

Bryssel den 27 maj 2026
(OR. en)

9719/26
ADD 1

EF 161
ECOFIN 675
DELECT 92

FÖLJENOT

från: Europeiska kommissionens generalsekreterare, undertecknat av Martine DEPREZ, direktör

inkom den: 26 maj 2026

till: Thérèse BLANCHET, generalsekreterare för Europeiska unionens råd

Komm. dok. nr: C(2026) 3334 annex

Ärende: BILAGOR
till
KOMMISSIONENS DELEGERADE FÖRORDNING (EU) .../...
om komplettering av Europaparlamentets och rådets förordning (EU) 2024/3005 vad gäller tekniska tillsynsstandarder som specificerar den information som ska anges i en ansökan om auktorisation som leverantör av ESG-betyg och i en ansökan om erkännande som leverantör av ESG-betyg

För delegationerna bifogas dokument – C(2026) 3334 annex.

Bilaga: C(2026) 3334 annex



EUROPEISKA
KOMMISSIONEN

Bryssel den 26.5.2026
C(2026) 3334 final

ANNEXES 1 to 5

BILAGOR

till

KOMMISSIONENS DELEGERADE FÖRORDNING (EU) .../...

om komplettering av Europaparlamentets och rådets förordning (EU) 2024/3005 vad gäller tekniska tillsynsstandarder som specificerar den information som ska anges i en ansökan om auktorisation som leverantör av ESG-betyg och i en ansökan om erkännande som leverantör av ESG-betyg

BILAGA I

HÄNVISNINGAR TILL HANDLINGAR

Den information som ska tillhandahållas i en ansökan om auktorisation eller ansökan om erkännande enligt bilagorna II, III, IV och V ska åtföljas av följande tabell, ifylld med tillämpliga uppgifter.

Relevant bilaga till denna förordning	Handlingens referensnummer	Handlingens titel	Kapitel, avsnitt eller sida i handlingen där informationen lämnas, eller skälet till att informationen inte lämnas
...			
...			
...			
...			

BILAGA II

INFORMATION SOM SKA LÄMNAS I EN ANSÖKAN OM AUKTORISATION ELLER ERKÄNNANDE

Del A – Allmän information

- (a) Sökandens fullständiga namn.
- (b) Adressen till sökandes stadgeenliga säte inom unionen [medlemsstat, stad, gatuadress, postnummer] eller adressen till den sökandes stadgeenliga säte utanför unionen [land, stad, gatuadress, postnummer], beroende på vad som är tillämpligt.
- (c) Länk till den sökandes webbplats.
- (d) I tillämpliga fall, den sökandes identifieringskod för juridiska personer.

Del B – Uppgifter om kontaktperson

- (a) Namn.
- (b) Befattning.
- (c) Adress.
- (d) E-postadress.
- (e) Telefonnummer.

Del C – Associationsform

Bevis på den sökandes associationsform, exempelvis ett utdrag från relevant handelsregister eller domstolsregister eller annat motsvarande intyg.

Del D – Ägarstruktur

- (a) Den sökandes bolagsordning.
- (b) Den sökandes ägarstruktur som anger följande:
 - i) Andel av kapital.
 - ii) Typ av innehav (direkt eller indirekt).
 - iii) Relevanta ägares andel av rösterna.
- (c) Ett schema som visar ägarkopplingar mellan den sökande, dess moderföretag och dotterföretag, där alla företag som ingår i schemat kan identifieras med sitt fullständiga juridiska namn.

Del E – Verksamhet

För varje företag som ingår i det schema som avses i punkt c i del D och som bedriver ESG-betygsättningsverksamhet eller någon av de verksamheter som förtecknas i artikel 16.1 i förordning (EU) 2024/3005 ska följande anges:

- (a) Typ av verksamhet som bedrivs, med angivande av huruvida det är en ESG-betygsättningsverksamhet eller någon av de verksamheter som förtecknas i artikel 16.1 i förordning (EU) 2024/3005.
- (b) I tillämpliga fall, namn på den behöriga myndighet med ansvar för tillsyn av den berörda verksamheten.

Del F – Företagsledning

- (a) Ett organisationsschema med uppgifter om den sökandes organisationsstruktur, inbegripet ett tydligt angivande av den roll, de skyldigheter och de ansvarsområden som varje medlem i företagsledningen har.
- (b) För varje medlem i företagsledningen ska följande anges:
 - i) Namn.
 - ii) Födelseort.
 - iii) Födelsedatum.
 - iv) Roll i den sökandes företagsledning.
 - v) Ett CV vari åtminstone kvalifikationsnivå, erfarenhet och utbildning anges.
 - vi) Bevis på att det inte finns något i belastningsregistret som rör penningtvätt, finansiering av terrorism, tillhandahållande av finansiella eller datarelaterade tjänster, bedrägeri eller förskingring, genom ett officiellt intyg.

Vid tillämpning av punkt b vi, om ett sådant intyg inte kan erhållas i det berörda landet, en egen försäkran om gott anseende och tillstånd till Esma att begära information från de relevanta myndigheterna om huruvida medlemmen har dömts för brott med koppling till penningtvätt, finansiering av terrorism, tillhandahållande av finansiella eller datarelaterade tjänster eller avseende bedrägeri eller förskingring.

Del G – Personalresurser

- (a) Antalet betygsanalytiker som är direkt involverade i ESG-betygsättningsverksamheten och en sammanfattning av deras övergripande branscherfarenhet, utbildningsnivå och tjänstgöringsnivå.
- (b) Med undantag för den personal som avses i punkt a, antalet anställda och andra personer som arbetar för den sökande som är direkt involverade i ESG-betygsättningsverksamhet och en sammanfattning av branscherfarenhet, utbildningsnivå och tjänstgöringsnivå per ansvarsområde och som arbetar med något av följande:
 - i) Utveckling och översyn av metoder.
 - ii) Insamling och analys av data.
 - iii) Utveckling, genomförande och upprätthållande av it-system, resurser, interna policyer och förfaranden hos leverantören av ESG-betyg som krävs för att efterleva förordning (EU) 2024/3005.

För att effektivisera ansökningsprocessen bör den information som lämnas vara på team- eller gruppnivå avseende de personer som utför verksamheten.

Del H – Förväntad marknadstäckning

- (a) Antalet ESG-betygsättningsprodukter som den sökande har för avsikt att tillhandahålla i unionen.
- (b) För varje ESG-betygsättningsprodukt som den sökande har för avsikt att tillhandahålla i unionen ska följande anges:

- i) Namn på produkten.
- ii) En beskrivning av produkten.
- iii) Antal eller förväntat antal betygsatta poster som omfattas.

Del I – Förfarande och metoder för ESG-betyg

- (a) För varje ESG-betygsättningsprodukt som anges enligt del H ska en beskrivning av de tillämpliga förfarandena och metoderna för att utfärda ESG-betyget anges, inbegripet information om följande:
 - i) Huruvida den sökande planerar att använda den information som offentliggjorts enligt Europaparlamentets och rådets förordning (EU) 2019/2088¹ och Europaparlamentets och rådets direktiv 2013/34/EU².
 - ii) Huruvida den sökande planerar att använda metoder som baseras på vetenskapliga bevis och tar hänsyn till målen i Parisavtalet eller andra relevanta internationella avtal.
- (b) Förfarande för översyn av ESG-betyg.
- (c) Förfarande för översyn av ESG-betygsättningsmetoder.

Del J – Policyer eller förfaranden för att identifiera, hantera och rapportera intressekonflikter

De policyer eller förfaranden som den sökande har genomfört för att identifiera, hantera och rapportera eventuella intressekonflikter i enlighet med artikel 15 i förordning (EU) 2024/3005, inbegripet följande information:

- (a) En beskrivning av interna rapporteringskanaler för att ta emot och hantera information som lämnas av personer som rapporterar faktiska eller möjliga brott mot principen om oberoende samt åtgärder som säkerställer att sådana personers identitet skyddas.
- (b) Översyns- och godkännandeprocessen för att ta upp nya kunder, anställdas handel för privat räkning, extern affärsverksamhet samt mottagande av gåvor och gästfrihet.
- (c) Kriterierna för att fastställa ersättning för de personer som avses i del G.
- (d) Ledningsorganets direktiv.

Del K – Arrangemang för utkontraktering

I tillämpliga fall, handlingar och information som rör befintliga eller planerade arrangemang för utkontraktering av verksamheter som omfattas av förordning (EU) 2024/3005, inbegripet följande:

¹ Europaparlamentets och rådets förordning (EU) 2019/2088 av den 27 november 2019 om hållbarhetsrelaterade upplysningar som ska lämnas inom den finansiella tjänstesektorn (EUT L 317, 9.12.2019, s. 1, ELI: <http://data.europa.eu/eli/reg/2019/2088/oj>).

² Europaparlamentets och rådets direktiv 2013/34/EU av den 26 juni 2013 om årsbokslut, koncernredovisning och rapporter i vissa typer av företag, om ändring av Europaparlamentets och rådets direktiv 2006/43/EG och om upphävande av rådets direktiv 78/660/EEG och 83/349/EEG (EUT L 182, 29.6.2013, s. 19, ELI: <http://data.europa.eu/eli/dir/2013/34/oj>).

- (a) Policy för utkontraktering eller andra handlingar som visar efterlevnad av kraven i punkt 2 i bilaga II till förordning (EU) 2024/3005.
- (b) En kopia av eventuella befintliga arrangemang för utkontraktering.

Del L – Andra verksamheter, inbegripet förväntade godkännanden

I tillämpliga fall, information om den sökandes andra kommersiella verksamhet, inbegripet följande:

- (a) Namn och beskrivning av all annan affärsverksamhet som den sökande bedriver eller har för avsikt att bedriva.
- (b) I tillämpliga fall, namn på den behöriga myndighet med ansvar för tillsyn av den verksamhet som avses i punkt a.

Del M – Särskilda åtgärder som den sökande ska genomföra

- (a) För någon av de verksamheter som avses i artikel 16.1 leden c, d och f i förordning (EU) 2024/3005, information om de särskilda åtgärder som den sökande har infört i enlighet med [teknisk tillsynsstandard om åtskillnad mellan verksamheter].
- (b) En förklaring till varför den sökande bedömer att de åtgärder som avses i punkt a är tillräckliga.

Del N – Tidigare ESG-betygsättningsverksamhet

I tillämpliga fall, information om tidigare ESG-betygsättningsverksamhet, inbegripet följande:

- (a) Eventuella relevanta licenser som innehas, inbegripet giltighetstid.
- (b) Eventuella ESG-betygsättningsprodukter som tillhandahållits tidigare och som inte anges i del H.
- (c) Namn på den juridiska person genom vilken sådan verksamhet genomfördes.
- (d) I tillämpliga fall, namn på den myndighet med ansvar för tillsyn av sådan verksamhet.

BILAGA III

SPECIFIK YTTERLIGARE INFORMATION SOM SKA LÄMNAS I EN ANSÖKAN OM ERKÄNNANDE AV LEVERANTÖRER AV ESG-BETYG SOM ÄR ETABLERADE UTANFÖR UNIONEN

Del A – Rättslig företrädare i referensmedlemsstaten

För den rättsliga företrädare som avses i artikel 12.3 i förordning (EU) 2024/3005 ska följande anges:

- (a) Fullständigt namn.
- (b) Identifieringskod för juridiska personer, i tillämpliga fall.
- (c) Bolagsordning, stadgar eller andra motsvarande handlingar.
- (d) Information om huruvida företrädaren står under tillsyn samt namn på tillsynsmyndigheten.
- (e) Skriftlig bekräftelse från den rättsliga företrädarens myndighet om att denna agerar på leverantören av ESG-betygs vägnar i enlighet med artikel 12.3 i förordning (EU) 2024/3005.
- (f) Namn, befattning, adress, e-postadress och telefonnummer till en kontaktperson för den rättsliga företrädaren.

Del B – Information om efterlevnadsåtgärder

Avseende efterlevnad av kraven i förordning (EU) 2024/3005 ska leverantörer av ESG-betyg tillhandahålla följande:

- (a) En bedömning av den juridiska företrädaren att de åtgärder som leverantören av ESG-betyg har infört är lämpliga.
- (b) En beskrivning av de åtgärder som den juridiska företrädaren har infört för att regelbundet övervaka efterlevnaden.

Del C – Information om omsättning

För vart och ett av de tre föregående åren i rad ska följande uppgifter lämnas:

- (a) En kopia av leverantören av ESG-betygs årsredovisningar för de tre föregående åren i rad, inbegripet enskilda och konsoliderade redovisningar, i tillämpliga fall.
- (b) Revisionsberättelser angående de årsredovisningar och konsoliderade redovisningar som avses i punkt a när sådana omfattas av oberoende extern revision.
- (c) Om ingen revisionsberättelse enligt vad som avses i punkt b finns tillgänglig, en bedömning av en oberoende extern revisor eller ett intyg från den behöriga myndigheten i det tredjeland där leverantören av ESG-betyg är etablerad avseende den årliga nettoomsättningen för dess samlade verksamhet.

Del D – Information om ESG-betyg avsedda att distribueras i unionen

En förteckning, i csv-format, över nuvarande eller framtida ESG-betyg som vid tillämpningsdatumet är avsedda att offentliggöras eller distribueras i unionen.

Del E – Information om verksamhet utanför unionen

I tillämpliga fall, för leverantörer av ESG-betygs verksamhet utanför unionen ska följande anges:

- (a) Namn på den behöriga myndigheten i tredjelandet som ansvarar för tillsyn.
- (b) Adress till den behöriga myndigheten i tredjelandet.
- (c) Verksamhet för vilken leverantören har tillstånd eller är föremål för tillsyn.
- (d) Respektive datum då leverantören av ESG-betyg fick tillstånd eller blev föremål för tillsyn.

BILAGA IV

SPECIFIK YTTERLIGARE INFORMATION SOM SKA LÄMNAS I SAMBAND MED GODKÄNNANDE AV ESG-BETYG

Uppgift om huruvida leverantören av ESG-betyg begär tillstånd för att godkänna ett ESG-betyg som tillhandahållits av en leverantör av ESG-betyg som är etablerad utanför unionen enligt vad som avses i artikel 11.1 a i förordning (EU) 2024/3005 och, när så är fallet, för varje förväntat godkännande, följande:

- (a) Namn och, i tillämpliga fall, identifieringskod för juridiska personer för de juridiska personer från vilka ESG-betyget kommer att godkännas.
- (b) Den information som krävs enligt del H bilaga II till denna förordning för varje ESG-betygsättningsprodukt som ska godkännas.
- (c) Objektiva skäl för godkännandet av varje ESG-betygsättningsprodukt.
- (d) De åtgärder som leverantören av ESG-betyg har vidtagit för att säkerställa efterlevnad av artikel 11.1 i förordning (EU) 2024/3005.

BILAGA V

SPECIFIK YTTERLIGARE INFORMATION SOM SKA LÄMNAS I SAMBAND MED TILLHANDAHÅLLANDE AV REFERENSVÄRDEN

Uppgift om huruvida leverantören av ESG-betyg begär tillstånd att tillhandahålla referensvärden i enlighet med artikel 16.3 i förordning (EU) 2024/3005.

- (a) De specifika åtgärder som den sökande har vidtagit i enlighet med artikel 3 i [teknisk tillsynsstandard om åtskillnad mellan verksamheter].
- (b) En bedömning av varför den sökande anser att de åtgärder som avses i punkt a är tillräckliga.
- (c) Information om huruvida leverantören av ESG-betyg tillhandahåller eller har för avsikt att tillhandahålla referensvärden som eftersträvar hållbarhetsmål, särskilt EU-referensvärden för klimatomställning enligt definitionen i artikel 3.23a i Europaparlamentets och rådets förordning (EU) 2016/1011³ eller EU-referensvärden för anpassning till Parisavtalet enligt definitionen i artikel 3.23b i samma förordning.

³ Europaparlamentets och rådets förordning (EU) 2016/1011 av den 8 juni 2016 om index som används som referensvärden för finansiella instrument och finansiella avtal eller för att mäta investeringsfonders resultat, och om ändring av direktiven 2008/48/EG och 2014/17/EU och förordning (EU) nr 596/2014 (EUT L 171, 29.6.2016, s. 1, ELI: <http://data.europa.eu/eli/reg/2016/1011/oj>).