właściwego organu państwa trzeciego, w którym dostawca ratingów ESG ma siedzibę.

Część D – Informacje na temat ratingów ESG przeznaczonych do rozpowszechniania w Unii

Wykaz, w formacie .csv, rzeczywistych lub przyszłych ratingów ESG, które w dniu złożenia wniosku są przeznaczone do publikacji lub rozpowszechniania w Unii.

Część E – Informacje na temat działalności prowadzonej poza Unią

W stosownych przypadkach w odniesieniu do działalności dostawcy ratingów ESG prowadzonej poza Unią:

- a) nazwa właściwego organu państwa trzeciego odpowiedzialnego za nadzór nad tym dostawcą;
- b) adres tego właściwego organu państwa trzeciego;
- c) działalność, w odniesieniu do której dostawca ratingów ESG posiada licencję lub podlega nadzorowi;
- d) odpowiednie okresy, dla których dostawca ratingów ESG uzyskał licencję lub w których podlega nadzorowi.

ZAŁĄCZNIK IV

KONKRETNE, DODATKOWE INFORMACJE, KTÓRE NALEŻY PRZEDSTAWIĆ W KONTEKŚCIE ZATWIERDZANIA RATINGÓW ESG

Wskazanie, czy dostawca ratingów ESG ubiega się o zezwolenie na zatwierdzenie ratingów ESG sporządzonych przez dostawcę ratingów ESG mającego siedzibę poza Unią, o którym to zezwoleniu mowa w art. 11 ust. 1 lit. a) rozporządzenia (UE) 2024/3005, a jeżeli tak, w odniesieniu do każdego przewidywanego zatwierdzenia:

- a) nazwa i, jeżeli jest dostępny, identyfikator podmiotu prawnego (LEI) podmiotów prawnych sporządzających ratingi ESG, które będą zatwierdzane;
- b) informacje wymagane na podstawie części H załącznika II do niniejszego rozporządzenia w odniesieniu do każdego produktu ratingowego z zakresu ESG, który ma być zatwierdzany;
- c) obiektywne powody zatwierdzenia każdego produktu ratingowego z zakresu ESG;
- d) środki wprowadzone przez dostawcę ratingów ESG, aby zapewnić zgodność z art. 11 ust. 1 rozporządzenia (UE) 2024/3005.

ZAŁĄCZNIK V

KONKRETNE, DODATKOWE INFORMACJE, KTÓRE NALEŻY PRZEDSTAWIĆ W KONTEKŚCIE OPRACOWYWANIA WSKAŹNIKÓW REFERENCYJNYCH

Wskazanie, czy dostawca ratingów ESG ubiega się o zezwolenie na opracowywanie wskaźników referencyjnych zgodnie z art. 16 ust. 3 rozporządzenia (UE) 2024/3005, a jeżeli tak, należy przedstawić:

- a) konkretne środki wprowadzone przez wnioskodawcę zgodnie z art. 3 [regulacyjnych standardów technicznych dotyczących oddzielenia działalności w zakresie ratingów ESG od innych rodzajów działalności];
- b) ocenę, dlaczego wnioskodawca uznaje środki, o których mowa w lit. a), za wystarczające;
- c) informacje na temat tego, czy dostawca ratingów ESG opracowuje lub zamierza opracowywać wskaźniki referencyjne służące osiągnięciu celów zrównoważonego rozwoju, w szczególności unijne wskaźniki referencyjne transformacji klimatycznej zdefiniowane w art. 3 pkt 23a rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/1011³ lub unijny wskaźnik referencyjny dostosowany do porozumienia paryskiego zdefiniowany w art. 3 pkt 23b tego rozporządzenia.

³ Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/1011 z dnia 8 czerwca 2016 r. w sprawie indeksów stosowanych jako wskaźniki referencyjne w instrumentach finansowych i umowach finansowych lub do pomiaru wyników funduszy inwestycyjnych i zmieniające dyrektywy 2008/48/WE i 2014/17/UE oraz rozporządzenie (UE) nr 596/2014 (Dz.U. L 171 z 29.6.2016, s. 1, ELI: <http://data.europa.eu/eli/reg/2016/1011/oj>).