ДЕЛЕГИРАН РЕГЛАМЕНТ (ЕС) 2026/544 НА КОМИСИЯТА

от 12 март 2026 година

за допълнение на Регламент (ЕС) 2023/2631 на Европейския парламент и на Съвета с регулаторни технически стандарти, с които се определят критериите за оценка на подходящия характер, целесъобразността и ефективността на системите, ресурсите и процедурите на външните проверители, тяхната функция по спазване на изискванията, вътрешните политики и процедури, методиките за оценка и информацията, използвана при проверките, както и информацията и формата и съдържанието на заявленията за признаване на външни проверители от трети държави

(текст от значение за ЕИП)

ЕВРОПЕЙСКАТА КОМИСИЯ,

като взе предвид Договора за функционирането на Европейския съюз,

като взе предвид Регламент (ЕС) 2023/2631 на Европейския парламент и на Съвета от 22 ноември 2023 г. относно европейските зелени облигации и незадължителното разкриване на информация за облигации, предлагани на пазара като екологично устойчиви, и за облигации, свързани с устойчивостта ([1]), и по-специално член 26, параграф 3, трета алинея, член 29, параграф 4, трета алинея, член 30, параграф 3, трета алинея, член 31, параграф 4, трета алинея и член 42, параграф 9, трета алинея от него,

като има предвид, че:

(1) С цел да осигурят целесъобразност, подходящ характер и ефективност на своите системи, ресурси и процедури, външните проверители следва обстойно да анализират вътрешните си правила – от надеждността на информационните системи до обезпечаването на човешките, техническите и материалните ресурси. Външните проверители следва да заложат в процедурите си стабилен оценъчен елемент, обхващащ минималните критерии за оценка на качеството на информацията и надеждността на използваните за целите на оценяването източници.

(2) По същата причина всеки недостатък на системите, ресурсите и процедурите, установен при наблюдаването и оценяването на подходящия им характер и ефективността им, следва да бъде съответно документиран, отстранен и докладван, а членовете на ръководния орган на външния проверител следва да контролират корективните мерки.

(3) Функцията по спазване на изискванията следва да разполага с необходимите правомощия, за да изпълнява задачите си правилно и независимо, поради което външните проверители следва да имат одобрена от управителния им съвет политика относно нея, както и да предвиждат присъствието ѝ в съответните си организационни структури, в т.ч. комитети.

(4) Функцията по спазване на изискванията следва да разполага с необходимите ресурси, за да изпълнява ефективно задачите си по наблюдение, поради което външните проверители следва да предвидят за нея достатъчно технически и човешки ресурси.

(5) С цел да осигурят наличието на необходимия специализиран опит на лицата, на които са възложени задачи по спазването на изискванията, външните проверители следва да се уверяват, че тези лица го притежават като колектив – като проверяват дали те притежават необходимата трудова биография и професионална квалификация, а и че съответните познания са актуални – като предоставят висококачествени вътрешни обучения.

(6) Функцията по спазване на изискванията следва да има достъп до цялата относима информация, поради което външните проверители следва да ѝ осигурят възможност да получава информация от всички източници, от които се нуждае, за да изпълнява подходящо задачите си, в т.ч. записи на корпоративната и контролната функция, одитни доклади, доклади за подаване на сигнали за нередности и оплаквания от клиенти. Доставчиците на услуги трети страни и другите стопански единици следва да се придържат към същите стандарти като самия външен проверител, поради което функцията по спазване на изискванията следва да има достъп до информацията за всички възложени на външен изпълнител функции или други стопански дейности на външния проверител.

([1]) ОВ L, 2023/2631, 30.11.2023 г., ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2023/2631/oj.

(7) С оглед на надеждността на своите административни и счетоводни процедури външните проверители следва да поддържат подходяща документация за съответните счетоводни събития и да спазват приложимите счетоводни стандарти и правила.

(8) С оглед на надеждността на вътрешния си контрол външните проверители следва да прилагат всеобхватна система за вътрешен контрол, насочена към създаване на стабилна и целесъобразна контролна среда, ефективно управление на рисковете, извършване на необходимия контрол, осигуряване на ясни информационни потоци и комуникация, както и текущо наблюдение на дейностите.

(9) С цел да осигурят ефективен контрол и защита на системите за обработка на информация външните проверители следва да разполагат със структурирано управление на риска при ИКТ, при което се оценява сигурността на информационните технологии и информацията и се изпитват резервни системи на ИКТ с оглед на непрекъснатостта на дейността.

(10) Становищата на външните проверители следва да се основават на задълбочен анализ на висококачествена информация от надеждни източници, поради което външните проверители следва да включат в оценъчните си методики критерии за оценка на използваната от тях информация.

(11) Външните проверители в частност следва да се уверяват, че информацията е пълна, относима, предоставя се своевременно и се основава на разумни допускания, както и че представя изчерпателно, предвид вида и сектора на икономическа дейност, финансирания с облигации проект. Поради тази причина информацията следва да има пряка връзка с характеристиките на облигацията, да отразява точно финансирания проект, да бъде актуална и да отчита ограниченията при прогнозирането и съответните фактори на несигурност.

(12) Външните проверители следва да ползват обективна и обоснована информация; за целта те оценяват надеждността на източниците си. Източниците им следва да са достоверни и да документират етапите на събиране и обработка на информацията, евентуалния подход на преразглеждане на данните за минали периоди, както и присъщите на източника ограничения. Външните проверители следва да отдават дължимо внимание на нормативно изискваната информация, на информацията, подлежаща на независимо удостоверяване или сертифициране, както и на съответните международно признати стандарти, когато има такива.

(13) С цел да осигурят съпоставимост на събраната информация външните проверители следва да прилагат, за всяка външна проверка и за всеки източник на информация, измерими критерии за оценка на достатъчното качество на информацията и надеждността на източниците на информация.

(14) Европейският орган за ценни книжа и пазари (ЕОЦКП) следва да може да оценява дали заявител за признаване като външен проверител от трета държава отговаря на условията в член 23, параграф 2 и член 42, параграф 3 от Регламент (ЕС) 2023/2631, както и на тези в Делегиран регламент (ЕС) 2025/2180 на Комисията ([2]). За целта заявителите следва да предоставят в ясно и точно определен формат актуална информация с всички съответни подробности.

(15) С цел да се защитят данните и да се подобри управлението и използваемостта им ЕОЦКП въведе цифрово регистрационно средство, в което се определят информацията, форматът и съдържанието на заявлението за признаване като външен проверител от трета държава на европейски зелени облигации. Поради това всяко сведение, подадено в заявление до ЕОЦКП, следва да бъде в машинночетим формат и на траен носител.

(16) С цел да позволят на ЕОЦКП да идентифицира подадените от даден заявител документи, придружаващи заявлението му за признаване като външен проверител от трета държава, заявителите следва да отреждат на всеки подаден от тях документ собствен референтен номер.

([2]) Делегиран регламент (ЕС) 2025/2180 на Комисията от 12 септември 2025 г. за допълнение на Регламент (ЕС) 2023/2631 на Европейския парламент и на Съвета по отношение на регулаторните технически стандарти за определяне на условията за регистрация на външните проверители, критериите за оценка на стабилното и разумното управление на външните проверители, подходящото ниво на знанията, опита и обучението на служителите на външните проверители и условията, при които външните проверители могат да възлагат на външни изпълнители своите дейности по оценяване (ОВ L, 2025/2180, 30.12.2025 г., ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_del/2025/2180/oj).

(17) За целите на отговорността и увереността за точността и пълнотата на подадената информация подаващите заявление за признаване като външен проверител от трета държава следва да придружават заявлението си с писмо, подписано от член на висшето им ръководство, с което се удостоверява, че доколкото е известно на този член, подадената информация е точна и пълна.

(18) Настоящият регламент зачита основните права и съблюдава принципите, признати с Хартата на основните права на Европейския съюз, и по-специално правото на защита на личните данни. Обработването на лични данни за целите на настоящия регламент следва да се извършва в съответствие с правото на Съюза относно защитата на личните данни. Поради това, когато ЕОЦКП обработва лични данни в изпълнение на настоящия регламент, той следва да съблюдава Регламент (ЕС) 2018/1725 на Европейския парламент и на Съвета ([3]). Всяко обработване на лични данни от подаващ заявление за признаване като външен проверител от трета държава в рамките на прилагането на настоящия регламент следва да се извършва в съответствие с Регламент (ЕС) 2016/679 на Европейския парламент и на Съвета ([4]) и националните изисквания за защита на физическите лица при обработването на лични данни.

(19) ЕОЦКП трябва да може да прецени дали субект, подаващ заявление за признаване като външен проверител от трета държава, отговаря на условията за такова признаване, като същевременно се осигурява подходящата защита. Поради тази причина личните данни на такъв субект следва да се съхраняват от този субект и ЕОЦКП не повече от пет години след като субектът престане да изпълнява функциите си. Поради същата причина, когато ЕОЦКП откаже да признае даден субект, подал заявление за признаване като външен проверител от трета държава, или когато такъв заявител оттегли заявлението си, личните му данни следва да се съхраняват от ЕОЦКП не повече от пет години след отказа на признаването или оттеглянето на заявлението.

(20) В изпълнение на член 42, параграф 1 от Регламент (ЕС) 2018/1725 бе проведена консултация с Европейския надзорен орган по защита на данните, който на 19 ноември 2025 г. оповести официалните си коментари.

(21) Регулаторните технически стандарти, приети въз основа на правомощията, предвидени в член 26, параграф 3, трета алинея, член 29, параграф 4, трета алинея, член 30, параграф 3, трета алинея, член 31, параграф 4, трета алинея и член 42, параграф 9, трета алинея от Регламент (ЕС) 2023/2631, са тясно свързани помежду си, тъй като всички те се прилагат за външните проверители. С цел да се осигури съгласуваност между тези разпоредби и да се позволи на потенциалните външни проверители да получат по-лесно обстойна представа за задълженията си по Регламент (ЕС) 2023/2631, тези регулаторни технически стандарти следва да бъдат обединени в един-единствен делегиран регламент.

(22) Настоящият регламент е изготвен въз основа на проекта на регулаторни технически стандарти, които ЕОЦКП представи на Европейската комисия в съответствие с член 10 от Регламент (ЕС) № 1095/2010 на Европейския парламент и на Съвета ([5]).

(23) ЕОЦКП проведе открити обществени консултации по проекта на регулаторни технически стандарти, въз основа на който е изготвен настоящият регламент, анализира потенциалните разходи и ползи и поиска становището на създадената с член 37 от Регламент (ЕС) № 1095/2010 Група на участниците от сектора на ценните книжа и пазарите,

([3]) Регламент (ЕС) 2018/1725 на Европейския парламент и на Съвета от 23 октомври 2018 г. относно защитата на физическите лица във връзка с обработването на лични данни от институциите, органите, службите и агенциите на Съюза и относно свободното движение на такива данни и за отмяна на Регламент (ЕО) № 45/2001 и Решение № 1247/2002/ЕО (ОВ L 295, 21.11.2018 г., стр. 39, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2018/1725/oj).

([4]) Регламент (ЕС) 2016/679 на Европейския парламент и на Съвета от 27 април 2016 г. относно защитата на физическите лица във връзка с обработването на лични данни и относно свободното движение на такива данни и за отмяна на Директива 95/46/ЕО (Общ регламент относно защитата на данните) (ОВ L 119, 4.5.2016 г., стр. 1, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2016/679/oj).

([5]) Регламент (ЕС) № 1095/2010 на Европейския парламент и на Съвета от 24 ноември 2010 г. за създаване на Европейски надзорен орган (Европейски орган за ценни книжа и пазари), за изменение на Решение № 716/2009/ЕО и за отмяна на Решение 2009/77/ЕО на Комисията (ОВ L 331, 15.12.2010 г., стр. 84, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2010/1095/oj).

ПРИЕ НАСТОЯЩИЯ РЕГЛАМЕНТ:

Член 1

Критерии, по които се оценява дали външен проверител прилага подходящи, целесъобразни и ефективни системи, ресурси и процедури, за да изпълнява задълженията си по Регламент (ЕС) 2023/2631

Критериите, по които се оценява подходящият характер, целесъобразността и ефективността на системите, ресурсите и процедурите, които външен проверител прилага в изпълнение на задълженията си по Регламент (ЕС) 2023/2631, както е посочено в член 26, параграф 1 от същия регламент, са следните:

а) въведените системи осигуряват защитеността, целостта и поверителността на информацията, както и непрекъснатостта и периодичността на външните прегледи;

б) използваните човешки, технически и материални ресурси са достатъчни за установяването, управляването, наблюдаването и докладването на рисковете:

i) на които външният проверител е – или може да бъде – изложен;

ii) които външният проверител поражда – или може да породи – за други;

в) въведените процедури за обективно и последователно прилагане на оценъчните методики включват следните елементи:

i) процеси за събиране на количествени и качествени сведения за целите на оценяването, в т.ч. от емитента или инициатора, публични източници или трети страни;

ii) мерки за преодоляване на потенциалните недостатъци при събирането и оценяването на сведенията;

iii) процеси за преглед и докладване на грешки в оценъчните методики или в тяхното прилагане;

iv) техники, методи и протоколи за проектиране, периодично изпитване и преглед на дейностите по оценяване, основните допускания и данните от измерванията.

Член 2

Критерии, по които се оценява дали външен проверител наблюдава и оценява целесъобразността и ефективността на своите системи, ресурси и процедури

Критериите, по които се оценява дали външен проверител наблюдава и оценява целесъобразността и ефективността на своите системи, ресурси и процедури, както е посочено в член 26, параграф 2 от Регламент (ЕС) 2023/2631, са следните:

а) наблюдаването и оценяването се извършват от функция, която е независима от стопанските дейности;

б) мерките за отстраняване на недостатъците, установени при наблюдението и оценката, включват:

i) записване в електронно съхраняван носител на нарушенията, грешките, жалбите, инцидентите и ситуациите, близки до инцидент;

ii) определяне на мерки за отстраняване на нарушенията, грешките, жалбите, инцидентите и ситуациите, близки до инцидент;

iii) определяне на структура или лице, отговорни за отстраняването на всеки недостатък;

iv) докладване на висшето ръководство, надзорния орган или ръководния орган за напредъка в отстраняването на установените недостатъци;

v) задължение за ръководния орган да следи за навременното прилагане на коригиращите мерки.

Член 3

Критерии за оценка дали функцията по спазване на изискванията разполага с необходимите правомощия, за да изпълнява задачите си правилно и независимо

Критериите, по които се оценява дали функцията по спазване на изискванията при даден външен проверител разполага с необходимите правомощия, за да изпълнява задачите си правилно и независимо, както е посочено в член 29, параграф 2, буква а) от Регламент (ЕС) 2023/2631, са следните:

а) ръководният орган на външния проверител е приел политики, които позволяват на функцията по спазване на изискванията:

i) да оценява спазването на законите, подзаконовите актове и вътрешните политики и процедури;

ii) да извършва дейността си във връзка със спазването на изискванията обективно и ефективно без неправомерно влияние;

б) най-малко един член на функцията по спазване на изискванията:

i) има ранг, който му осигурява пряк достъп до лицата, които взимат решения, и да оспорва решенията във връзка със стопанската дейност;

ii) участва в структурите на външния проверител, на които е възложен надзорът върху управлението на риска и спазването на регулаторните изисквания, така че съображенията относно спазването на изискванията да се отчитат в стратегията и процедурите за взимане на решения на външния проверител.

Член 4

Критерии, по които се оценява дали функцията по спазване на изискванията разполага с необходимите ресурси и специализиран опит

Критериите, по които се оценява дали функцията на външен проверител по спазване на изискванията разполага с необходимите ресурси и специализиран опит, както е посочено в член 29, параграф 2, буква б) от Регламент (ЕС) 2023/2631, са следните:

а) броят лица, на които е възложено да проверяват спазването на изискванията, съответства на естеството, мащаба и сложността на стопанската дейност на външния проверител;

б) лицата, на които е възложено да проверяват спазването на изискванията, колективно притежават необходимите знания, умения и опит в областта на управлението на риска, одита, правото или спазването на изискванията;

в) функцията по спазване на изискванията разполага със системи, които ѝ позволяват:

i) да следи и разследва спазването на изискванията от страна на външния проверител;

ii) да документира, докладва и отстранява установена нередност.

Член 5

Критерии, по които се оценява дали функцията по спазване на изискванията има достъп до цялата относима информация

Критериите, по които се оценява дали функцията на външен проверител по спазване на изискванията има достъп до цялата относима информация, както е посочено в член 29, параграф 2, буква б) от Регламент (ЕС) 2023/2631, са следните:

а) функцията по спазване на изискванията има физически и цифрови права на достъп до цялата информация, която ѝ е необходима, за да изпълнява ефективно задачите си, в т.ч.:

i) информационни системи, бази данни, счетоводни книги и записи от корпоративната и контролната функция, в т.ч. правни, финансови, човешки ресурси и информационни технологии;

ii) протоколи от заседанията на управителните органи;

iii) вътрешни и външни одитни доклади и други доклади до висшето ръководство, ръководния орган или надзорния орган;

iv) сигнали за нередности;

v) оплаквания от клиенти;

vi) информация за дейностите, възложени на трета страна доставчик на услуги;

vii) информация за всички стопански единици на външния проверител, които предоставят услуги извън дейностите по оценяване;

б) функцията по спазване на изискванията има физически достъп до стопанските помещения и съоръжения на външния проверител.

Член 6

Критерии, по които се оценява надеждността на административните и счетоводните процедури

Критериите, по които се оценява дали административните и счетоводните процедури на външен проверител са надеждни, както е посочено в член 30, параграф 2 от Регламент (ЕС) 2023/2631, са следните:

а) регистрите, които външният проверител води по силата на член 34 от Регламент (ЕС) 2023/2631, осигуряват ясна одитна следа за всички съответни събития;

б) счетоводната система отразява обективно и точно финансовото състояние на външния проверител и е в съответствие с приложимите счетоводни стандарти и правила.

Член 7

Критерии, по които се оценява надеждността на механизмите за вътрешен контрол

Критериите, по които се оценява дали механизмите на външен проверител за вътрешен контрол са надеждни, както е посочено в член 30, параграф 2 от Регламент (ЕС) 2023/2631, са следните:

а) механизмът за вътрешен контрол:

i) ефективно съхранява независимостта на функциите за вътрешен контрол от стопанските дейности;

ii) съответства на естеството, мащаба и сложността на дейността по външно проверяване;

б) механизмът на външния проверител за управление на риска позволява ефективно да се установяват, оценяват, наблюдават, ограничават и докладват всички рискове, които биха могли съществено да засегнат способността му да изпълнява задълженията си по Регламент (ЕС) 2023/2631;

в) налице са контролни мерки за установяване и предотвратяване на специфичните оперативни рискове;

г) налице са процедури за вътрешните и външните информационни и комуникационни потоци, които осигуряват поток от полезна, навременна и надеждна информация;

д) налице са процедури за наблюдение, които позволяват непрекъснато оценяване на целесъобразността и ефективността на механизмите за вътрешен контрол.

Член 8

Критерии, по които се оценява ефективността на механизмите за контрол и защита на системите за обработка на информация

Критериите, по които се оценява дали механизмите на външен проверител за контрол и защита на системите за обработка на информация са надеждни, както е посочено в член 30, параграф 2 от Регламент (ЕС) 2023/2631, са следните:

а) прилага се структура за контрол и защита, която:

i) съответства на естеството, мащаба и сложността на външния проверител;

ii) осигурява ефективно и консервативно управление на рисковете при ИКТ;

б) рисковете при ИКТ се управляват ефективно и консервативно, като тук спадат;

i) оценки на сигурността на ИКТ и информационните системи поне веднъж на всеки 24 месеца;

ii) поддръжка и изпитване на резервния капацитет при ИКТ, за да се гарантира непрекъснатост на дейността;

iii) когато е приложимо – оценки на риска във връзка с интегрирането на ИКТ на трета страна.

Член 9

Критерии, по които се оценява дали информацията, която външен проверител използва за проверките си, е с достатъчно качество

Критериите, по които се оценява дали информацията, която външен проверител използва за проверките си, е с достатъчно качество, както е посочено в член 31, параграф 3 от Регламент (ЕС) 2023/2631, са следните:

а) информацията е пълна и представя изчерпателно финансирания с облигацията проект, в т.ч. достатъчно подробности за съответния вид и сектор на икономическа дейност;

б) информацията има пряка и ясна връзка с характеристиките на облигацията и представя точно финансирания проект;

в) информацията е в съответствие с най-актуалните данни, с които външният проверител разполага при изготвянето на проверката си, и съдържа – когато са налични и ако се изискват от методиката на външния проверител – сведения за минали периоди;

г) всяка свързана информация, в т.ч. изчисления, отношения и оценки, се основава на логични твърдения.

Член 10

Критерии, по които се оценява дали информацията, която външен проверител използва за проверките си, е от надеждни източници

Критериите, по които се оценява дали информацията, която външен проверител използва за проверките си, е от надеждни източници, както е посочено в член 31, параграф 3 от Регламент (ЕС) 2023/2631, са следните:

а) източникът на информация предоставя, когато се изисква, информация, която е обективно подкрепена с доказателства;

б) източникът на информация е в състояние да докаже своята достоверност;

в) източникът на информация е съпътстван от следната документация:

i) документация за предприетите стъпки по събиране и обработване на информацията;

ii) обстойна документация за преразглеждане на данните за минали периоди, когато е приложимо;

iii) документ, в който се посочват всички ограничения, които могат да засегнат използваемостта на източника на информация, в т.ч. евентуални пропуски в данните и проблеми с проследимостта;

г) източникът на информация дава предимство на сведенията, чието оповестяване се изисква по закон, одит, оценка на спазването на нормативните изисквания, независимо уверение или признато сертифициране, а ако такива не са налични – на сведенията, които, макар и да не се изискват от правна норма или да не са обект на задължителен одит, произтичат от съответни международно признати стандарти, в т.ч. разработени от надеждни международни органи принципи и най-добри практики за изготвянето, представянето и оценяването на информацията, свързана с устойчивостта.

Член 11

Задължителен формат на заявлението за признаване като външен проверител от трета държава

1. Субект от трета държава, който подава заявление за признаване като външен проверител на европейски зелени облигации, подава информацията, посочена в приложенията към настоящия регламент, в определения в тях формат.

2. Такъв заявител подава заявлението си до ЕОЦКП в машинночетим формат, който:

а) осигурява достъпност на информацията за период, достатъчен за целите на заявлението;

б) позволява непроменено възпроизвеждане на съхранената информация.

3. Заявителят определя собствен референтен номер на всеки документ, който подава до ЕОЦКП. За всяко сведение, което предоставя, заявителят ясно посочва за кое конкретно изискване на член 23, параграф 2 и член 42, параграф 3 от Регламент (ЕС) 2023/2631 се отнася то и в кой документ се съдържа. Заявителят подава таблицата от приложение I към настоящия регламент като част от заявлението си, като ясно посочва документа, в който се съдържа изискуемото сведение.

4. Заявител, който смята, че дадено изискване на Регламент (ЕС) 2023/2631 не се прилага спрямо заявлението му за признаване:

а) прави изявление в този смисъл в съответната таблица от приложение I към настоящия регламент;

б) обосновава становището си.

5. Заявителят прилага към заявлението си за признаване като външен проверител от трета държава писмо, подписано от член на висшето му ръководство, с което се удостоверява, че доколкото е известно на този член, предоставената към датата на подаване информация е точна и пълна.

6. Личните данни на подалия заявление за признаване като външен проверител субект се съхраняват от този заявител и ЕОЦКП, докато това е необходимо за оценяването на първоначалното заявление, но не повече от пет години след като заявителят е престанал да изпълнява функциите си.

7. Когато ЕОЦКП откаже да признае заявител за външен проверител или когато заявителят оттегли заявлението си, ЕОЦКП съхранява личните му данни не по-дълго от пет години след отказа си за признаване или след оттеглянето на заявлението.

Член 12

Влизане в сила

Настоящият регламент влиза в сила на двадесетия ден след деня на публикуването му в *Официален вестник на Европейския съюз*.

Настоящият регламент е задължителен в своята цялост и се прилага пряко във всички държави членки.

Съставено в Брюксел на 12 март 2026 година.

За Комисията
Председател
Ursula VON DER LEYEN

ПРИЛОЖЕНИЕ I

ПРЕПРАТКИ В ДОКУМЕНТИТЕ

Приложение към настоящия регламент, във връзка с което е сведението (II-VIII)	Собствен референтен номер на документа	Заглавие на документа	Специфично изискване на Регламент (ЕС) 2023/2631, във връзка с което е сведението	Глава, раздел или страница от документа, съдържащи съответното сведение, или причина, поради която сведението не е предоставено

ПРИЛОЖЕНИЕ II

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ЗАЯВИТЕЛЯ

Пълно име на заявителя от трета държава		
Адрес на седалището	*[държава, град, улица, пощенски код]*	
Уебсайт		
Идентификационен код на правен субект (ИКПС) *[ако има такъв]*		
Лице(а) за контакт	Име	
	Длъжност	
	Адрес	*[държава, град, улица, пощенски код]*
	Адрес на електронна поща	
	Телефонен номер	
Правен статус на заявителя от трета държава		
Компетентен орган, отговарящ за надзора на външния проверител от трета държава, който иска признаване в третата държава *[ако е приложимо]*		

ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_del/2026/544/oj

ПРИЛОЖЕНИЕ III

СТРУКТУРА НА СОБСТВЕНОСТТА НА ЗАЯВИТЕЛЯ

Собственик	Процентен дял от капитала	Естество на участието	Процентен дял от правата на глас
[посочете дали е юридическо или физическо лице]		*[пряко или непряко]*	

ПРИЛОЖЕНИЕ IV

ЧЛЕНОВЕ НА ВИСШЕТО РЪКОВОДСТВО И НА УПРАВИТЕЛНИЯ ОРГАН НА ЗАЯВИТЕЛЯ

Име	Член на управителния орган	Член на висшето ръководство	Дата на раждане	Място на раждане	Длъжност	Подадени документи		
						Кратка автобиография	Официално удостоверение, че лицето не е осъждано за пране на пари, финансиране на тероризма, предоставяне на финансови услуги или на услуги за данни, измама или злоупотреба, а ако такова не се издава в съответната трета държава, декларация от самото лице, че притежава добра репутация, както и разрешение на ЕОЦКП да изиска такава информация от съответните органи или да провери дали лицето е било осъждано за пране на пари, финансиране на тероризма, предоставяне на финансови услуги или на услуги за данни, измама или злоупотреба	Декларация за пригодност и добро поведение и за конфликти на интереси, посочена в член 1, параграф 2, буква б) от Делегиран регламент (ЕС) 2025/2180
[име] [фамилия]	*[Да/Не]*	*[Да/Не]*	*[ДД/ММ/ГГГГ]*	*[град, държава]*		*[собствен референтен номер]*	*[собствен референтен номер]*	*[собствен референтен номер]*

ПРИЛОЖЕНИЕ V

АНАЛИТИЧНИ РЕСУРСИ НА ЗАЯВИТЕЛЯ

1. **Сведения за анализаторите, служителите и другите лица, които участват пряко в дейностите по оценяване**

Име	Длъжност	*Изберете подходящата колона*		Години на заемане на длъжността	Години в сектора	Кратка автобиография
		Временен договор	Постоянен договор			
					[например брой години на извършвани дейности по оценяване, подобни на задачите, изисквани от външния проверител съгласно Регламент (ЕС) 2023/2631]	*[собствен референтен номер на документа]*

Информацията за броя на служителите се представя в еквивалент на пълно работно време (ЕПРВ), който се изчислява, като общият брой отработени часове се раздели на максималния брой часове, за които се дължи възнаграждение в рамките на една работна година съгласно приложимото национално законодателство.

2. **Информация за дейностите по оценяване**

Очаквана продължителност на външната проверка	*[брой дни]*
Очакван брой задачи по оценяване през следващите 24 месеца	*[брой]*

3. **Информация за оценката на заявителя**

Причини, поради които заявителят смята броя на анализаторите, служителите и другите лица, пряко участващи в дейностите по оценяване, и техните функции за подходящи	
Причини, поради които заявителят смята броя и продължителността на външните проверки за подходящи	

ПРИЛОЖЕНИЕ VI

ПОЛИТИКИ И ПРОЦЕДУРИ НА ЗАЯВИТЕЛЯ

Точка	Тема	Референтен номер
1.	План за обучение и квалификация на анализатори, служители и други лица, пряко участващи в дейностите по оценяване	
2.	Въведени политики и процедури, за да се осигури: а) непрекъснатостта и редовността на изпълнението на дейностите по оценяване; б) опазването на поверителността и сигурността на регистрите и документите относно предоставените услуги; в) надеждността на административните и счетоводните процедури; г) и целесъобразността на системите за обработване на информацията, въведени за изпълнение на задълженията на външен проверител.	
3.	Политики и процедури за вътрешен контрол [*при голям брой документи, те се групират по сфери на вътрешния контрол*]	
4.	Политики и процедури за осигуряване на съблюдаването, при вътрешния контрол, на критериите, посочени в член 5, параграф 2 от Делегиран регламент (ЕС) 2025/2180.	
5.	Политика за лицата, сигнализиращи за нередности, която осигурява защита на анонимността им и недопускане на ответни действия	
6.	Политика на възнаграждаване, която осигурява независимост на служителите, спрямо които се прилагат договорености за променливо възнаграждение	
7.	Процедури и методики за извършването на проверки	
8.	Мандат на ръководните органи, в т.ч. на управителния орган, и на неговите комитети, ако има такива	
9.	Протокол от последното заседание на управителния орган	
10.	Органиграма, в т.ч. йерархични линии и функции по длъжност	
11.	Политика при конфликт на интереси	
12.	Описание на действителните или потенциалните конфликти на интереси и предложените мерки за ограничаването им	

Точка	Тема	Референтен номер
13.	Информация за това как последователно се проверяват и одобряват ситуации, които биха могли да породят конфликт на интереси, като например сделки със свързани лица, посредничество за собствена сметка от страна на служител, стопанска дейност извън служебната, приемане на подаръци и гостоприемство.	
14.	Документи и информация за съществуващи или планирани от външния проверител споразумения за възлагане на външен изпълнител на дейност от обхвата на Регламент (ЕС) 2023/2631, в т.ч. сведения за всеки външен изпълнител на такава дейност, и оценка на начина, по който външният проверител осигурява спазването на член 33, параграф 1 от посочения регламент	

ПРИЛОЖЕНИЕ VII

ДРУГИ ДЕЙНОСТИ НА ЗАЯВИТЕЛЯ

Дейност	Описание	Предлагани чрез дъщерни дружества
[код на дейността по NACE, ако има такъв]		*[Да/Не: ако отговорът е „да“, посочете наименованието на субекта]*

ПРИЛОЖЕНИЕ VIII

ЗАКОНЕН ПРЕДСТАВИТЕЛ, УСТАНОВЕН В СЪЮЗА

Пълно наименование	
Адрес на седалището в Съюза	*[държава членка на ЕС, град, улица, пощенски код]*
Адрес на електронна поща	
Правен статус	
Учредителен акт, устав или друг вид учредителен документ	
Уебсайт	
Идентификационен код на правен субект (ИКПС) *[ако има такъв]*	