

V Bruseli 27. mája 2026
(OR. en)

9719/26
ADD 1

EF 161
ECOFIN 675
DELECT 92

SPRIEVODNÁ POZNÁMKA

Od: Martine DEPREZOVÁ, riaditeľka, v zastúpení generálnej tajomníčky Európskej komisie

Dátum doručenia: 26. mája 2026

Komu: Thérèse BLANCHETOVÁ, generálna tajomníčka Rady Európskej únie

Č. dok. Kom.: C(2026) 3334 annex

Predmet: PRÍLOHY
k
delegovanému nariadeniu Komisie (EÚ) .../...,
ktorým sa dopĺňa nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2024/3005, pokiaľ ide o regulačné technické predpisy, ktorými sa spresňujú informácie, ktoré sa majú uviesť v žiadosti o povolenie pôsobiť ako poskytovateľ ratingov ESG a v žiadosti o uznanie poskytovateľa ratingov ESG

Delegáciám v prílohe zasielame dokument C(2026) 3334 annex.

Príloha: C(2026) 3334 annex

V Bruseli 26. 5. 2026
C(2026) 3334 final

ANNEXES 1 to 5

PRÍLOHY

k

delegovanému nariadeniu Komisie (EÚ) .../...,

ktorým sa dopĺňa nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2024/3005, pokiaľ ide o regulačné technické predpisy, ktorými sa spresňujú informácie, ktoré sa majú uviesť v žiadosti o povolenie pôsobiť ako poskytovateľ ratingov ESG a v žiadosti o uznanie poskytovateľa ratingov ESG

PRÍLOHA I

ODKAZY NA DOKUMENTY

K informáciám, ktoré sa majú poskytnúť v žiadosti o povolenie alebo uznanie podľa príloh II, III, IV a V, sa pripojí táto riadne vyplnená tabuľka:

Príslušná príloha k tomuto nariadeniu	Referenčné číslo dokumentu	Názov dokumentu	Kapitola, oddiel alebo strana dokumentu, kde sa poskytujú informácie, alebo dôvod, prečo sa informácie neposkytujú
...			
...			
...			
...			

PRÍLOHA II
**INFORMÁCIE, KTORÉ SA MAJÚ UVIESŤ V ŽIADOSTI
O POVOLENIE ALEBO UZNANIE**

Časť A – Všeobecné informácie

- a) celý názov žiadateľa;
- b) adresa sídla žiadateľa v Únii [členský štát, mesto, ulica, poštové smerovacie číslo] alebo adresa sídla žiadateľa mimo Únie [krajina, mesto, ulica, poštové smerovacie číslo], podľa toho, čo sa uplatňuje;
- c) hypertextový odkaz na webové sídlo žiadateľa;
- d) číslo identifikátora právnickej osoby (LEI) žiadateľa, ak je k dispozícii.

Časť B – Údaje o kontaktnej osobe

- a) meno;
- b) titul;
- c) adresa;
- d) e-mailová adresa;
- e) telefónne číslo.

Časť C – Právna forma

Dôkaz o právnej forme žiadateľa, ako je výpis z príslušného obchodného alebo súdneho registra alebo iný rovnocenný doklad.

Časť D – Vlastnícka štruktúra

- a) stanovы žiadateľa;
- b) vlastnícka štruktúra žiadateľa, v ktorej sa uvádza:
 - i) percentuálny podiel kapitálu;
 - ii) typ podielu (priamy alebo nepriamy);
 - iii) percentuálny podiel hlasovacích práv príslušných vlastníkov;
- c) schéma znázorňujúca vlastnícke väzby medzi žiadateľom, jeho materským podnikom (materskými podnikmi) a jeho dcérskymi podnikmi, pričom všetky podniky uvedené v schéme musia byť identifikované pomocou ich úplného úradného názvu.

Časť E – Činnosti

V prípade každého podniku zahrnutého do schémy uvedenej v časti D písm. c), ktorý vykonáva činnosti týkajúce sa ratingov ESG alebo ktorúkoľvek z činností uvedených v článku 16 ods. 1 nariadenia (EÚ) 2024/3005:

- a) druh vykonávanej činnosti s uvedením, či ide o činnosť týkajúcu sa ratingov ESG alebo ktorúkoľvek z činností uvedených v článku 16 ods. 1 nariadenia (EÚ) 2024/3005;
- b) v príslušných prípadoch názov príslušného orgánu zodpovedného za dohľad nad dotknutou činnosťou.

Časť F – Vrcholový manažment

- a) organizačná schéma, v ktorej sa uvádzajú podrobnosti o organizačnej štruktúre žiadateľa vrátane jasného určenia úlohy, povinností a zodpovedností každého člena vrcholového manažmentu.
- b) za každého člena vrcholového manažmentu:
 - i) meno;
 - ii) miesto narodenia;
 - iii) dátum narodenia;
 - iv) úloha vo vrcholovom manažmente žiadateľa;
 - v) životopis, v ktorom sa uvádza aspoň úroveň kvalifikácie, skúseností a odbornej prípravy;
 - vi) dôkaz o neexistencii záznamov v registri trestov, pokiaľ ide o pranie špinavých peňazí, financovanie terorizmu, poskytovanie finančných služieb alebo služieb týkajúcich sa údajov, podvod alebo spreneveru, najmä formou úradného osvedčenia.

Na účely písmena b) bodu vi), ak takéto osvedčenie nie je v dotknutej krajine k dispozícii, vlastné vyhlásenie o dobrej povesti a povolenie pre orgán ESMA požadovať od dotknutých orgánov informácie o tom, či bol daný člen odsúdený za trestný čin v súvislosti s praním špinavých peňazí, financovaním terorizmu, poskytovaním finančných služieb alebo služieb týkajúcich sa údajov alebo v súvislosti s podvodom alebo spreneverou.

Časť G – Personálne zdroje

- a) počet ratingových analytikov, ktorí sú priamo zapojení do činností týkajúcich sa ratingov ESG, a zhrnutie ich celkových skúseností v rámci odvetvia, úrovne odbornej prípravy a služobného veku;
- b) okrem zamestnancov uvedených v písmene a) počet zamestnancov a iných osôb pracujúcich pre žiadateľa, ktorí sú priamo zapojení do činností týkajúcich sa ratingov ESG, spolu so zhrnutím skúseností v rámci odvetvia, úrovne odbornej prípravy a služobného veku podľa oblasti zodpovednosti, a ktorí sú zapojení do ktorejkoľvek z týchto činností:
 - i) vypracúvanie a preskúmavanie metód;
 - ii) zber a analýza údajov;
 - iii) vývoj, zavádzanie a údržba systémov informačných technológií, zdrojov, vnútorných politík a postupov poskytovateľa ratingov ESG potrebných na dosiahnutie súladu s nariadením (EÚ) 2024/3005.

V záujme zjednodušenia postupu podávania žiadostí by sa poskytované informácie mali poskytovať na úrovni tímu alebo skupiny osôb vykonávajúcich činnosti.

Časť H – Očakávané pokrytie trhu

- a) počet produktov týkajúcich sa ratingov ESG, ktoré žiadateľ plánuje poskytovať v Únii;
- b) za každý produkt týkajúci sa ratingov ESG, ktorý žiadateľ plánuje poskytovať v Únii:

- i) názov daného produktu;
- ii) opis daného produktu;
- iii) počet alebo očakávaný počet zahrnutých hodnotených položiek.

Časť I – Postupy a metodiky ratingov ESG

- a) za každý produkt týkajúci sa ratingov ESG uvedený podľa časti H opis uplatniteľných postupov a metodík týkajúcich sa vydávania ratingov ESG vrátane informácií o tom, či:
 - i) žiadateľ očakáva použitie informácií zverejnených podľa nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2019/2088¹ a smernice Európskeho parlamentu a Rady 2013/34/EÚ²;
 - ii) žiadateľ očakáva použitie metodík, ktoré sú založené na vedeckých dôkazoch, a či zohľadňuje zámery a ciele Parížskej dohody alebo akýchkoľvek iných príslušných medzinárodných dohôd;
- b) postupy preskúmania ratingov ESG;
- c) postupy preskúmania metodík ratingov ESG.

Časť J – Politiky alebo postupy identifikácie, riadenia a zverejňovania konfliktov záujmov

Politiky alebo postupy používané žiadateľom s cieľom identifikovať, riadiť a zverejňovať všetky konflikty záujmov, ako sa uvádza v článku 15 nariadenia (EÚ) 2024/3005, vrátane týchto informácií:

- a) opis interných kanálov nahlasovania na prijímanie a spracúvanie informácií poskytovaných osobami, ktoré nahlasujú skutočné alebo potenciálne porušenia zásady nezávislosti, a opatrení na zabezpečenie ochrany totožnosti takýchto osôb;
- b) postup preskúmania a schvaľovania uzatvárania zmluvných vzťahov s novými klientmi, obchodovania v rámci osobného účtu zamestnancov, externých obchodných činností a prijímania darov a pohostenia;
- c) kritériá na určenie odmeny osôb uvedených v časti G;
- d) mandát riadiaceho orgánu.

Časť K – Dohody o externom zabezpečovaní činností

V príslušných prípadoch dokumenty a informácie týkajúce sa akýchkoľvek existujúcich alebo plánovaných dohôd o externom zabezpečovaní činností, na ktoré sa vzťahuje nariadenie (EÚ) 2024/3005, vrátane:

¹ Nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2019/2088 z 27. novembra 2019 o zverejňovaní informácií o udržateľnosti v sektore finančných služieb (Ú. v. EÚ L 317, 9.12.2019, s. 1, ELI: <http://data.europa.eu/eli/reg/2019/2088/oj>).

² Smernica Európskeho parlamentu a Rady 2013/34/EÚ z 26. júna 2013 o ročných účtovných zvierkach, konsolidovaných účtovných zvierkach a súvisiacich správach určitých druhov podnikov, ktorou sa mení smernica Európskeho parlamentu a Rady 2006/43/ES a zrušujú smernice Rady 78/660/EHS a 83/349/EHS (Ú. v. EÚ L 182, 29.6.2013, s. 19, ELI: <http://data.europa.eu/eli/dir/2013/34/oj>).

- a) politiky externého zabezpečovania činností alebo iných dokumentov preukazujúcich súlad s požiadavkami bodu 2 prílohy II k nariadeniu (EÚ) 2024/3005;
- b) kópie všetkých existujúcich dohôd o externom zabezpečovaní činností.

Časť L – Iné činnosti vrátane očakávaných schválení

V príslušných prípadoch informácie o iných obchodných činnostiach žiadateľa vrátane:

- a) názvu a opisu akýchkoľvek iných obchodných činností, ktoré žiadateľ vykonáva alebo ktoré má v úmysle vykonávať;
- b) v príslušných prípadoch názov príslušného orgánu zodpovedného za dohľad nad činnosťami uvedenými v písmene a).

Časť M – Osobitné opatrenia, ktoré má žiadateľ vykonať

- a) v prípade ktorejkoľvek z činností uvedených v článku 16 ods. 1 písm. c), d) a f) nariadenia (EÚ) 2024/3005 informácie týkajúce sa osobitných opatrení, ktoré žiadateľ zaviedol v súlade s [regulačnými technickými predpismi o oddelení činností]:
- b) vysvetlenie, prečo žiadateľ považuje opatrenia uvedené v písmene a) za dostatočné.

Časť N – Predchádzajúce činnosti týkajúce sa ratingov ESG

V príslušných prípadoch informácie o predchádzajúcich činnostiach týkajúcich sa ratingov ESG vrátane:

- a) všetkých príslušných licencií s uvedením ich obdobia platnosti;
- b) všetkých produktov týkajúcich sa ratingov ESG, ktoré nie sú uvedené v časti H;
- c) názvu právneho subjektu, v rámci ktorého sa takéto činnosti vykonávali;
- d) v príslušných prípadoch názvu orgánu zodpovedného za dohľad nad takýmito činnosťami.

PRÍLOHA III

KONKRÉTNE DODATOČNÉ INFORMÁCIE SA MAJÚ POSKYTOVAŤ V ŽIADOSTI O UZNANIE POSKYTOVATEĽOV RATINGOV ESG USADENÝCH MIMO ÚNIE

Časť A – Právny zástupca v referenčnom členskom štáte

So zreteľom na právneho zástupcu uvedeného v článku 12 ods. 3 nariadenia (EÚ) 2024/3005:

- a) celé meno;
- b) identifikátor právnickej osoby (LEI), ak je k dispozícii;
- c) stanovy alebo iné zakladajúce dokumenty;
- d) informácia o tom, či sa nad ním vykonáva dohľad, a názov orgánu dohľadu;
- e) písomné potvrdenie orgánu právneho zástupcu, že koná v mene poskytovateľa ratingov ESG v súlade s článkom 12 ods. 3 nariadenia (EÚ) 2024/3005;
- f) meno, titul, adresa, e-mailová adresa a telefónne číslo kontaktnej osoby u právneho zástupcu.

Časť B – Informácie o opatreniach na zabezpečenie súladu

Pokiaľ ide o súlad s požiadavkami nariadenia (EÚ) 2024/3005, poskytovatelia ratingov ESG poskytujú:

- a) posúdenie primeranosti opatrení zavedených poskytovateľom ratingov ESG, ktoré vykonáva právny zástupca;
- b) opis opatrení, ktoré právny zástupca zaviedol na priebežné monitorovanie dodržiavania súladu.

Časť C – Informácie o obrate

Za každý z posledných troch po sebe nasledujúcich rokov:

- a) kópia výročných finančných správ poskytovateľa ratingov ESG za posledné tri po sebe nasledujúce roky vrátane prípadných individuálnych a konsolidovaných účtovných závierok;
- b) audítorské správy o ročných a konsolidovaných účtovných závierkach uvedených v písmene a), ak sú predmetom nezávislého externého auditu;
- c) ak audítorské správy uvedené v písmene b) nie sú k dispozícii, posúdenie čistého ročného obratu všetkých jeho činností nezávislým externým audítorom alebo osvedčenie príslušného orgánu tretej krajiny, v ktorej je poskytovateľ ratingov ESG usadený, o čistom ročnom obrate všetkých jeho činností.

Časť D – Informácie o ratingoch ESG, ktoré sa majú distribuovať v Únii

Zoznam skutočných alebo budúcich ratingov ESG vo formáte .csv, ktoré sú k dátumu podania žiadosti určené na uverejnenie alebo distribúciu v Únii.

Časť E – Informácie o činnostiach mimo Únie

V príslušných prípadoch, pokiaľ ide o činnosti poskytovateľa ratingov ESG mimo Únie:

- a) názov príslušného orgánu tretej krajiny zodpovedného za dohľad nad ním;
- b) adresa príslušného orgánu danej tretej krajiny;
- c) činnosť, na ktorú má poskytovateľ ratingov ESG licenciu alebo v súvislosti s ktorou sa vykonáva dohľad;
- d) príslušné obdobie, počas ktorého má poskytovateľ ratingov ESG licenciu alebo počas ktorej sa nad ním vykonáva dohľad.

PRÍLOHA IV

KONKRÉTNE DODATOČNÉ INFORMÁCIE SA MAJÚ POSKYTOVAŤ V SÚVISLOSTI SO SCHVAĽOVANÍM RATINGOV ESG

Údaj o tom, či poskytovateľ ratingov ESG žiada o povolenie na schvaľovanie ratingov ESG, ktoré poskytuje poskytovateľ ratingov ESG usadený mimo Únie, ako sa uvádza v článku 11 ods. 1 písm. a) nariadenia (EÚ) 2024/3005, a ak áno, pre každé očakávané schvaľovanie:

- a) názov právnych subjektov, od ktorých sa budú ratingy ESG schvaľovať, a ak sú k dispozícii, ich identifikátory právnickej osoby (LEI);
- b) informácie požadované podľa časti H prílohy II k tomuto nariadeniu pre každý produkt týkajúci sa ratingov ESG, ktorý sa má schvaľovať;
- c) objektívne dôvody schvaľovania každého produktu týkajúceho sa ratingov ESG;
- d) opatrenia zavedené poskytovateľom ratingov ESG na zabezpečenie súladu s článkom 11 ods. 1 nariadenia (EÚ) 2024/3005.

PRÍLOHA V

KONKRÉTNE DODATOČNÉ INFORMÁCIE SA MAJÚ POSKYTOVAŤ V SÚVISLOSTI S POSKYTOVANÍM REFERENČNÝCH HODNÔT

Údaj o tom, či poskytovateľ ratingov ESG žiada o povolenie poskytovať referenčné hodnoty v súlade s článkom 16 ods. 3 nariadenia (EÚ) 2024/3005, a ak áno:

- a) osobitné opatrenia, ktoré žiadateľ zaviedol v súlade s článkom 3 [regulačných technických predpisov o oddelení činností];
- b) posúdenie toho, prečo žiadateľ považuje opatrenia uvedené v písmene a) za dostatočné;
- c) informácie o tom, či poskytovateľ ratingov ESG poskytuje alebo má v úmysle poskytovať referenčné hodnoty, ktoré sledujú ciele udržateľnosti, najmä referenčné hodnoty EÚ pre investície do transformácie hospodárstva v súvislosti so zmenou klímy v zmysle vymedzenia v článku 3 bode 23a nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2016/1011³ alebo referenčnú hodnotu EÚ pre investície v súlade s Parížskou dohodou v zmysle vymedzenia v článku 3 bode 23b uvedeného nariadenia.

³ Nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2016/1011 z 8. júna 2016 o indexoch používaných ako referenčné hodnoty vo finančných nástrojoch a finančných zmluvách alebo na meranie výkonnosti investičných fondov, ktorým sa menia smernice 2008/48/ES a 2014/17/EÚ a nariadenie (EÚ) č. 596/2014 (Ú. v. EÚ L 171, 29.6.2016, s. 1, ELI: <http://data.europa.eu/eli/reg/2016/1011/oj>).