

Bruselj, 27. maj 2026
(OR. en)

9719/26
ADD 1

EF 161
ECOFIN 675
DELECT 92

SPREMNI DOPIS

Pošiljatelj: za generalno sekretarko Evropske komisije:
direktorica Martine DEPREZ

Datum prejema: 26. maj 2026

Prejemnik: Thérèse BLANCHET, generalna sekretarka Sveta Evropske unije

Št. dok. Kom.: C(2026) 3334 annex

Zadeva: PRILOGE
k
Delegirani uredbi Komisije (EU) .../...
o dopolnitvi Uredbe (EU) 2024/3005 Evropskega parlamenta in Sveta v
zvezi z regulativnimi tehničnimi standardi za določitev informacij, ki jih je
treba vključiti v vlogo za izdajo dovoljenja kot ponudnik ocen ESG in
vlogo za priznanje kot ponudnik ocen ESG

Delegacije prejmejo priloženi dokument C(2026) 3334 annex.

Priloga: C(2026) 3334 annex



EVROPSKA
KOMISIJA

Bruselj, 26.5.2026
C(2026) 3334 final

ANNEXES 1 to 5

PRILOGE

k

Delegirani uredbi Komisije (EU) .../...

o dopolnitvi Uredbe (EU) 2024/3005 Evropskega parlamenta in Sveta v zvezi z regulativnimi tehničnimi standardi za določitev informacij, ki jih je treba vključiti v vlogo za izdajo dovoljenja kot ponudnik ocen ESG in vlogo za priznanje kot ponudnik ocen ESG

PRILOGA I
SKLICI NA DOKUMENTE

Informacijam, ki jih je treba navesti v vlogi za izdajo dovoljenja ali priznanje v skladu s prilogami II, III, IV in V, se priloži naslednja ustrezno izpolnjena preglednica:

Ustrezna priloga k tej uredbi	Referenčna številka dokumenta	Naslov dokumenta	Poglavje, oddelek ali stran dokumenta, ki vsebuje informacije, oziroma razlog, zakaj informacije niso navedene
...			
...			
...			
...			

PRILOGA II

INFORMACIJE, KI JIH JE TREBA NAVESTI V VLOGI ZA IZDAJO DOVOLJENJA ALI PRIZNANJE

Del A – Splošne informacije

- (a) polno ime vložnika;
- (b) naslov registriranega sedeža vložnika v Uniji [država članica, mesto, ulica in hišna številka, poštna številka] ali naslov registriranega sedeža vložnika zunaj Unije [država, mesto, ulica in hišna številka, poštna številka], kot je ustrezno;
- (c) povezava do spletnega mesta vložnika;
- (d) če je na voljo, številka identifikatorja pravnih subjektov (LEI) vložnika.

Del B – Podatki o kontaktni osebi

- (a) ime;
- (b) naziv;
- (c) naslov;
- (d) elektronski naslov;
- (e) telefonska številka.

Del C – Pravni status

Dokazilo o pravnem statusu vložnika, kot je izpisek iz ustreznega poslovnega ali sodnega registra ali drugo enakovredno dokazilo.

Del D – Lastniška struktura

- (a) statut vložnika;
- (b) lastniška struktura vložnika, pri čemer se navede:
 - (i) odstotek kapitala;
 - (ii) vrsta lastniške udeležbe (neposredna ali posredna);
 - (iii) odstotek glasovalnih pravic zadevnih lastnikov;
- (c) diagram, ki prikazuje lastniške povezave med vložnikom, njegovimi obvladujočimi podjetji in njegovimi odvisnimi podjetji, pri čemer so vsa podjetja, vključena v diagram, identificirana s polnim pravnim imenom.

Del E – Dejavnosti

Za vsako podjetje, vključeno v diagram iz točke (c) dela D, ki izvaja dejavnosti ocenjevanja ESG ali katero koli dejavnost iz člena 16(1) Uredbe (EU) 2024/3005:

- (a) vrsta dejavnosti, ki se izvaja, pri čemer se navede, ali gre za dejavnost ocenjevanja ESG ali katero koli dejavnost iz člena 16(1) Uredbe (EU) 2024/3005;
- (b) kadar je ustrezno, ime pristojnega organa, odgovornega za nadzor zadevne dejavnosti.

Del F – Višje vodstvo

- (a) organizacijska shema, v kateri je podrobno opisana organizacijska struktura vložnika, vključno z jasno opredelitvijo vloge, dolžnosti in odgovornosti vsakega člana višjega vodstva;
- (b) za vsakega člana višjega vodstva:
 - (i) ime;
 - (ii) kraj rojstva;
 - (iii) datum rojstva;
 - (iv) vloga v višjem vodstvu vložnika;
 - (v) življenjepis, v katerem je prikazana vsaj raven kvalifikacij, izkušenj in usposobljenosti;
 - (vi) dokazilo, v obliki uradnega potrdila, o odsotnosti kazenske evidence v zvezi s pranjem denarja, financiranjem terorizma, opravljanjem finančnih ali podatkovnih storitev ali dejanji goljufije ali poneverbe.

Za namene točke (b)(vi), kadar tako potrdilo v zadevni državi ni na voljo, lastna izjava o dobrem ugledu in pooblastilo ESMA, da od zadevnih organov zahteva informacije o tem, ali je bil ta član obsojen za kaznivo dejanje v zvezi s pranjem denarja, financiranjem terorizma, opravljanjem finančnih ali podatkovnih storitev ali v zvezi z dejanji goljufije ali poneverbe.

Del G – Kadrovske viri

- (a) število bonitetnih analitikov, ki so neposredno vključeni v dejavnosti ocenjevanja ESG, ter povzetek njihovih splošnih izkušenj v panogi, raven usposobljenosti in položaj;
- (b) razen zaposlenih iz točke (a), število zaposlenih in drugih oseb, ki delajo za vložnika in so neposredno vključeni v dejavnosti ocenjevanja ESG, skupaj s povzetkom izkušenj v panogi, ravno usposobljenosti in položajem po področjih odgovornosti, ter so zaposleni na katerem koli od naslednjih področij:
 - (i) razvoj in pregled metodologij;
 - (ii) zbiranje in analiza podatkov;
 - (iii) razvoj, izvajanje in vzdrževanje sistemov informacijske tehnologije, virov, notranjih politik in postopkov ponudnika ocen ESG, potrebnih za skladnost z Uredbo (EU) 2024/3005.

Za racionalizacijo postopka prijave bi morale biti zagotovljene informacije na ravni ekipe ali skupine oseb, ki izvajajo dejavnosti.

Del H – Pričakovana pokritost trga

- (a) število produktov ocenjevanja ESG, ki jih namerava vložnik zagotavljati v Uniji;
- (b) za vsak produkt ocenjevanja ESG, ki ga namerava vložnik zagotavljati v Uniji:
 - (i) ime produkta;
 - (ii) opis produkta;
 - (iii) število ali pričakovano število zajetih ocenjevanih elementov.

Del I – Postopki in metodologije za ocene ESG

- (a) za vsak produkt ocenjevanja ESG, naveden na podlagi dela H, opis veljavnih postopkov in metodologij za izdajo ocen ESG, vključno z informacijo:
 - (i) ali vložnik pričakuje, da bo uporabil informacije, razkrite na podlagi Uredbe (EU) 2019/2088 Evropskega parlamenta in Sveta¹ in Direktive 2013/34/EU Evropskega parlamenta in Sveta²;
 - (ii) ali vložnik pričakuje, da bo uporabil metodologije, ki temeljijo na znanstvenih dokazih, in upošteva cilje Pariškega sporazuma ali drugih ustreznih mednarodnih sporazumov;
- (b) postopki za pregled ocen ESG;
- (c) postopki za pregled metodologij ocenjevanja ESG.

Del J – Politike ali postopki za ugotavljanje, obvladovanje in razkrivanje nasprotij interesov

Politike ali postopki, ki jih vložnik izvaja za ugotavljanje, obvladovanje in razkrivanje vseh nasprotij interesov iz člena 15 Uredbe (EU) 2024/3005, vključno z naslednjimi informacijami:

- (a) opis kanalov za notranje poročanje za prejemanje in obravnavanje informacij, ki jih predložijo osebe, ki prijavijo dejanske ali morebitne kršitve načela neodvisnosti, in ukrepov za zaščito identitete takih oseb;
- (b) postopek pregleda in odobritve za vključevanje novih strank, poslovanje z osebnimi računi zaposlenih, zunanje poslovne dejavnosti ter sprejemanje daril in gostoljubja;
- (c) merila za določitev nadomestil za osebe iz dela G;
- (d) pristojnosti upravljalnega organa.

Del K – Dogovori o zunanjem izvajanju

Kadar je ustrezno, dokumenti in informacije, povezani z vsemi obstoječimi ali načrtovanimi dogovori o zunanjem izvajanju dejavnosti, zajetih v Uredbi (EU) 2024/3005, vključno s:

- (a) politiko zunanjega izvajanja ali drugimi dokumenti, ki dokazujejo izpolnjevanje zahtev iz Priloge II, točka 2, k Uredbi (EU) 2024/3005;
- (b) kopijo vseh obstoječih pogodb o zunanjem izvajanju.

Del L – Druge dejavnosti, vključno s pričakovanimi odobritvami

Kadar je ustrezno, informacije o drugih poslovnih dejavnostih vložnika, vključno z:

- (a) nazivom in opisom vseh drugih poslovnih dejavnosti, ki jih vložnik izvaja ali jih namerava izvajati;

¹ Uredba (EU) 2019/2088 Evropskega parlamenta in Sveta z dne 27. novembra 2019 o razkritjih, povezanih s trajnostnostjo, v sektorju finančnih storitev (UL L 317, 9.12.2019, str. 1, ELI: <http://data.europa.eu/eli/reg/2019/2088/oj>).

² Direktiva 2013/34/EU Evropskega parlamenta in Sveta z dne 26. junija 2013 o letnih računovodskih izkazih, konsolidiranih računovodskih izkazih in povezanih poročilih nekaterih vrst podjetij, spremembi Direktive 2006/43/ES Evropskega parlamenta in Sveta ter razveljavitvi direktiv Sveta 78/660/EGS in 83/349/EGS (UL L 182, 29.6.2013, str. 19, ELI: <http://data.europa.eu/eli/dir/2013/34/oj>).

- (b) kadar je ustrezno, imenom pristojnega organa, odgovornega za nadzor dejavnosti iz točke (a).

Del M – Posebni ukrepi, ki jih mora uvesti vložnik

- (a) za katero koli dejavnost iz člena 16(1), točke (c), (d) in (f), Uredbe (EU) 2024/3005 informacije o posebnih ukrepih, ki jih je vložnik uvedel v skladu z [regulativni tehnični standardi o ločevanju poslovanja];
- (b) pojasnilo, zakaj vložnik meni, da so ukrepi iz točke (a) zadostni.

Del N – Predhodne dejavnosti ocenjevanja ESG

Kadar je ustrezno, informacije o predhodnih dejavnostih ocenjevanja ESG, vključno z:

- (a) vsemi zadevnimi dovoljenji in obdobji njihove veljavnosti;
- (b) vsemi predhodno zagotovljenimi produkti ocenjevanja ESG, ki niso navedeni v delu H;
- (c) imenom pravne osebe, pod katerim so se izvajale take dejavnosti;
- (d) kadar je ustrezno, imenom organa, odgovornega za nadzor takih dejavnosti.

PRILOGA III

POSEBNE, DODATNE INFORMACIJE, KI SE NAVEDAJO V LOGI ZA PRIZNANJE PONUDNIKOV OCEN ESG S SEDEŽEM ZUNAJ UNIJE

Del A – Pravni zastopnik v referenčni državi članici

V zvezi s pravnim zastopnikom iz člena 12(3) Uredbe (EU) 2024/3005:

- (a) polno ime;
- (b) identifikator pravnih subjektov (LEI), kadar je na voljo;
- (c) akt o ustanovitvi, statut ali drugi ustanovitveni dokumenti;
- (d) informacija o tem, ali se nadzoruje, in ime nadzornega organa;
- (e) pisna potrditev pooblastila pravnega zastopnika, da deluje v imenu ponudnika ocen ESG v skladu s členom 12(3) Uredbe (EU) 2024/3005;
- (f) ime, naziv, naslov, elektronski naslov in telefonska številka kontaktne osebe pri pravnem zastopniku.

Del B – Informacije o ukrepih za izpolnjevanje zahtev

Ponudniki ocen ESG v zvezi z izpolnjevanjem zahtev iz Uredbe (EU) 2024/3005 zagotovijo:

- (a) oceno ustreznosti ukrepov, ki jih je uvedel ponudnik ocen ESG, ki jo opravi pravni zastopnik;
- (b) opis ukrepov, ki jih je uvedel pravni zastopnik za stalno spremljanje izpolnjevanja zahtev.

Del C – Informacije o prihodku

Za vsako od zadnjih treh zaporednih let:

- (a) izvod letnih računovodskih poročil ponudnika ocen ESG za zadnja tri zaporedna leta, po potrebi vključno s posameznimi in konsolidiranimi računovodskimi izkazi;
- (b) revizijska poročila o letnih in konsolidiranih računovodskih izkazih iz točke (a), kadar se za ta opravlja neodvisna zunanja revizija;
- (c) kadar revizijska poročila iz točke (b) niso na voljo, ocena letnega čistega prihodka iz vseh dejavnosti, ki jo opravi neodvisni zunanji revizor, ali potrditev letnega čistega prihodka iz vseh dejavnosti s strani pristojnega organa tretje države, v kateri ima ponudnik ocen ESG sedež.

Del D – Informacije o ocenah ESG, ki naj bi se razpošiljale v Uniji

Seznam v formatu .csv, ki vsebuje sedanje ali potencialne ocene ESG, ki so na datum vloge namenjene za objavo ali razpošiljanje v Uniji.

Del E – Informacije o dejavnostih zunaj Unije

Kadar je ustrezno, v zvezi z dejavnostmi ponudnika ocen ESG zunaj Unije:

- (a) ime pristojnega organa tretje države, odgovornega za njegov nadzor;
- (b) naslov navedenega pristojnega organa tretje države;
- (c) dejavnost, v zvezi s katero ima ponudnik ocen ESG dovoljenje ali se nadzoruje;
- (d) zadevni datumi obdobja, za katero je ponudnik ocen ESG prejel dovoljenje ali v katerem se nadzoruje.

PRILOGA IV

POSEBNE, DODATNE INFORMACIJE, KI SE NAVEDAJO V ZVEZI Z ODOBRITVAMI OCEN ESG

Navedba, ali ponudnik ocen ESG prosi za dovoljenje za odobritev ocen ESG, ki jih zagotavlja ponudnik ocen ESG s sedežem zunaj Unije, kot je navedeno v členu 11(1), točka (a), Uredbe (EU) 2024/3005, in če je tako, za vsako pričakovano odobritev:

- (a) ime in, če je na voljo, identifikator pravnih subjektov (LEI) pravnih subjektov, katerih ocene ESG bodo odobrene;
- (b) informacije, ki se zahtevajo na podlagi dela H Priloge II k tej uredbi, za vsak produkt ocenjevanja ESG, ki naj bi se odobril;
- (c) objektivni razlogi za odobritev vsakega produkta ocenjevanja ESG;
- (d) ukrepi, ki jih je ponudnik ocen ESG sprejel za zagotovitev izpolnjevanja zahtev člena 11(1) Uredbe (EU) 2024/3005.

PRILOGA V

POSEBNE, DODATNE INFORMACIJE, KI SE NAVEDAJO V ZVEZI Z ZAGOTAVLJANJEM REFERENČNIH VREDNOSTI

Navedba, ali ponudnik ocen ESG prosi za dovoljenje za zagotavljanje referenčnih vrednosti v skladu s členom 16(3) Uredbe (EU) 2024/3005, in kadar je tako:

- (a) posebni ukrepi iz navedenega člena, ki jih je vložnik uvedel v skladu s členom 3 [regulativnih tehničnih standardov o ločevanju poslovanja];
- (b) ocena, zakaj vložnik meni, da so ukrepi iz točke (a) zadostni;
- (c) informacije o tem, ali ponudnik ocen ESG zagotavlja ali namerava zagotavljati referenčne vrednosti, ki uresničujejo trajnostne cilje, zlasti referenčne vrednosti EU za podnebni prehod, kot so opredeljene v členu 3, točka 23a, Uredbe (EU) 2016/1011 Evropskega parlamenta in Sveta³, ali referenčne vrednosti EU, usklajene s Pariškim sporazumom, kot so opredeljene v členu 3, točka 23b, navedene uredbe.

³ Uredba (EU) 2016/1011 Evropskega parlamenta in Sveta z dne 8. junija 2016 o indeksih, ki se uporabljajo kot referenčne vrednosti v finančnih instrumentih in finančnih pogodbah ali za merjenje uspešnosti investicijskih skladov, in spremembi direktiv 2008/48/ES in 2014/17/EU ter Uredbe (EU) št. 596/2014 (UL L 171, 29.6.2016, str. 1, ELI: <http://data.europa.eu/eli/reg/2016/1011/oj>).