



EUROPEISKA
KOMMISSIONEN

Strasbourg den 13.6.2023
COM(2023) 314 final

ANNEXES 1 to 3

BILAGOR

till

**Förslag till Europaparlamentets och rådets förordning
om transparens och integritet i klassificeringsverksamhet avseende miljö,
samhällsansvar och bolagsstyrning (ESG-betyg)**

{SEC(2023) 241 final} - {SWD(2023) 204 final} - {SWD(2023) 207 final}

BILAGA I
Upplýsingar som ska lämnas i ansökan om auktorisation

En ansökan om auktorisation ska innehålla samtliga följande uppgifter:

- (a) Den sökandes fullständiga namn, adressen till dennes stadgeenliga säte inom unionen, den sökandes webbplats och, i tillämpliga fall, identifieringskoden för juridiska personer.
- (b) Namn på och kontaktuppgifter till en kontaktperson.
- (c) Den sökandes associationsform.
- (d) Den sökandes ägarstruktur.
- (e) Medlemmarna i den sökandes företagsledning och deras kvalifikationsnivå, erfarenhet och utbildning.
- (f) Antalet analytiker, anställda och andra personer som direkt medverkar i klassificeringsverksamheten, deras erfarenhet av och utbildning inom att arbeta för den sökande och deras erfarenhet och utbildning.
- (g) En beskrivning av de förfaranden och metoder som används för att utfärda och se över ESG-betyg som sökanden har genomfört.
- (h) De policyer eller förfaranden som sökanden har genomfört för att identifiera, hantera och rapportera eventuella intressekonflikter i enlighet med artikel 14 i förordningen.
- (i) I tillämpliga fall, handlingar och information som rör befintliga eller planerade arrangemang för utkontraktering av verksamheter som omfattas av denna förordning.
- (j) I tillämpliga fall, information om andra verksamheter som sökanden bedriver eller har för avsikt att tillhandahålla.

BILAGA II

Organisatoriska krav

1. INFORMATION OM REGISTERHÅLLNING

Leverantörer av ESG-betyg ska föra register över följande:

- (a) För varje ESG-betyg i form av ett utlåtande, uppgifter om vilka betygsanalytiker som medverkat i fastställandet av ESG-betyget, vilka som godkänt ESG-betyget, huruvida ESG-betyget begärts av en utomstående part eller utfärdats på eget initiativ samt det datum då ESG-klassificeringen gjordes.
- (b) För varje ESG-betyg i form av en poäng, uppgifter om vilka personer som är ansvariga för utarbetandet av den regelbaserade metoden och vilka personer som har godkänt klassificeringsmetoden.
- (c) Räkenskaper över avgifter som mottagits från klassificerade enheter eller anknutna tredje parter eller från användare av ESG-betyg.
- (d) Räkenskaper för varje abonnent på ESG-betyg.
- (e) Dokumentation över de etablerade förfaranden och klassificeringsmetoder som leverantören av ESG-betyg använder för att fastställa ESG-betyg.
- (f) Den interna dokumentation och de externa kommunikationer och handlingar, inbegripet icke-offentliga uppgifter och arbetsdokument, som använts som underlag för beslut om ESG-betyg.
- (g) Dokumentation över de förfaranden och åtgärder som leverantören av ESG-betyg genomfört för att uppfylla bestämmelserna i denna förordning.
- (h) Den metod som använts för fastställandet av ett ESG-betyg.
- (i) Ändringar av eller avvikelser från standardförfaranden och standardmetoder.
- (j) Alla handlingar som rör eventuella klagomål, inbegripet handlingar som har lämnats in av en klagande.

2. UTKONTRAKTERING

Om en leverantör av ESG-betyg utkontrakterar funktioner eller andra relevanta tjänster eller verksamheter för ESG-klassificering till en tjänsteleverantör ska leverantören av ESG-betyg säkerställa att följande villkor är uppfyllda:

- (a) Tjänsteleverantören har den förmåga, kapacitet och det eventuella tillstånd som krävs enligt lag för att utföra de utkontrakterade funktionerna, tjänsterna eller verksamheterna på ett tillförlitligt och professionellt sätt.
- (b) Leverantören av ESG-betyg vidtar lämpliga åtgärder om det visar sig att tjänsteleverantören kanske inte utför de utkontrakterade funktionerna på ett effektivt sätt och i överensstämmelse med tillämpliga lagar och andra författningar.
- (c) Leverantören av ESG-betyg innehar den sakkunskap som krävs för att effektivt övervaka de utkontrakterade funktionerna och för att hantera riskerna i samband med utkontrakteringen.
- (d) Tjänsteleverantören underrättar leverantören av ESG-betyg om alla händelser som kan ha väsentlig påverkan på leverantörens förmåga att effektivt utföra de utkontrakterade funktionerna i enlighet med tillämpliga lagar och andra författningar.

- (e) Leverantören av ESG-betyg har möjlighet att avbryta arrangemangen för utkontraktering vid behov.
- (f) Leverantören av ESG-betyg vidtar rimliga åtgärder, däribland genom att införa beredskapsplaner, för att undvika oskäligen operativa risker i samband med tjänsteleverantörens deltagande i förfarandet för fastställande av ESG-betyg.

BILAGA III

Krav på offentliggörande

1. MINIMIKRAV PÅ OFFENTLIGGÖRANDE TILL ALLMÄNHETEN

I enlighet med artikel 12 i förordningen ska leverantörer av ESG-betyg åtminstone offentliggöra följande uppgifter till allmänheten på sin webbplats och genom den europeiska gemensamma kontaktpunkten (Esap):

- (a) En allmän översikt över de klassificeringsmetoder som används (och eventuella ändringar), inbegripet huruvida analysen är bakåt- eller framåtblickande.
- (b) En allmän översikt över dataprocesserna (datakällor, inbegripet om de är offentliga eller icke-offentliga och om de härrör från hållbarhetsförklaringar såsom krävs enligt direktiv (EU) 2022/2464, om indata som inte fanns tillgängliga har uppskattats och hur ofta datauppdateringarna sker).
- (c) Information om huruvida och på vilket sätt metoderna bygger på vetenskapliga bevis.
- (d) Information om syftet med betygen med tydliga uppgifter om huruvida betyget omfattar en bedömning av risker, konsekvenser eller andra dimensioner.
- (e) Betygets räckvidd – dvs. om det gäller ett aggregerat betyg (med sammanslagning av E-, S- och G-faktorerna) eller ett betyg för enskilda faktorer eller särskilda frågor (t.ex. överföringsrisker).
- (f) Om det gäller ett aggregerat ESG-betyg, viktningen av de tre överordnande kategorierna av ESG-faktorer (t.ex. 33 % miljömässiga (E), 33 % samhällsinriktade (S), 33 % bolagsstyrningsrelaterade (G)), med en förklaring av viktningsmetoden, inbegripet vikt per enskild E-, S- och G-faktor.
- (g) Inom ramen för E-, S- eller G-faktorerna, en specificering av de frågor som omfattas av ESG-betyget/ESG-poängen och huruvida de motsvarar frågorna i de standarder för hållbarhetsrapportering som tagits fram i enlighet med artikel 29b i direktiv 2013/34/EU.
- (h) Information om huruvida betyget uttrycks i absoluta eller relativa värden.
- (i) I tillämpliga fall en hänvisning till användningen av artificiell intelligens (AI) i insamlingen av data eller processen för klassificering/poängsättning.
- (j) Allmän information om vilka kriterier som har använts för att beräkna kundernas avgifter med specificering av de olika faktorer som har beaktats, däribland deltagandet av dataanalytiker, it-utrustning, inkösuppgifter.
- (k) Eventuella begränsningar i de datakällor som har använts för framtagningen av ESG-betyg.

2. YTTERLIGARE OFFENTLIGGÖRANDE TILL ANVÄNDARE AV ESG-BETYG OCH KREDITVÄRDERADE FÖRETAG INOM RAMEN FÖR DIREKTIV 2013/34/EU

Utöver de uppgifter som avses i artikel 13 i förordningen ska leverantörer av ESG-betyg göra följande uppgifter tillgängliga för europeiska reglerade finansiella företag och företag inom ramen för direktiv 2013/34/EU som är föremål för sådan klassificering:

- (a) En mer detaljerad översikt över de klassificeringsmetoder som använts (och eventuella ändringar), inbegripet

- (1) de vetenskapliga bevis och antaganden som klassificeringen bygger på i tillämpliga fall,
 - (2) huruvida analysen är bakåt- eller framåtblickande,
 - (3) vilka mått som har valts ut som relevanta,
 - (4) de relevanta nyckelprestationsindikatorerna per E-, S- och G-faktor samt vilken viktningssmetod som använts,
 - (5) de möjliga bristerna i metoderna,
 - (6) reglerna för granskning av metoderna,
 - (7) slutdatumet för granskningen.
- (b) En mer detaljerad översikt över dataprocesserna, däribland
- (1) en mer ingående förklaring av de datakällor som använts – inbegripet huruvida de är offentliga eller icke-offentliga och om de bygger på de standarder för hållbarhetsrapportering som utarbetats enligt artikel 29b i direktiv 2013/34/EU/Taxonomi/förordningen om hållbarhetsupplysningar],
 - (2) användningen av uppskattningar och branschgenomsnitt med en förklaring av den underliggande metoden i tillämpliga fall,
 - (3) reglerna för uppdatering av uppgifter och revidering av historiska uppgifter med datum för den senaste uppdateringen av uppgifterna,
 - (4) vilka kvalitetskontroller av uppgifterna som utförts,
 - (5) vilka åtgärder som har vidtagits för att hantera datakällornas begränsningar i tillämpliga fall.
- (c) I tillämpliga fall information om samverkan med klassificerade enheter.
- (d) I tillämpliga fall en förklaring av eventuella AI-metoder som använts vid insamlingen av data eller i klassificeringsförfarandet.
- (e) Om det framkommer ny betydelsefull information om en klassificerad enhet som kan påverka resultatet av en ESG-klassificering ska leverantören av ESG-betyget förklara hur den har beaktat informationen och huruvida den har ändrat det motsvarande ESG-betyget.