

Bruxelles, den 27. maj 2026  
(OR. en)

9719/26

EF 161  
ECOFIN 675  
DELECT 92

## FØLGESKRIVELSE

---

fra: Martine DEPREZ, direktør, på vegne af generalsekretæren for Europa-Kommissionen

modtaget: 26. maj 2026

til: Thérèse BLANCHET, generalsekretær for Rådet for Den Europæiske Union

---

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

---

Vedr.: KOMMISSIONENS DELEGEREDE FORORDNING (EU) .../... af 26.5.2026 om supplerende regler til Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) 2024/3005 for så vidt angår reguleringsmæssige tekniske standarder, der præciserer de oplysninger, der skal indgå i en ansøgning om tilladelse til at operere som ESG-vurderingsleverandør og i en ansøgning om anerkendelse af en ESG-vurderingsleverandør

---

Hermed følger til delegationerne dokument C(2026) 3334 final.

---

Bilag: C(2026) 3334 final



Bruxelles, den 26.5.2026  
C(2026) 3334 final

**KOMMISSIONENS DELEGEREDE FORORDNING (EU) .../...**

**af 26.5.2026**

**om supplerende regler til Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) 2024/3005 for så vidt angår reguleringsmæssige tekniske standarder, der præciserer de oplysninger, der skal indgå i en ansøgning om tilladelse til at operere som ESG-vurderingsleverandør og i en ansøgning om anerkendelse af en ESG-vurderingsleverandør**

(EØS-relevant tekst)

## **BEGRUNDELSE**

### **1. BAGGRUND FOR DEN DELEGEREDE RETSAKT**

Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) 2024/3005 af 27. november 2024 om gennemsigtighed og integritet i forbindelse med miljømæssige, sociale og ledelsesmæssige (ESG) vurderingsaktiviteter og om ændring af forordning (EU) 2019/2088 og (EU) 2023/2859 (i det følgende benævnt "ESG-vurderingsforordningen") har til formål at forbedre kvaliteten af oplysninger vedrørende ESG-vurderinger ved at i) forbedre gennemsigtigheden af ESG-vurderingskarakteristika og -metoder og ii) sikre øget integritet i forbindelse med ESG-vurderingsleverandørers aktiviteter og forebyggelse af risici for interessekonflikter hos ESG-vurderingsleverandører.

Før der kan gennemføres tilsyn med ESG-vurderingsleverandører, skal ESMA først godkende en ansøger i overensstemmelse med de processer, der er fastsat i ESG-vurderingsforordningens artikel 6-8, eller anerkende en ansøger i overensstemmelse med ESG-vurderingsforordningens artikel 12.

For at disse vurderinger kan foretages på en effektiv måde, er de godkendelses- eller anerkendelsesprocesser, der er fastsat i ESG-vurderingsforordningens artikel 6-8 og artikel 12, understøttet af beføjelser vedrørende reguleringsmæssige tekniske standarder i henhold til artikel 6, stk. 3, og artikel 12, stk. 9, der har til formål yderligere at præcisere de oplysninger, der er anført i bilag I til ESG-vurderingsforordningen, og at fastlægge formen og indholdet af ansøgningen om anerkendelse.

En yderligere præcisering af oplysningskravene vil ikke føre til en væsentlig stigning i omkostningerne i forhold til det skøn, der er udarbejdet i forbindelse med forslaget. De af ESMA anslåede omkostninger ved den reguleringsmæssige tekniske standard er i overensstemmelse med de skøn, der er foretaget i konsekvensanalysen.

### **2. HØRINGER FORUD FOR RETSAKTENS VEDTAGELSE**

I overensstemmelse med artikel 10 i forordning (EU) nr. 1095/2010 (ESMA-forordningen) gennemførte ESMA en offentlig høring om udkast til reguleringsmæssige tekniske standarder i maj 2025. Den offentlige høring blev afsluttet den 20. juni. Der blev modtaget i alt 57 svar fra en bred vifte af interessenter, herunder deltagere på det finansielle marked, industrisammenslutninger, akademikere, vurderingsleverandører og andre interesserede parter. ESMA's endelige rapport om tekniske standarder i henhold til forordningen om gennemsigtighed og integritet i forbindelse med miljømæssige, sociale og ledelsesmæssige vurderingsaktiviteter blev forelagt Kommissionens tjenestegrene den 13. oktober 2025.

### **3. JURIDISKE ASPEKTER AF DEN DELEGEREDE RETSAKT**

I artikel 1 og 2 præciseres det, hvilke elementer der er relevante for en ansøgning om tilladelse, og derefter hvilke elementer der er relevante for en ansøgning om anerkendelse.

Artikel 3 omhandler ansøgningens format og formelle krav.

Artikel 4 omhandler kravene vedrørende de oplysninger, der skal gives om antallet af ansatte.

I artikel 5 præciseres det, hvordan forpligtelsen til at give oplysninger om politikker og procedurer skal opfyldes.

For så vidt angår bilagene til de reguleringsmæssige tekniske standarder bør oplysningerne i bilag II gives i forbindelse med både en ansøgning om tilladelse og en ansøgning om

anerkendelse. Hvis en ansøger om tilladelse ønsker at validere kreditvurderinger eller levere benchmarks, bør oplysningerne i bilag IV og V gives ud over oplysningerne i bilag II. For en ansøgning om anerkendelse bør de specifikke oplysninger i bilag III gives ud over oplysningerne i bilag II.

# KOMMISSIONENS DELEGEREDE FORORDNING (EU) .../...

af 26.5.2026

## om supplerende regler til Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) 2024/3005 for så vidt angår reguleringsmæssige tekniske standarder, der præciserer de oplysninger, der skal indgå i en ansøgning om tilladelse til at operere som ESG-vurderingsleverandør og i en ansøgning om anerkendelse af en ESG-vurderingsleverandør

(EØS-relevant tekst)

EUROPA-KOMMISSIONEN HAR —

under henvisning til traktaten om Den Europæiske Unions funktionsmåde,

under henvisning til Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) 2024/3005 af 27. november 2024 om gennemsigtighed og integritet i forbindelse med miljømæssige, sociale og ledelsesmæssige (ESG) vurderingsaktiviteter og om ændring af forordning (EU) 2019/2088 og (EU) 2023/2859<sup>1</sup>, særlig artikel 6, stk. 3, tredje afsnit, og artikel 12, stk. 9, tredje afsnit, og ud fra følgende betragtninger:

- (1) I overensstemmelse med de generelle mål i forordning (EU) 2024/3005, navnlig for at øge gennemsigtigheden og pålideligheden med hensyn til ESG-vurderingsleverandørers aktiviteter, bør nærværende forordning sikre, at de oplysninger, der skal indsendes til Den Europæiske Værdipapir- og Markedstilsynsmyndighed (ESMA) med henblik på godkendelses- og anerkendelsesprocesserne for ESG-vurderingsleverandører, er tilstrækkelige til, at ESMA kan træffe relevante informerede beslutninger.
- (2) De reguleringsmæssige tekniske standarder, der skal vedtages på grundlag af de beføjelser, der er fastsat i artikel 6, stk. 3, tredje afsnit, og artikel 12, stk. 9, tredje afsnit, i forordning (EU) 2024/3005, bør samles i en enkelt delegeret kommissionsforordning for at sikre, at alle bestemmelser om godkendelse, registrering og anerkendelse af ESG-vurderingsleverandører konsolideres i én forordning.
- (3) Oplysninger, der indsendes til ESMA, kan indeholde oplysninger om identiteten af kontaktpersonen, den øverste ledelse eller den retlige repræsentant for en ansøgende ESG-vurderingsleverandør samt af analytikere, ansatte og andre personer, der er direkte involveret i ESG-vurderingsaktiviteter. Sådanne oplysninger omfatter personoplysninger. I overensstemmelse med princippet om dataminimering, der er fastsat i artikel 4, stk. 1, litra c), i Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) 2018/1725<sup>2</sup>, bør der kun anmodes om personoplysninger, der er nødvendige, for at

<sup>1</sup> EUT L, 2024/3005, 12.12.2024, ELI: <http://data.europa.eu/eli/reg/2024/3005/oj>.

<sup>2</sup> Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) 2018/1725 af 23. oktober 2018 om beskyttelse af fysiske personer i forbindelse med behandling af personoplysninger i Unionens institutioner, organer, kontorer og agenturer og om fri udveksling af sådanne oplysninger og om ophævelse af forordning (EF) nr. 45/2001 og afgørelse nr. 1247/2002/EF (EUT L 295 af 21.11.2018, s. 39, ELI: <http://data.europa.eu/eli/reg/2018/1725/oj>).

ESMA kan vurdere, om en ansøgning om tilladelse til at operere som ESG-vurderingsleverandør eller om anerkendelse af en ESG-vurderingsleverandør opfylder kravene i forordning (EU) 2024/3005.

- (4) Denne forordning overholder de grundlæggende rettigheder og de principper, som anerkendes i Den Europæiske Unions charter om grundlæggende rettigheder, særlig retten til beskyttelse af personoplysninger. Behandling af personoplysninger med henblik på denne forordning vil skulle være i overensstemmelse med EU-retten om beskyttelse af personoplysninger. I den forbindelse bør enhver behandling af personoplysninger, som ESMA foretager i medfør af denne forordning, foretages i overensstemmelse med forordning (EU) 2018/1725.
- (5) Personoplysninger, navnlig dokumentation for, at der ikke foreligger straffeattester for hvert medlem af en ESG-vurderingsleverandørs øverste ledelse vedrørende hvidvask af penge, finansiering af terrorisme, levering af finansielle tjenesteydelser eller datatjenester, handlinger i form af svig eller underslæb, bør opbevares af den pågældende ESG-vurderingsleverandør og ESMA i højst fem år, efter at den pågældende øverste ledelse er ophørt med at varetage sin funktion.
- (6) For at sikre, at ESMA er i stand til at vurdere ESG-vurderingsleverandørers overholdelse af den relevante ramme, herunder de foranstaltninger og sikkerhedsforanstaltninger, der skal gennemføres af ESG-vurderingsleverandører i forbindelse med adskillelse af virksomhed og aktiviteter, bør ESG-vurderingsleverandører, der ønsker at ansøge om tilladelse til at levere benchmarks i overensstemmelse med artikel 16, stk. 3, i forordning (EU) 2024/3005 på det tidspunkt, hvor de ansøger om tilladelse til at operere i Unionen i overensstemmelse med nævnte forordnings artikel 6, stk. 1, give ESMA yderligere oplysninger i denne henseende.
- (7) Medlemmer af ESG-vurderingsleverandørers øverste ledelse udøver betydelig indflydelse på sådanne vurderingsleverandørers aktiviteter. Det er derfor nødvendigt at kræve, at ESG-vurderingsleverandører i deres ansøgning om tilladelse medtager dokumentation for sådanne medlemmers gode omdømme og et officielt certifikat eller tilsvarende dokumentation fra hvert medlem af den øverste ledelse for, at der ikke forefindes domsfældelser for visse strafbare handlinger. Det officielle certifikat bør være tilstrækkeligt nyt til at give et ajourført sikkerhedsniveau og bør dække en tilstrækkelig lang periode.
- (8) I henhold til litra g), i bilag I til forordning (EU) 2024/3005 skal ansøgninger om tilladelse angive antallet af vurderingsanalytikere, ansatte og andre personer, der arbejder for ansøgeren, og som er direkte involveret i ESG-vurderingsaktiviteter, samt indeholde oplysninger om deres erfaring og uddannelse. For yderligere at præcisere dette krav og under hensyntagen til forskellige typer vurderinger bør disse oplysninger også omfatte de analytikere og det personale, der arbejder med at udvikle og gennemgå ESG-vurderingsmetoderne, og som gennemfører og vedligeholder de systemer, ressourcer og procedurer, der er nødvendige, for at ESG-vurderingsleverandører kan opfylde deres forpligtelser i henhold til forordning (EU) 2024/3005. For at strømline ansøgningsprocessen bør de oplysninger, der gives, være på team- eller gruppeniveau for de personer, der udfører aktiviteterne.
- (9) Artikel 16 i forordning (EU) 2024/3005 foreskriver, at ESG-vurderingsleverandører ikke må deltage i visse aktiviteter, eller at ESG-vurderingsleverandører skal adskille sådanne aktiviteter fra deres ESG-vurderingsaktiviteter. For at kontrollere om ansøgeren har taget de nødvendige skridt til at sikre, at de øvrige aktiviteter eller

tjenester, ansøgeren udbyder, ikke unødigt griber ind i eller bringer integriteten i forbindelse med ESG-vurderingsaktiviteterne i fare, bør ansøgeren fremlægge en passende mængde oplysninger om de foranstaltninger, der er truffet i henhold til artikel 16, stk. 2 og 3, i forordning (EU) 2024/3005.

- (10) For at garantere sikkerheden og forbedre dataforvaltningen og -anvendeligheden i lyset af den øgede digitalisering bør alle oplysninger, der indsendes til ESMA i en ansøgning, være maskinlæsbare, strukturerede, så de let kan identificeres, genkendes og udtrækkes af en softwareapplikation, og leveres på et varigt medium.
- (11) For at bistå ESMA med at identificere de dokumenter, som en ansøger har indsendt som led i ansøgningen om tilladelse og registrering, bør der angives et unikt referencenummer for hvert enkelt dokument.
- (12) Af hensyn til sikkerheden og ansvarligheden bør en ansøgning om tilladelse eller registrering, der indgives til ESMA, indeholde et brev underskrevet af et medlem af ansøgerens øverste ledelse, hvori det attesteres, at de indsendte oplysninger efter det pågældende medlems bedste overbevisning er nøjagtige og fuldstændige.
- (13) Da nærværende forordning supplerer forordning (EU) 2024/3005, som finder anvendelse fra den 2. juli 2026, bør anvendelsesdatoerne for de to forordninger bringes i overensstemmelse med hinanden.
- (14) Den Europæiske Tilsynsførende for Databeskyttelse er blevet hørt i overensstemmelse med artikel 42, stk. 1, i forordning (EU) 2018/1725 og afgav en udtalelse den 5. maj 2026.
- (15) Denne forordning er baseret på det udkast til reguleringsmæssige tekniske standarder, som ESMA har forelagt Kommissionen.
- (16) ESMA har afholdt åbne offentlige høringer om det udkast til reguleringsmæssige tekniske standarder, som denne forordning er baseret på, analyseret de potentielle omkostninger og fordele herved samt anmodet om rådgivning fra interessentgruppen for værdipapirer og markeder, som er nedsat i henhold til artikel 37 i Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) nr. 1095/2010<sup>3</sup> —

VEDTAGET DENNE FORORDNING:

#### *Artikel 1*

#### **Ansøgning om tilladelse til at operere som ESG-vurderingsleverandør**

1. En ansøger om tilladelse til at operere som leverandør af miljømæssige, sociale og ledelsesmæssige (ESG) vurderinger skal ud over de oplysninger, der er omhandlet i bilag I til forordning (EU) 2024/3005, indsende de oplysninger, der er omhandlet i bilag II, til Den Europæiske Værdipapir- og Markedstilsynsmyndighed (ESMA).
2. En ESG-vurderingsleverandør, der indgiver en ansøgning om tilladelse med henblik på validering sammen med en ansøgning i henhold til stk. 1, skal ud over de oplysninger, der er omhandlet i bilag I til forordning (EU) 2024/3005, og de oplysninger, der er omhandlet i nærværende forordnings bilag II, i sin ansøgning om tilladelse til at operere som ESG-

---

<sup>3</sup> Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) nr. 1095/2010 af 24. november 2010 om oprettelse af en europæisk tilsynsmyndighed (Den Europæiske Værdipapir- og Markedstilsynsmyndighed), om ændring af afgørelse nr. 716/2009/EF og om ophævelse af Kommissionens afgørelse 2009/77/EF (EUT L 331 af 15.12.2010, s. 84, ELI: <http://data.europa.eu/eli/reg/2010/1095/oj>).

vurderingsleverandør medtage de oplysninger, der er omhandlet i nærværende forordnings bilag IV.

3. En ESG-vurderingsleverandør, der indgiver en anmodning om at levere benchmarks, skal ud over de oplysninger, der er omhandlet i bilag I til forordning (EU) 2024/3005, og de oplysninger, der er omhandlet i nærværende forordnings bilag II, i sin ansøgning om tilladelse til at operere som ESG-vurderingsleverandør medtage de oplysninger, der er omhandlet i nærværende forordnings bilag V.

#### *Artikel 2*

### **Ansøgning om anerkendelse af en ESG-vurderingsleverandør, der er etableret uden for Unionen**

En ansøger om anerkendelse som ESG-vurderingsleverandør, der er etableret uden for Unionen, skal ud over de oplysninger, der er omhandlet i artikel 12, stk. 4, i forordning (EU) 2024/3005, forelægge ESMA de oplysninger, der er omhandlet i nærværende forordnings bilag II og III.

#### *Artikel 3*

### **Ansøgningens format**

1. En ansøger skal tildele hvert af de dokumenter, der indsendes, et unikt referencenummer. Det skal klart angive, hvilket specifikt krav i denne forordning de indsendte oplysninger henviser til, og hvilket dokument disse oplysninger gives i.

2. Ansøgere skal give ESMA de oplysninger, der er omhandlet i bilag II, III, IV og V til denne forordning, i et maskinlæsbart format, som:

- a) tillader, at oplysningerne forbliver tilgængelige i en periode, der er tilstrækkelig lang til formålet med ansøgningen
- b) giver mulighed for uændret reproduktion af de lagrede oplysninger.

3. En ansøger skal i sin ansøgning vedlægge et brev underskrevet af et medlem af ansøgerens øverste ledelse, hvori det attesteres, at de indsendte oplysninger på indsendelsesdatoen efter medlemmets bedste overbevisning er nøjagtige og fuldstændige.

#### *Artikel 4*

### **Antal ansatte**

Ansøgere om tilladelse som omhandlet i artikel 1 eller ansøgere om anerkendelse som omhandlet i artikel 2 skal anslå deres antal ansatte på grundlag af fuldtidsækvivalenter, der beregnes som det samlede årlige antal arbejdstimer for alle ansatte divideret med en arbejdstagers maksimale antal lønnede arbejdstimer i et arbejdsår som fastsat i den gældende nationale lovgivning.

#### *Artikel 5*

### **Politikker og procedurer**

Ansøgere om tilladelse som omhandlet i artikel 1 eller ansøgere om anerkendelse som omhandlet i artikel 2 skal fremlægge kopier af de politikker og procedurer, der er vedtaget for at overholde bilag II, del j, k og m, bilag IV og bilag V til denne forordning.

*Artikel 6*

**Ikrafttræden og anvendelse**

Denne forordning træder i kraft dagen efter offentliggørelsen i *Den Europæiske Unions Tidende*.

Den finder anvendelse fra den 2. juli 2026.

Denne forordning er bindende i alle enkeltheder og gælder umiddelbart i hver medlemsstat.

Udfærdiget i Bruxelles, den 26.5.2026.

*På Kommissionens vegne*

*Formand*

*Ursula VON DER LEYEN*