

V Bruseli 27. mája 2026  
(OR. en)

9719/26

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 final

---

Predmet: DELEGOVANÉ NARIADENIE KOMISIE (EÚ) .../...  
z 26. 5. 2026,  
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 final.

---

Príloha: C(2026) 3334 final



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

**DELEGOVANÉ NARIADENIE KOMISIE (EÚ) .../...**

**z 26. 5. 2026,**

**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**

(Text s významom pre EHP)

## DÔVODOVÁ SPRÁVA

### **1. KONTEXT DELEGOVANÉHO AKTU**

Cieľom nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2024/3005 z 27. novembra 2024 o transparentnosti a integrite činností týkajúcich sa environmentálnych ratingov, sociálnych ratingov a ratingov v oblasti správy a riadenia (ratingov ESG) a o zmene nariadení (EÚ) 2019/2088 a (EÚ) 2023/2859 (ďalej len „nariadenie o ratingoch ESG“) je zvýšiť kvalitu informácií o ratingoch ESG, a to i) zlepšením transparentnosti charakteristík a metodík ratingov ESG a ii) zabezpečením vyššej integrity činností poskytovateľov ratingov ESG a prevencie rizík konfliktu záujmov na úrovni poskytovateľov ratingov ESG.

Pred začatím vykonávania dohľadu nad poskytovateľmi ratingov ESG je najskôr potrebné, aby orgán ESMA udelil žiadateľovi povolenie v súlade s postupmi stanovenými v článkoch 6 až 8 nariadenia o ratingoch ESG alebo uznal žiadateľa v súlade s článkom 12 nariadenia o ratingoch ESG.

V snahe zabezpečiť, aby sa toto posudzovanie vykonávalo efektívne a účinne, sa postupy udeľovania povolení alebo uznávania stanovené v článkoch 6 až 8 a článku 12 nariadenia o ratingoch ESG opierajú o splnomocnenia prijímať regulačné technické predpisy podľa článku 6 ods. 3 a článku 12 ods. 9, ktorých cieľom je ďalej spresniť informácie uvedené v prílohe I k nariadeniu o ratingoch ESG a stanoviť formu a obsah žiadosti o uznanie.

Ďalšie spresnenie požiadaviek na informácie nebude viesť k podstatnému zvýšeniu nákladov v porovnaní s odhadom vypracovaným pre návrh. Náklady na regulačné technické predpisy odhadované orgánom ESMA sú v súlade s odhadmi uvedenými v posúdení vplyvu.

### **2. KONZULTÁCIE PRED PRIJATÍM AKTU**

Orgán ESMA v máji 2025 uskutočnil v súlade s článkom 10 nariadenia (EÚ) č. 1095/2010 (nariadenie o orgáne ESMA) verejnú konzultáciu k návrhu regulačných technických predpisov. Verejná konzultácia sa skončila 20. júna. Celkovo bolo doručených 57 odpovedí od širokého spektra zainteresovaných strán vrátane účastníkov finančného trhu, odvetvových združení, akademickej obce, poskytovateľov ratingov a iných zainteresovaných strán. Záverečná správa orgánu ESMA o technických predpisoch podľa nariadenia o transparentnosti a integrite činností týkajúcich sa environmentálnych ratingov, sociálnych ratingov a ratingov v oblasti správy a riadenia bola útvárom Komisie predložená 13. októbra 2025.

### **3. PRÁVNE PRVKY DELEGOVANÉHO AKTU**

V článkoch 1 a 2 sa stanovuje, ktoré prvky sú relevantné pre žiadosť o povolenie a následne ktoré prvky sú relevantné pre žiadosť o uznanie.

Predmetom článku 3 je formát a formálne požiadavky žiadosti.

Článok 4 obsahuje požiadavky týkajúce sa poskytovaných informácií o počte zamestnancov.

V článku 5 sa objasňuje, ako splniť povinnosť poskytovať informácie týkajúce sa politik a postupov.

Pokiaľ ide o prílohy k regulačným technickým predpisom, informácie uvedené v prílohe II by sa mali poskytovať v prípade žiadosti o povolenie, ako aj v prípade žiadosti o uznanie. Následne, ak si žiadateľ o povolenie želá schváliť úverové ratingy alebo poskytnúť referenčné hodnoty, okrem informácií uvedených v prílohe II by sa mali poskytnúť aj informácie

uvedené v prílohách IV a V. V prípade žiadosti o uznanie by sa okrem informácií podľa prílohy II mali poskytnúť aj osobitné informácie uvedené v prílohe III.

## DELEGOVANÉ NARIADENIE KOMISIE (EÚ) .../...

z 26. 5. 2026,

**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**

(Text s významom pre EHP)

EURÓPSKA KOMISIA,

so zreteľom na Zmluvu o fungovaní Európskej únie,

so zreteľom na nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2024/3005 z 27. novembra 2024 o transparentnosti a integrite činností týkajúcich sa environmentálnych ratingov, sociálnych ratingov a ratingov v oblasti správy a riadenia (ratingov ESG) a o zmene nariadení (EÚ) 2019/2088 a (EÚ) 2023/2859<sup>1</sup>, a najmä na jeho článok 6 ods. 3 tretí pododsek a článok 12 ods. 9 tretí pododsek,

keďže:

- (1) V súlade so všeobecnými cieľmi nariadenia (EÚ) 2024/3005, najmä s cieľom zvýšiť transparentnosť a spoľahlivosť, pokiaľ ide o činnosti poskytovateľov ratingov ESG, je vhodné, aby sa týmto nariadením zabezpečilo, že informácie, ktoré sa majú predkladať Európskemu orgánu pre cenné papiere a trhy (ESMA) na účely postupov udeľovania povolení pre poskytovateľov ratingov ESG a ich uznávania, sú dostatočné na to, aby orgánu ESMA umožnili prijímať relevantné informované rozhodnutia.
- (2) Regulačné technické predpisy, ktoré sa majú prijať na základe splnomocnení stanovených v článku 6 ods. 3 treťom pododseku a v článku 12 ods. 9 treťom pododseku nariadenia (EÚ) 2024/3005, by sa mali spojiť do jedného delegovaného nariadenia Komisie, aby sa zabezpečilo, že všetky ustanovenia, ktorými sa spresní udeľovanie povolení, registrácia a uznávanie vo vzťahu k poskytovateľom ratingov ESG, budú konsolidované do jedného nariadenia.
- (3) Informácie predkladané orgánu ESMA môžu obsahovať informácie o totožnosti kontaktnej osoby, vrcholového manažmentu alebo právneho zástupcu žiadajúceho poskytovateľa ratingov ESG, ako aj analytikov, zamestnancov a iných osôb priamo zapojených do činností týkajúcich sa ratingov ESG. Takéto informácie zahŕňajú osobné údaje. V súlade so zásadou minimalizácie údajov zakotvenou v článku 4 ods. 1 písm. c) nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2018/1725<sup>2</sup> by sa mali vyžadovať len osobné údaje, ktoré sú potrebné na to, aby orgán ESMA mohol posúdiť súlad žiadosti o povolenie pôsobiť ako poskytovateľ ratingov ESG alebo o uznanie

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

<sup>2</sup> Nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2018/1725 z 23. októbra 2018 o ochrane fyzických osôb pri spracúvaní osobných údajov inštitúciami, orgánmi, úradmi a agentúrami Únie a o voľnom pohybe takýchto údajov, ktorým sa zrušuje nariadenie (ES) č. 45/2001 a rozhodnutie č. 1247/2002/ES (Ú. v. EÚ L 295, 21.11.2018, s. 39, ELI: <http://data.europa.eu/eli/reg/2018/1725/oj>).

poskytovateľa ratingov ESG s požiadavkami stanovenými v nariadení (EÚ) 2024/3005.

- (4) Toto nariadenie je v súlade so základnými právami a zásadami uznanými v Charte základných práv Európskej únie, a to najmä s právom na ochranu osobných údajov. Spracúvanie osobných údajov na účely tohto nariadenia by sa malo vykonávať v súlade s právnymi predpismi Únie o ochrane osobných údajov. V tejto súvislosti by sa každé spracúvanie osobných údajov vykonávané orgánom ESMA pri uplatňovaní tohto nariadenia malo vykonávať v súlade s nariadením (EÚ) 2018/1725.
- (5) Osobné údaje, najmä dôkaz o neexistencii záznamov v registri trestov v prípade každého člena vrcholového manažmentu poskytovateľa ratingov ESG v súvislosti s praním špinavých peňazí, financovaním terorizmu, poskytovaním finančných služieb alebo služieb týkajúcich sa údajov, podvodom alebo spreneverou, by mal uvedený poskytovateľ ratingov ESG a orgán ESMA uchovávať najviac päť rokov po tom, ako dotknutý člen vrcholového manažmentu prestal vykonávať svoju funkciu.
- (6) S cieľom zabezpečiť, aby orgán ESMA mohol posúdiť, či poskytovatelia ratingov ESG dodržiavajú príslušný rámec vrátane opatrení a záruk, ktoré majú uplatňovať poskytovatelia ratingov ESG v súvislosti s oddelením od iných podnikateľských činností, by poskytovatelia ratingov ESG, ktorí chcú požiadať o povolenie na poskytnutie referenčných hodnôt v súlade s článkom 16 ods. 3 nariadenia (EÚ) 2024/3005 v čase, keď žiadajú o povolenie pôsobiť v Únii v súlade s článkom 6 ods. 1 uvedeného nariadenia, mali orgánu ESMA v tejto súvislosti poskytnúť dodatočné informácie.
- (7) Členovia vrcholového manažmentu poskytovateľov ratingov ESG majú podstatný vplyv na činnosť takýchto poskytovateľov ratingov. Preto je potrebné vyžadovať, aby poskytovatelia ratingov ESG zahrnuli do svojej žiadosti o povolenie dôkaz o dobrej povesti takýchto členov a úradné osvedčenie alebo rovnocenný dôkaz od každého člena vrcholového manažmentu, pokiaľ ide o neexistenciu odsúdenia za určité trestné činy. Úradné osvedčenie by malo byť dostatočne aktuálne, aby poskytovalo aktuálnu mieru istoty, a malo by sa vzťahovať na dostatočne dlhé obdobie.
- (8) V písmene g) prílohy I k nariadeniu (EÚ) 2024/3005 sa vyžaduje, aby žiadosti o povolenie obsahovali počet ratingových analytikov, zamestnancov a iných osôb pracujúcich pre žiadateľa, ktoré sú priamo zapojené do činností týkajúcich sa ratingov ESG, a úroveň ich skúseností a odbornej prípravy. S cieľom ďalej spresniť uvedenú požiadavku a zohľadniť pritom rôzne druhy posudzovania by sa uvedené informácie mali vzťahovať aj na analytikov a zamestnancov, ktorí sa zaoberajú vypracúvaním a preskúmaním metodiky ratingov ESG a ktorí zavádzajú a udržiavajú systémy, zdroje a postupy potrebné na to, aby si poskytovatelia ratingov ESG plnili svoje povinnosti podľa nariadenia (EÚ) 2024/3005. V záujme zjednodušenia postupu podávania žiadostí by sa informácie mali poskytovať na úrovni tímu alebo skupiny osôb vykonávajúcich činnosti.
- (9) Článkom 16 nariadenia (EÚ) 2024/3005 sa poskytovateľom ratingov ESG zakazuje zapájať sa do určitých činností alebo sa od poskytovateľov ratingov ESG vyžaduje, aby takéto činnosti oddelili od svojich činností týkajúcich sa ratingov ESG. S cieľom overiť, či žiadateľ prijal potrebné kroky na zabezpečenie toho, aby iné činnosti alebo služby, ktoré poskytuje, neprimerane nezasahovali do jeho činností týkajúcich sa ratingov ESG ani neohrozovali integritu týchto činností, by žiadatelia mali poskytnúť primeranú úroveň informácií o opatreniach zavedených v súlade s článkom 16 ods. 2 a 3 nariadenia (EÚ) 2024/3005.

- (10) V snahe zaistiť bezpečnosť a zlepšiť správu a použiteľnosť údajov vzhľadom na zvýšenú digitalizáciu by všetky informácie predložené orgánu ESMA v žiadosti mali byť strojovo čitateľné, štruktúrované tak, aby ich bolo možné ľahko identifikovať, rozpoznať a extrahovať softvérovou aplikáciou, a mali by sa poskytovať na trvanlivom nosiči.
- (11) S cieľom pomôcť orgánu ESMA pri identifikácii dokumentov, ktoré žiadateľ predložil v rámci žiadosti o povolenie a registráciu, by sa malo každému dokumentu prideliť jedinečné referenčné číslo.
- (12) Na účely uistenia a zodpovednosti by žiadosť o povolenie alebo registráciu predložená orgánu ESMA mala obsahovať list podpísaný členom vrcholového manažmentu žiadateľa, v ktorom sa potvrdzuje, že predložené informácie sú podľa najlepšieho vedomia daného člena presné a úplné.
- (13) Keďže sa týmto nariadením dopĺňa nariadenie (EÚ) 2024/3005, ktoré sa začne uplatňovať od 2. júla 2026, je vhodné zosúladiť dátumy začatia uplatňovania týchto dvoch nariadení.
- (14) V súlade s článkom 42 ods. 1 nariadenia (EÚ) 2018/1725 sa konzultovalo s európskym dozorným úradníkom pre ochranu údajov, ktorý vydal 5. mája 2026 svoje stanovisko.
- (15) Toto nariadenie vychádza z návrhu regulačných technických predpisov, ktorý Komisii predložil orgán ESMA.
- (16) Orgán ESMA uskutočnil otvorené verejné konzultácie k návrhu regulačných technických predpisov, z ktorého vychádza toto nariadenie, analyzoval možné súvisiace náklady a prínosy a požiadal o poradenstvo Skupinu zainteresovaných strán v oblasti cenných papierov a trhov vytvorenú v súlade s článkom 37 nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 1095/2010<sup>3</sup>,

PRIJALA TOTO NARIADENIE:

### *Článok 1*

#### **Žiadosť o povolenie pôsobiť ako poskytovateľ ratingov ESG**

1. Žiadateľ o povolenie pôsobiť ako poskytovateľ environmentálnych ratingov, sociálnych ratingov a ratingov v oblasti správy a riadenia (ratingov ESG) musí Európskemu orgánu pre cenné papiere a trhy (ESMA) okrem informácií uvedených v prílohe I k nariadeniu 2024/3005 predložiť aj informácie uvedené v prílohe II.
2. Poskytovateľ ratingov ESG, ktorý predkladá žiadosť o povolenie na schvaľovanie spolu so žiadosťou podľa odseku 1, musí zahrnúť do svojej žiadosti o povolenie pôsobiť ako poskytovateľ ratingov ESG okrem informácií uvedených v prílohe I k nariadeniu 2024/3005 a informácií uvedených v prílohe II k tomuto nariadeniu aj informácie uvedené v prílohe IV k tomuto nariadeniu.
3. Poskytovateľ ratingov ESG, ktorý podáva žiadosť o poskytnutie referenčných hodnôt, musí zahrnúť do svojej žiadosti o povolenie pôsobiť ako poskytovateľ ratingov ESG okrem informácií uvedených v prílohe I k nariadeniu 2024/3005 a informácií uvedených v prílohe II k tomuto nariadeniu aj informácie uvedené v prílohe V k tomuto nariadeniu.

---

<sup>3</sup> Nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 1095/2010 z 24. novembra 2010, ktorým sa zriaďuje Európsky orgán dohľadu (Európsky orgán pre cenné papiere a trhy) a ktorým sa mení a dopĺňa rozhodnutie č. 716/2009/ES a zrušuje rozhodnutie Komisie 2009/77/ES (Ú. v. EÚ L 331, 15.12.2010, s. 84, ELI: <http://data.europa.eu/eli/reg/2010/1095/oj>).

## Článok 2

### **Žiadosť o uznanie poskytovateľa ratingov ESG usadeného mimo Únie**

Žiadateľ o uznanie za poskytovateľa ratingov ESG usadeného mimo Únie musí orgánu ESMA okrem informácií uvedených v článku 12 ods. 4 nariadenia 2024/3005 predložiť aj informácie uvedené v prílohách II a III k tomuto nariadeniu.

## Článok 3

### **Formát žiadosti**

1. Žiadateľ prideluje každému dokumentu, ktorý predkladá, jedinečné referenčné číslo. Jasne uvádza, na ktorú konkrétnu požiadavku tohto nariadenia sa predložené informácie vzťahujú a v ktorom dokumente sa tieto informácie poskytujú.
2. Žiadatelia poskytujú orgánu ESMA informácie uvedené v prílohách II, III, IV a V k tomuto nariadeniu v strojovo čitateľnom formáte, ktorý:
  - a) umožňuje, aby informácie zostali prístupné počas obdobia primeraného účelu žiadosti;
  - b) umožňuje nezmenenú reprodukciu uložených informácií.
3. Žiadateľ k svojej žiadosti pripája list podpísaný členom vrcholového manažmentu žiadateľa, v ktorom sa potvrdzuje, že predložené informácie sú k dátumu predloženia uvedenej žiadosti podľa najlepšieho vedomia daného člena presné a úplné.

## Článok 4

### **Počet zamestnancov**

Žiadatelia o povolenie podľa článku 1 alebo žiadatelia o uznanie podľa článku 2 odhadujú počet svojich zamestnancov na základe ekvivalentu plného pracovného času, ktorý sa vypočíta ako celkový počet hodín odpracovaných ročne všetkými zamestnancami vydelený maximálnym počtom hodín zamestnanca, na ktoré sa vzťahuje odmeňovanie v rámci pracovného roka, ako sa stanovuje v uplatniteľných vnútroštátnych právnych predpisoch.

## Článok 5

### **Politiky a postupy**

Žiadatelia o povolenie podľa článku 1 alebo žiadatelia o uznanie podľa článku 2 poskytujú kópie politík a postupov prijatých na dosiahnutie súladu s prílohou II časťou j), k), m), prílohou IV a prílohou V k tomuto nariadeniu.

## Článok 6

### **Nadobudnutie účinnosti a uplatňovanie**

Toto nariadenie nadobúda účinnosť dňom nasledujúcim po jeho uverejnení v *Úradnom vestníku Európskej únie*.

Uplatňuje sa od 2. júla 2026.

Toto nariadenie je záväzné v celom rozsahu a priamo uplatniteľné vo všetkých členských štátoch.

V Bruseli 26. 5. 2026

*Za Komisiu  
predsedníčka  
Ursula VON DER LEYEN*