



Bryssel, 27. toukokuuta 2026
(OR. en)

9719/26

EF 161
ECOFIN 675
DELECT 92

SAATE

Lähettäjä:	Euroopan komission pääsihteeri, allekirjoittajana johtaja Martine DEPREZ
Saapunut:	26. toukokuuta 2026
Vastaanottaja:	Thérèse BLANCHET, Euroopan unionin neuvoston pääsihteeri
Kom:n asiak. nro:	C(2026) 3334 final
Asia:	KOMISSION DELEGOITU ASETUS (EU) .../..., annettu 26.5.2026, Euroopan parlamentin ja neuvoston asetuksen (EU) 2024/3005 täydentämisestä ESG-luokitusten tarjoajan toimilupahakemukseen ja ESG-luokitusten tarjoajan tunnustamista koskevaan hakemukseen sisällytettävät tiedot täsmentävillä teknisillä sääntelystandardeilla

Valtuuskunnille toimitetaan oheisena asiakirja C(2026) 3334 final.

Liite: C(2026) 3334 final



Bryssel 26.5.2026
C(2026) 3334 final

KOMISSION DELEGOITU ASETUS (EU) .../...,

annettu 26.5.2026,

Euroopan parlamentin ja neuvoston asetuksen (EU) 2024/3005 täydentämisestä ESG-luokitusten tarjoajan toimilupahakemukseen ja ESG-luokitusten tarjoajan tunnustamista koskevaan hakemukseen sisällytettävät tiedot täsmentävillä teknisillä sääntelystandardeilla

(ETA:n kannalta merkityksellinen teksti)

PERUSTELUT

1. DELEGOIDUN SÄÄDÖKSEN TAUSTA

Ympäristöön, yhteiskuntaan ja hyvään hallintotapaan (ESG) liittyvän luokitustoiminnan läpinäkyvyydestä ja integriteetistä ja asetusten (EU) 2019/2088 ja (EU) 2023/2859 muuttamisesta 27 päivänä marraskuuta 2024 annetulla Euroopan parlamentin ja neuvoston asetuksella (EU) 2024/3005 (ESG-luokitusasetus) pyritään parantamaan ESG-luokituksia koskevien tietojen laatua i) parantamalla ESG-luokitusten ominaisuuksien ja luokitusmenetelmien läpinäkyvyyttä sekä ii) varmistamalla ESG-luokitusten tarjoajien toiminnan suurempi integriteetti ja eturistiriitojen ehkäiseminen ESG-luokitusten tarjoajien tasolla.

Ennen kuin ESG-luokitusten tarjoajia voidaan valvoa, arvopaperimarkkinaviranomaisen (ESMA) on ensin myönnettävä hakijalle toimilupa ESG-luokitusasetuksen 6–8 artiklassa säädettyjen menettelyjen mukaisesti tai tunnustettava hakija ESG-luokitusasetuksen 12 artiklan mukaisesti.

Jotta nämä arvioinnit voidaan suorittaa tehokkaasti ja tuloksellisesti, ESG-luokitusasetuksen 6–8 ja 12 artiklassa säädettyihin toimilupa- tai tunnustamismenettelyihin liittyen on 6 artiklan 3 kohdassa ja 12 artiklan 9 kohdassa annettu valtuutus laatia teknisiä sääntelystandardeja, joiden tarkoituksena on täsmentää ESG-luokitusasetuksen liitteessä I lueteltuja tietoja ja määrittää tunnustamista koskevan hakemuksen muoto ja sisältö.

Tietovaatimusten tarkempi määrittely ei johda kustannusten merkittävään nousuun verrattuna ehdotusta varten laadittuun arvioon. ESMAn arvioimat teknisen sääntelystandardin kustannukset vastaavat vaikutustenarvioinnissa esitetyjä arvioita.

2. SÄÄDÖKSEN HYVÄKSYMISTÄ EDELTÄNEET KUULEMISET

ESMA järjesti toukokuussa 2025 asetuksen (EU) N:o 1095/2010 (ESMA-asetus) 10 artiklan mukaisesti julkisen kuulemisen teknisten sääntelystandardien luonnoksista. Julkinen kuuleminen päättyi 20. kesäkuuta. Kuulemiseen saatiin yhteensä 57 vastausta useilta eri sidosryhmiltä, kuten finanssimarkkinoiden toimijoilta, toimialajärjestöiltä, tutkijoilta, luokitusten tarjoajilta ja muilta asianomaisilta osapuolilta. ESMAn loppuraportti ympäristöön, yhteiskuntaan ja hyvään hallintotapaan liittyvän luokitustoiminnan läpinäkyvyydestä ja integriteetistä annetun asetuksen mukaisista teknisistä standardeista toimitettiin komission yksiköille 13. lokakuuta 2025.

3. DELEGOIDUN SÄÄDÖKSEN OIKEUDELLINEN SISÄLTÖ

Delegoidun asetuksen 1 ja 2 artiklassa täsmennetään, mitkä seikat ovat merkityksellisiä toimilupahakemuksen ja tunnustamista koskevan hakemuksen kannalta.

Delegoidun asetuksen 3 artiklassa esitetään hakemuksen toimitusmuoto ja muotovaatimukset.

Delegoidun asetuksen 4 artiklassa esitetään työntekijöiden lukumäärästä annettavia tietoja koskevat vaatimukset.

Delegoidun asetuksen 5 artiklassa selvennetään, miten toimintaperiaatteita ja menettelyjä koskevien tietojen antamista koskeva velvoite täytetään.

Teknisten sääntelystandardien liitteessä II esitetyt tiedot olisi toimitettava sekä toimilupahakemuksen että tunnustamista koskevan hakemuksen yhteydessä. Jos toimiluvan hakija haluaa vahvistaa luottoluokituksia tai tarjota vertailuarvoja, liitteen II tietojen lisäksi

olisi annettava liitteiden IV ja V tiedot. Tunnustamista koskevan hakemuksen yhteydessä liitteessä II esitettyjen tietojen lisäksi olisi annettava liitteessä III esitetyt yksityiskohtaiset tiedot.

KOMISSION DELEGOITU ASETUS (EU) .../...,

annettu 26.5.2026,

Euroopan parlamentin ja neuvoston asetuksen (EU) 2024/3005 täydentämisestä ESG-luokitusten tarjoajan toimilupahakemukseen ja ESG-luokitusten tarjoajan tunnustamista koskevaan hakemukseen sisällytettävät tiedot täsmentävillä teknisillä sääntelystandardeilla

(ETA:n kannalta merkityksellinen teksti)

EUROOPAN KOMISSIO, joka

ottaa huomioon Euroopan unionin toiminnasta tehdyn sopimuksen,

ottaa huomioon ympäristöön, yhteiskuntaan ja hyvään hallintotapaan (ESG) liittyvän luokitustoiminnan läpinäkyvyydestä ja integriteetistä ja asetusten (EU) 2019/2088 ja (EU) 2023/2859 muuttamisesta 27 päivänä marraskuuta 2024 annetun Euroopan parlamentin ja neuvoston asetuksen (EU) 2024/3005¹ ja erityisesti sen 6 artiklan 3 kohdan kolmannen alakohdan ja 12 artiklan 9 kohdan kolmannen alakohdan,

sekä katsoo seuraavaa:

- (1) Asetuksen (EU) 2024/3005 yleisten tavoitteiden mukaisesti ja erityisesti ESG-luokitusten tarjoajien toiminnan läpinäkyvyyden ja luotettavuuden parantamiseksi on aiheellista varmistaa tällä asetuksella, että tiedot, jotka on toimitettava Euroopan arvopaperimarkkinaviranomaiselle (ESMA) ESG-luokitusten tarjoajien toimilupa- ja tunnustamisen menettelyjä varten, ovat riittävät, jotta ESMA voi tehdä tietoon perustuvia päätöksiä.
- (2) Asetuksen (EU) 2024/3005 6 artiklan 3 kohdan kolmannessa alakohdassa ja 12 artiklan 9 kohdan kolmannessa alakohdassa säädettyjen valtuuksien perusteella hyväksyttävät tekniset sääntelystandardit olisi yhdistettävä yhdeksi komission delegoiduksi asetukseksi, jotta kaikki ESG-luokitusten tarjoajien toimilupa-, rekisteröinti- ja tunnustamista koskevat säännökset voidaan koota yhteen asetukseen.
- (3) ESMALLE toimitetut tiedot voivat sisältää tietoja hakijana olevan ESG-luokitusten tarjoajan yhteyshenkilön, ylimmän johdon jäsenten tai laillisen edustajan sekä analyytikkojen, työntekijöiden ja muiden ESG-luokitustoimintaan suoraan osallistuvien henkilöiden henkilöllisyydestä, mukaan lukien henkilötietoja. Euroopan parlamentin ja neuvoston asetuksen (EU) 2018/1725² 4 artiklan 1 kohdan c alakohdassa vahvistetun tietojen minimoinnin periaatteen mukaisesti olisi pyydettävä ainoastaan henkilötietoja, jotka ovat tarpeen, jotta ESMA voi arvioida, onko ESG-

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

² Euroopan parlamentin ja neuvoston asetus (EU) 2018/1725, annettu 23 päivänä lokakuuta 2018, luonnollisten henkilöiden suojelusta unionin toimielinten, elinten ja laitosten suorittamassa henkilötietojen käsittelyssä ja näiden tietojen vapaasta liikkuvuudesta sekä asetuksen (EY) N:o 45/2001 ja päätöksen N:o 1247/2002/EY kumoamisesta (EUVL L 295, 21.11.2018, s. 39, ELI: <http://data.europa.eu/eli/reg/2018/1725/oj>).

luokitusten tarjoajan toimilupahakemus tai ESG-luokitusten tarjoajan tunnustamista koskeva hakemus asetuksessa (EU) 2024/3005 säädettyjen vaatimusten mukainen.

- (4) Tässä asetuksessa kunnioitetaan perusoikeuksia ja noudatetaan Euroopan unionin perusoikeuskirjassa tunnustettuja periaatteita, erityisesti oikeutta henkilötietojen suojaan. Tämän asetuksen soveltamiseksi tapahtuva henkilötietojen käsittely olisi toteutettava henkilötietojen suojaan koskevan sovellettavan unionin lainsäädännön mukaisesti. Kaikessa ESMAn tämän asetuksen soveltamiseksi suorittamassa henkilötietojen käsittelyssä olisi noudatettava asetusta (EU) 2018/1725.
- (5) Kyseisen ESG-luokitusten tarjoajan ja ESMAn olisi säilytettävä henkilötietoja, erityisesti näyttöä siitä, ettei yhdelläkään ESG-luokitusten tarjoajan ylimmän johdon jäsenellä ole rahanpesuun, terrorismin rahoitukseen, rahoituspalvelujen tai tietopalvelujen tarjoamiseen, petoksiin tai kavalluksiin liittyviä rikosrekisterimerkintöjä, enintään viiden vuoden ajan sen jälkeen, kun kyseinen ylin johto on lakannut hoitamasta tehtäväänsä.
- (6) Jotta varmistetaan, että ESMA pystyy arvioimaan, noudattavatko ESG-luokitusten tarjoajat asiaankuuluvaa sääntelykehystä, mukaan lukien niiden toimenpiteiden ja suoja-toimien osalta, jotka ESG-luokitusten tarjoajien on toteutettava eriyttääkseen liiketoiminnan ja toiminnot, ESG-luokitusten tarjoajien, jotka haluavat hakea lupaa vertailuarvojen tarjoamista varten asetuksen (EU) 2024/3005 16 artiklan 3 kohdan mukaisesti samalla, kun ne hakevat toimilupaa unionissa toimimista varten kyseisen asetuksen 6 artiklan 1 kohdan mukaisesti, olisi toimitettava ESMAlle asiaa koskevia lisätietoja.
- (7) ESG-luokitusten tarjoajien ylimmän johdon jäsenillä on merkittävä vaikutusvalta luokitusten tarjoajien toimintaan. Sen vuoksi on tarpeen edellyttää, että ESG-luokitusten tarjoajat sisällyttävät toimilupahakemuksensa todisteen ylimmän johdon jäsenten hyvästä maineesta sekä kultakin ylimmän johdon jäseneltä virallisen todistuksen tai vastaavan todisteen siitä, ettei heitä ole tuomittu tietyistä rikoksista. Virallisen todistuksen olisi oltava riittävän tuore, jotta sen sisältämät tiedot ovat ajantasaisia, ja sen olisi katettava riittävän pitkä ajanjakso.
- (8) Asetuksen (EU) 2024/3005 liitteessä I olevassa g alakohdassa edellytetään, että toimilupahakemuksessa ilmoitetaan luokitusanalyttikkojen, työntekijöiden ja muiden hakijalle työskentelevien, ESG-luokitustoimintaan suoraan osallistuvien henkilöiden lukumäärä ja heillä olevan kokemuksen ja koulutuksen taso. Tämän vaatimuksen täsmentämiseksi ja erityyppisten arviointien huomioon ottamiseksi kyseisten tietojen olisi katettava myös analyttikot ja henkilöstö, jotka kehittävät ja tarkistavat ESG-luokitusmenetelmää ja jotka vastaavat niiden järjestelmien, resurssien ja menettelyjen käyttöönotosta ja ylläpidosta, joita ESG-luokitusten tarjoajat tarvitsevat täyttääkseen asetuksen (EU) 2024/3005 mukaiset velvoitteensa. Hakuprosessin sujuvoittamiseksi tiedot olisi annettava kyseistä toimintaa suorittavan ryhmän tai tiimin tasolla.
- (9) Asetuksen (EU) 2024/3005 16 artiklassa kielletään ESG-luokitusten tarjoajia osallistumasta tiettyihin toimintoihin tai edellytetään niitä eriyttämään kyseiset toiminnot niiden ESG-luokitustoiminnasta. Jotta voidaan tarkistaa, onko hakija toteuttanut tarvittavat toimenpiteet varmistaa, etteivät sen muut toiminnot tai muut sen tarjoamat palvelut häiritse kohtuuttomasti sen ESG-luokitustoimintaa tai vaaranna sen ESG-luokitustoiminnan integriteettiä, hakijoiden olisi esitettävä riittävästi tietoa käyttöön otetuista, asetuksen (EU) 2024/3005 16 artiklan 2 ja 3 kohdan mukaisista toimenpiteistä.

- (10) Jotta voidaan ylläpitää turvallisuutta ja parantaa tiedonhallintaa ja tiedon käytettävyyttä digitalisaation lisääntyessä, kaikki hakemuksen tiedot olisi toimitettava ESMA:lle pysyvällä välineellä, koneluettavassa muodossa ja jäseneltynä niin, että ne on helppo yksilöidä, tunnistaa ja poimia ohjelmistosovelluksella.
- (11) Jotta ESMA:n olisi helpompi yksilöidä asiakirjat, jotka hakija on toimittanut osana toimilupa- ja rekisteröintihakemusta, kullekin asiakirjalle olisi annettava yksilöllinen viitenumero.
- (12) Varmuuden ja vastuuvollisuuden vuoksi ESMA:lle toimitettavaan toimilupa- tai rekisteröintihakemukseen olisi liitettävä hakijan ylemmän johdon jäsenen allekirjoittama kirje, jossa vakuutetaan, että toimitetut tiedot ovat kyseisen jäsenen parhaan tietämyksen mukaan oikeita ja täydellisiä.
- (13) Koska tällä asetuksella täydennetään asetusta (EU) 2024/3005, jota sovelletaan 2 päivästä heinäkuuta 2026, on aiheellista yhdenmukaistaa näiden kahden asetuksen soveltamispäivät.
- (14) Euroopan tietosuojavaltuutettua on kuultu asetuksen (EU) 2018/1725 42 artiklan 1 kohdan mukaisesti, ja hän on antanut lausunnon 5 päivänä toukokuuta 2026.
- (15) Tämä asetus perustuu ESMA:n komissiolle toimittamiin teknisten säätelystandardien luonnoksiin.
- (16) ESMA on järjestänyt avoimia julkisia kuulemisia tämän asetuksen perustana olevista teknisten säätelystandardien luonnoksista, analysoinut niihin mahdollisesti liittyviä kustannuksia ja hyötyjä sekä pyytänyt lausunnon Euroopan parlamentin ja neuvoston asetuksen (EU) N:o 1095/2010³ 37 artiklan mukaisesti perustetulta arvopaperimarkkina-alan osallisryhmältä,

ON HYVÄKSYNYT TÄMÄN ASETUKSEN:

1 artikla

ESG-luokitusten tarjoajana toimimista koskeva toimilupahakemus

1. Hakijan, joka hakee ympäristöön, yhteiskuntaan ja hyvään hallintotapaan (ESG) liittyvien luokitusten tarjoajan toimilupaa, on toimitettava Euroopan arvopaperimarkkinaviranomaiselle (ESMA) asetuksen (EU) 2024/3005 liitteessä I tarkoitettujen tietojen lisäksi liitteessä II tarkoitettut tiedot.
2. ESG-luokitusten tarjoajan, joka jättää 1 kohdassa tarkoitettun hakemuksen kanssa hyväksymislupaa koskevan hakemuksen, on asetuksen (EU) 2024/3005 liitteessä I tarkoitettujen tietojen ja tämän asetuksen liitteessä II tarkoitettujen tietojen lisäksi sisällytettävä ESG-luokitusten tarjoajan toimilupahakemukseensa tämän asetuksen liitteessä IV tarkoitettut tiedot.
3. ESG-luokitusten tarjoajan, joka jättää vertailuarvojen tarjoamista koskevan pyynnön, on asetuksen (EU) 2024/3005 liitteessä I tarkoitettujen tietojen ja tämän asetuksen liitteessä II tarkoitettujen tietojen lisäksi sisällytettävä ESG-luokitusten tarjoajan toimilupahakemukseensa tämän asetuksen liitteessä V tarkoitettut tiedot.

³ Euroopan parlamentin ja neuvoston asetus (EU) N:o 1095/2010, annettu 24 päivänä marraskuuta 2010, Euroopan valvontaviranomaisen (Euroopan arvopaperimarkkinaviranomainen) perustamisesta sekä päätöksen N:o 716/2009/EY muuttamisesta ja komission päätöksen 2009/77/EY kumoamisesta (EUVL L 331, 15.12.2010, s. 84, ELI: <http://data.europa.eu/eli/reg/2010/1095/oj>).

2 artikla

Unionin ulkopuolelle sijoittautuneiden ESG-luokitusten tarjoajien tunnustamista koskeva hakemus

Hakijan, joka hakee unionin ulkopuolelle sijoittautuneen ESG-luokitusten tarjoajan tunnustamista, on toimitettava ESMAlle asetuksen (EU) 2024/3005 12 artiklan 4 kohdassa tarkoitettujen tietojen lisäksi tämän asetuksen liitteissä II ja III tarkoitettut tiedot.

3 artikla

Hakemuksen muoto

1. Hakijan on annettava kullekin toimittamalleen asiakirjalle yksilöllinen viitenumero. Sen on selkeästi ilmaistava, mihin tämän asetuksen vaatimukseen toimitetut tiedot liittyvät ja missä asiakirjassa kyseiset tiedot annetaan.
2. Hakijoiden on toimitettava ESMAlle tämän asetuksen liitteissä II, III, IV ja V tarkoitettut tiedot koneluettavassa muodossa, joka
 - a) mahdollistaa sen, että tiedot ovat saatavilla hakemuksen tarkoituksen kannalta asianmukaisen ajan;
 - b) mahdollistaa tallennettujen tietojen jäljentämisen muuttumattomina.
3. Hakijan on liitettävä hakemukseensa ylemmän johdon jäsenen allekirjoittama kirje, jossa vakuutetaan, että toimitetut tiedot ovat kyseisen jäsenen parhaan tietämyksen mukaan hakemuksen jättämispäivänä paikkansapitäviä ja täydellisiä.

4 artikla

Työntekijöiden määrä

Edellä 1 artiklassa tarkoitetun toimiluvan hakijoiden tai 2 artiklassa tarkoitetun tunnustamisen hakijoiden on arvioitava työntekijöidensä määrä kokoaikaisiksi muutettuna siten, että kaikkien työntekijöiden vuosittain tekemät työtunnit jaetaan niiden yksittäisen työntekijän työtuntien enimmäismäärällä, joista maksetaan korvausta sovellettavassa kansallisessa lainsäädännössä määritellyn työvuoden aikana.

5 artikla

Toimintaperiaatteet ja menettelyt

Edellä 1 artiklassa tarkoitetun toimiluvan hakijoiden ja 2 artiklassa tarkoitetun hyväksynnän hakijoiden on toimitettava jäljennökset toimintaperiaatteista ja menettelyistä, jotka on otettu käyttöön tämän asetuksen liitteessä II olevan j, k ja m kohdan, liitteen IV ja liitteen V noudattamiseksi.

6 artikla

Voimaantulo ja soveltaminen

Tämä asetus tulee voimaan seuraavana päivänä sen jälkeen, kun se on julkaistu *Euroopan unionin virallisessa lehdessä*.

Sitä sovelletaan 2 päivästä heinäkuuta 2026.

Tämä asetus on kaikilta osiltaan velvoittava, ja sitä sovelletaan sellaisenaan kaikissa jäsenvaltioissa.

Tehty Brysselissä 26.5.2026

Komission puolesta
Puheenjohtaja
Ursula VON DER LEYEN