Euroopa Liidu
Teataja

ET
L-seeria

2026/544

17.6.2026

KOMISJONI DELEGEERITUD MÄÄRUS (EL) 2026/544,

12. märts 2026,

millega täiendatakse Euroopa Parlamendi ja nõukogu määrust (EL) 2023/2631 seoses regulatiivsete tehniliste standarditega, millega määratakse kindlaks kriteeriumid, mille alusel hinnatakse väliste hindajate süsteemide, ressursside ja korra sobivust, piisavust ja tulemuslikkust, nende vastavuskontrolli funktsiooni, sisemisi põhimõtteid ja korda, hindamismeetodeid ja hindamiseks kasutatavat teavet, samuti kolmanda riigi väliste hindajate tunnustamise taotluste teave, vorm ja sisu

(EMPs kohaldatav tekst)

EUROOPA KOMISJON,

võttes arvesse Euroopa Liidu toimimise lepingut,

võttes arvesse Euroopa Parlamendi ja nõukogu 22. novembri 2023. aasta määrust (EL) 2023/2631 Euroopa rohevõlakirjade ning teabe vabatahtliku avaldamise kohta seoses keskkonnakestlikuna turustatavate ja kestlikkusega seotud võlakirjadega, ([1]) eriti selle artikli 26 lõike 3 kolmandat lõiku, artikli 29 lõike 4 kolmandat lõiku, artikli 30 lõike 3 kolmandat lõiku, artikli 31 lõike 4 kolmandat lõiku ning artikli 42 lõike 9 kolmandat lõiku,

ning arvestades järgmist:

(1) Selleks et tagada oma süsteemide, ressursside ja korra sobivus, piisavus ja tulemuslikkus, peaksid välised hindajad põhjalikult hindama oma sisekorraldust alates infosüsteemide töökindlusest kuni inim-, tehniliste ja materiaalsete ressursside piisavuseni. Välised hindajad peaksid oma menetluste raames välja töötama usaldusväärse hindamisraamistiku, mis peaks hõlmama miinimumkriteeriume, mida kohaldatakse teabe kvaliteedi ja hindamisel kasutatavate allikate usaldusväärsuse hindamiseks.

(2) Samal põhjusel tuleks kõik süsteemide, ressursside ja korra puudused, mis on kindaks tehtud nende piisavuse ja tulemuslikkuse jälgimisel ja hindamisel, nõuetekohaselt registreerida ja kõrvaldada ja nendest tuleks teatada ning välise hindaja juhtorgani liikmed peaksid tegema järelevalvet parandusmeetmete rakendamise üle.

(3) Selleks et vastavuskontrolli funktsioon saaks oma ülesandeid nõuetekohaselt ja sõltumatult täita, peaksid välistel hindajatel olema kehtestatud juhtkonna poolt heaks kiidetud vastavuskontrolli funktsiooni põhimõtted ning vastavuskontrolli funktsioon peaks osalema välise hindaja asjakohastes organisatsioonilistes struktuurides, sealhulgas komiteedes.

(4) Selleks et tagada vastavuskontrolli funktsioonile vajalikud ressursid ja võimaldada tal oma järelevalveülesandeid tulemuslikult täita, peaksid välised hindajad eraldama sellele funktsioonile piisavalt tehnilisi ja inimressursse.

(5) Selleks et vastavuskontrolli funktsioonil oleksid vajalikud eksperditeadmised, peaksid välised hindajad tagama, et vastavuskontrolli funktsiooni täitvatel isikutel oleksid kollektiivsed ja ajakohased oskused ja kogemused, sealhulgas kontrollides, kas neil isikutel on nõutav töökogemus ja kutsekvalifikatsioon, ning pakkudes piisavalt kõrgetasemelist töökohasisest koolitust.

(6) Selleks et vastavuskontrolli funktsioonil oleks juurdepääs kogu asjakohasele teabele, peaksid välised hindajad tagama, et vastavuskontrolli funktsioon saab teavet kõigist allikatest, mida ta vajab oma ülesannete nõuetekohaseks täitmiseks, kusjuures allikate hulka kuuluvad ettevõtte ja kontrollifunktsiooni andmed, auditiaruanded, rikkumisest teatamise aruanded ja klientide kaebused. Võttes arvesse vajadust tagada, et kolmandast isikust teenuseosutajad ja muud äriüksused järgivad samu standardeid kui väline hindaja ise, peaks vastavuskontrolli funktsioonil olema juurdepääs ka välise hindaja edasiantud funktsioone või muid äriliine käsitlevale teabele.

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

(7) Haldus- ja raamatupidamiskorra usaldusväärsuse tagamiseks peaksid välised hindajad säilitama piisavad andmed asjakohaste raamatupidamissündmuste kohta ning järgima kohaldatavaid raamatupidamisstandardeid ja -eeskirju.

(8) Usaldusväärsete sisekontrollimehhanismide säilitamiseks peaksid välised hindajad rakendama terviklikku sisekontrollisüsteemi, mis keskendub tugeva ja proportsionaalse kontrollikeskkonna loomisele, riskide tulemuslikule juhtimisele, vajalike kontrollimeetmete rakendamisele, selgete infovoogude ja teabevahetuse tagamisele ning tegevuse pidevale jälgimisele.

(9) Selleks et tagada infotöötlussüsteemide kontrolli- ja kaitsekorra tulemuslikkus, peaksid välised hindajad rakendama IKT-riski juhtimise kontrolliraamistikku, mis hõlmab IT- ja infoturbe hindamist ning IKT-varusüsteemide testimist, et tagada talitluspidevus.

(10) Tagamaks, et nende arvamus põhineb piisavalt kvaliteetse ja usaldusväärsetest allikatest pärit teabe põhjalikul analüüsil, peaksid välised hindajad kohaldama oma hindamismeetodites sellise teabe hindamiseks konkreetseid kriteeriume.

(11) Kasutatava teabe kvaliteedi hindamiseks peaksid välised hindajad tagama, et selline teave on täielik, asjakohane, õigeaegne ja põhineb mõistlikel eeldustel, sealhulgas tagades, et selline teave annab võlakirjade kaudu rahastatud projektist põhjaliku ülevaate, võttes arvesse majandustegevuse liiki ja sektorit. Seepärast peaks teave olema otseselt seotud võlakirja omadustega, kajastama täpselt rahastatud projekti, olema ajakohane ning võtma arvesse prognoosimispiiranguid ja olemuslikku ebakindlust.

(12) Allikate usaldusväärsuse hindamiseks peaksid välised hindajad tagama, et need allikad annavad objektiivset ja põhjendatud teavet. Allikad peaksid olema usaldusväärsed ja nad peaksid lisama dokumendid, milles kirjeldatakse teabe kogumise ja töötlemise etappe, lähenemisviisi varasemate andmete läbivaatamisele, kui see on asjakohane, ning allikat mõjutavaid piiranguid. Välised hindajad peaksid nõuetekohaselt esile tõstma regulatiivsetest nõuetest tuleneva teabe või teabe, mille kohta antakse sõltumatut kindlust või mille suhtes kohaldatakse sõltumatut sertifitseerimist ja asjakohaseid rahvusvaheliselt tunnustatud standardeid, kui need on olemas.

(13) Kogutud teabe võrreldavuse edendamiseks peaksid välised hindajad kohaldama teabe piisava kvaliteedi ja teabeallikate usaldusväärsuse hindamise kriteeriume mõõdetaval viisil iga välise hindamise ja iga teabeallika suhtes.

(14) Euroopa Väärtpaberiturujärelevalvel (ESMA) peaks olema võimalik hinnata, kas kolmanda riigi välise hindajana tunnustamise taotlejad vastavad määruse (EL) 2023/2631 artikli 23 lõikes 2 ja artikli 42 lõikes 3 osutatud tingimustele, sealhulgas komisjoni delegeeritud määruses (EL) 2025/2180 ([2]) sätestatud tingimustele. Seepärast peaksid taotlejad esitama ajakohase teabe, mis sisaldab kõiki asjakohaseid üksikasju, selges ja üheselt mõistetavas vormingus.

(15) Turvalisuse tagamiseks ning andmehalduse ja andmete kasutatavuse edendamiseks on ESMA võtnud kasutusele digitaalse registreerimisviisi, mille puhul on kindlaks määratud Euroopa rohevõlakirjade kolmanda riigi välise hindajana tunnustamise taotluse teave, vorm ja sisu. Seepärast peaks taotluses ESMA-le esitatav kogu teave olema masinloetav ja püsival andmekandjal.

(16) Selleks et aidata ESMA-l kindlaks teha dokumendid, mille taotleja on esitanud kolmanda riigi välise hindajana tunnustamise taotluse raames, peaksid taotlejad esitama igale dokumendile vastava kordumatu viitenumbri.

([2]) Komisjoni 12. septembri 2025. aasta delegeeritud määrus (EL) 2025/2180, millega täiendatakse Euroopa Parlamendi ja nõukogu määrust (EL) 2023/2631 seoses regulatiivsete tehniliste standarditega, milles täpsustatakse väliste hindajate registreerimise tingimused, väliste hindajate kindla ja usaldusväärse juhtimise ning väliste hindajate töötajate teadmiste, kogemuste ja väljaõppe asjakohasuse hindamise kriteeriumid ning tingimused, mille alusel välised hindajad võivad oma hindamistegevuse edasi anda (ELT L, 2025/2180, 30.12.2025, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_del/2025/2180/oj).

(17) Kindluse ja vastutuse eesmärgil peaksid kolmanda riigi välise hindajana tunnustamise taotlejad lisama taotlusele oma kõrgema juhtkonna liikme allkirjastatud kirja, milles kinnitatakse, et esitatud teave on selle liikme parimate teadmiste kohaselt täpne ja täielik.

(18) Käesolevas määruses austatakse Euroopa Liidu põhiõiguste hartas tunnustatud põhiõigusi ja järgitakse hartas sätestatud põhimõtteid, eelkõige õigust isikuandmete kaitsele. Käesoleva määruse alusel isikuandmete töötlemine peaks toimuma kooskõlas liidu õigusega isikuandmete kaitse kohta. Sellega seoses peaks ESMA käesoleva määruse kohaldamisel isikuandmeid töötlema kooskõlas Euroopa Parlamendi ja nõukogu määrusega (EL) 2018/1725 ([3]). Käesoleva määruse alusel välise hindajana tunnustamist taotlevad üksused peaksid isikuandmeid töötlema kooskõlas Euroopa Parlamendi ja nõukogu määrusega (EL) 2016/679 ([4]) ja siseriiklike nõuetega, mis käsitlevad füüsiliste isikute kaitset isikuandmete töötlemisel.

(19) Tuleb võimaldada ESMA-l hinnata, kas kolmanda riigi välise hindajana tunnustamise taotleja vastab sellise tunnustamise tingimustele, ja tagada samal ajal nõuetekohased kaitsemeetmed. Sel põhjusel peaksid kolmanda riigi välise hindajana tunnustamise taotlejad ja ESMA säilitama sellise taotlejaga seotud isikuandmeid mitte kauem kui viis aastat pärast seda, kui taotleja on oma funktsiooni täitmise lõpetanud. Samamoodi, kui ESMA on keeldunud kolmanda riigi välise hindajana tunnustamisest või kui taotleja võtab kolmanda riigi välise hindajana tunnustamise taotluse tagasi, peaks ESMA säilitama selle taotlejaga seotud isikuandmeid mitte kauem viis aastat pärast taotleja tunnustamisest keeldumist või taotluse tagasivõtmist.

(20) Euroopa Andmekaitseinspektoriga konsulteeriti määruse (EL) 2018/1725 artikli 42 lõike 1 kohaselt ning ta esitas oma ametlikud märkused 19. novembril 2025.

(21) Määruse (EL) 2023/2631 artikli 26 lõike 3 kolmandas lõigus, artikli 29 lõike 4 kolmandas lõigus, artikli 30 lõike 3 kolmandas lõigus, artikli 31 lõike 4 kolmandas lõigus ja artikli 42 lõike 9 kolmandas lõigus sätestatud volituste alusel vastu võetavad regulatiivsed tehnilised standardid on omavahel tihedalt seotud, kuna neid kõiki kohaldatakse väliste hindajate suhtes. Selleks et tagada nende sätete sidusus ja anda välistele hindajatele terviklik ülevaade määrusest (EL) 2023/2631 tulenevatest kohustustest, tuleks need regulatiivsed tehnilised standardid koondada ühte delegeeritud määrusesse.

(22) Käesolev määrus põhineb ESMA poolt kooskõlas Euroopa Parlamendi ja nõukogu määruse (EL) nr 1095/2010 ([5]) artikliga 10 Euroopa Komisjonile esitatud regulatiivsete tehniliste standardite eelnõul.

(23) ESMA on korraldanud käesoleva määruse aluseks oleva regulatiivsete tehniliste standardite eelnõu teemalised avalikud konsultatsioonid, analüüsinud võimalikke seotud kulusid ja tulusid ning küsinud arvamust määruse (EL) nr 1095/2010 artikli 37 kohaselt asutatud väärtpaberituru sidusrühmade kogult,

([3]) Euroopa Parlamendi ja nõukogu 23. oktoobri 2018. aasta määrus (EL) 2018/1725, mis käsitleb füüsiliste isikute kaitset isikuandmete töötlemisel liidu institutsioonides, organites ja asutustes ning isikuandmete vaba liikumist, ning millega tunnistatakse kehtetuks määrus (EÜ) nr 45/2001 ja otsus nr 1247/2002/EÜ (ELT L 295, 21.11.2018, lk 39, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2018/1725/oj).

([4]) Euroopa Parlamendi ja nõukogu 27. aprilli 2016. aasta määrus (EL) 2016/679 füüsiliste isikute kaitse kohta isikuandmete töötlemisel ja selliste andmete vaba liikumise ning direktiivi 95/46/EÜ kehtetuks tunnistamise kohta (isikuandmete kaitse üldmäärus) (ELT L 119, 4.5.2016, lk 1, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2016/679/oj).

([5]) Euroopa Parlamendi ja nõukogu 24. novembri 2010. aasta määrus (EL) nr 1095/2010, millega asutatakse Euroopa Järelevalveasutus (Euroopa Väärtpaberiturujärelevalve), muudetakse otsust nr 716/2009/EÜ ning tunnistatakse kehtetuks komisjoni otsus 2009/77/EÜ (ELT L 331, 15.12.2010, lk 84, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2010/1095/oj).

ON VASTU VÕTNUD KÄESOLEVA MÄÄRUSE:

Artikkel 1

Kriteeriumid, mille alusel hinnatakse, kas välised hindajad kasutavad määrusest (EL) 2023/2631 tulenevate kohustuste täitmiseks sobivaid, piisavaid ja tulemuslikke süsteeme, ressursse ja korda

Kriteeriumid, mille alusel hinnatakse väliste hindajate poolt määrusest (EL) 2023/2631 tulenevate kohustuste täitmiseks kasutatavate süsteemide, ressursside ja korra sobivust, piisavust ja tulemuslikkust, nagu on osutatud kõnealuse määruse artikli 26 lõikes 1, on järgmised:

a) olemasolevad süsteemid kaitsevad teabe turvalisust, terviklust ja konfidentsiaalsust ning tagavad välishindamiste järjepidevuse ja korrapärasuse;

b) kasutatavad inim-, tehnilised ja materiaalsed ressursid on piisavad järgmiste riskide kindlakstegemiseks, juhtimiseks, jälgimiseks ja nendest teatamiseks:

   i) riskid, millele väline hindaja on avatud või võib olla avatud;

   ii) riskid, mida väline hindaja teistele põhjustab või võib põhjustada;

c) hindamismeetodite objektiivseks ja järjepidevaks kohaldamiseks kehtestatud kord hõlmab järgmist:

   i) protsessid kvantitatiivse ja kvalitatiivse teabe kogumiseks hindamistoimingute jaoks, sealhulgas emitendilt või algatajalt, avalikest allikatest või kolmandatelt isikutelt;

   ii) meetmed võimalike puuduste kõrvaldamiseks teabe kogumisel ja hindamisel;

   iii) hindamismeetodites või nende kohaldamisel esinevate vigade läbivaatamise ja nendest teatamise protsessid;

   iv) tehnikad, meetodid ja protokollid hindamistoimingute, põhieelduste ja mõõtmisandmete kavandamiseks, perioodiliseks testimiseks ja läbivaatamiseks.

Artikkel 2

Kriteeriumid, mille alusel hinnatakse, kas välised hindajad jälgivad ja hindavad oma süsteemide, ressursside ja korra piisavust ja tulemuslikkust

Kriteeriumid, mille alusel hinnatakse, kas välised hindajad jälgivad ja hindavad oma süsteemide, ressursside ja korra piisavust ja tulemuslikkust, nagu on osutatud määruse (EL) 2023/2631 artikli 26 lõikes 2, on järgmised:

a) seiret ja hindamist teeb äriliinidest sõltumatu funktsioon;

b) seirehinnangutes tuvastatud puuduste kõrvaldamiseks võetavad meetmed hõlmavad järgmist:

   i) rikkumiste, vigade, kaebuste, intsidentide ja ohuolukordade salvestamine elektroonilisele andmekandjale;

   ii) rikkumiste, vigade, kaebuste, intsidentide ja ohuolukordade heastamise meetmete kindlaksmääramine;

   iii) iga puuduse kõrvaldamise eest vastutava üksuse või isiku määramine;

   iv) kõrgemale juhtkonnale, järelevalveorganile või juhtorganile tuvastatud puuduste kõrvaldamisel tehtud edusammudest aru andmine;

   v) selle tagamine, et juhtorgan teeb järelevalvet parandusmeetmete õigeaegse rakendamise üle.

Artikkel 3

Kriteeriumid, mille alusel hinnatakse, kas vastavuskontrolli funktsioonil on volitused täita oma kohustusi korrektselt ja sõltumatult

Kriteeriumid, mille alusel hinnatakse, kas välise hindaja vastavuskontrolli funktsioonil on volitused täita oma kohustusi korrektselt ja sõltumatult, nagu on osutatud määruse (EL) 2023/2631 artikli 29 lõike 2 punktis a, on järgmised:

a) välise hindaja juhtorgan on vastu võtnud põhimõtted, mis võimaldavad vastavuskontrolli funktsiooni täitjal:

   i) hinnata õigusnormide ning sisemiste põhimõtete ja korra järgimist;

   ii) teha nõuetele vastavuse tagamisega seotud toiminguid objektiivselt ja tulemuslikult ilma lubamatu mõjutamiseta;

b) vähemalt üks vastavuskontrolli funktsiooni liige:

   i) on piisavalt kõrgel ametikohal, mis võimaldab otsest juurdepääsu otsustajatele ja äriotsuste vaidlustamist;

   ii) osaleb välise hindaja struktuurides, mille ülesanne on jälgida riskijuhtimist ja õigusnormidele vastavust, et tagada vastavuskaalutluste arvessevõtmine välise hindaja strateegias ja otsustusmenetlustes.

Artikkel 4

Kriteeriumid, mille alusel hinnatakse, kas vastavuskontrolli funktsioonil on vajalikud ressursid ja asjatundlikkus

Kriteeriumid, mille alusel hinnatakse, kas välise hindaja vastavuskontrolli funktsioonil on vajalikud ressursid ja asjatundlikkus, nagu on osutatud määruse (EL) 2023/2631 artikli 29 lõike 2 punktis b, on järgmised:

a) vastavuskontrolli funktsiooni täitvate isikute arv on kooskõlas välise hindaja äritegevuse laadi, ulatuse ja keerukusega;

b) vastavuskontrolli funktsiooni täitvatel isikutel on kollektiivselt vajalikud oskused ja kogemused riskijuhtimise, auditi, õiguse või vastavuse tagamise valdkonnas;

c) vastavuskontrolli funktsioonil on süsteemid, mis võimaldavad tal:

   i) jälgida ja uurida välise hindaja vastavust nõuetele;

   ii) registreerida vastavusalased puudused, nendest teatada ja need kõrvaldada.

Artikkel 5

Kriteeriumid, mille alusel hinnatakse, kas vastavuskontrolli funktsioonil on juurdepääs kogu asjakohasele teabele

Kriteeriumid, mille alusel hinnatakse, kas välise hindaja vastavuskontrolli funktsioonil on juurdepääs kogu asjakohasele teabele, nagu on osutatud määruse (EL) 2023/2631 artikli 29 lõike 2 punktis b, on järgmised:

a) vastavuskontrolli funktsioonil on õigus pääseda füüsiliselt ja digitaalselt ligi kogu teabele, mis on vajalik tema ülesannete tulemuslikuks täitmiseks, sealhulgas järgmisele:

   i) infosüsteemid, andmebaasid ning äri- ja kontrollifunktsioonide, sealhulgas õigus-, finants-, personali- ja IT-funktsioonide raamatupidamis- ja muud dokumendid;

   ii) juhtorganite koosolekute protokollid;

   iii) sise- ja välisauditi aruanded ning muud aruanded kõrgemale juhtkonnale, juhtorganile või järelevalveorganile;

   iv) rikkumisest teataja aruanded;

v) klientide kaebused;

vi) teave funktsioonide kohta, mis on edasi antud kolmandast isikust teenuseosutajale;

vii) teave välise hindaja kõigi äriüksuste kohta, kes osutavad muid teenuseid kui hindamine;

b) vastavuskontrolli funktsioonil on füüsiline juurdepääs välise hindaja äriruumidele ja rajatistele.

Artikkel 6

Kriteeriumid, mille alusel hinnatakse, kas haldus- ja raamatupidamiskord on usaldusväärne

Kriteeriumid, mille alusel hinnatakse, kas välise hindaja haldus- ja raamatupidamiskord on usaldusväärne, nagu on osutatud määruse (EL) 2023/2631 artikli 30 lõikes 2, on järgmised:

a) välise hindaja poolt kooskõlas määruse (EL) 2023/2631 artikliga 34 säilitatavad andmed tagavad, et kõigil asjakohastel sündmustel on selge kontrolljälg;

b) raamatupidamissüsteem võimaldab ausalt ja täpselt kajastada välise hindaja finantsseisundit ning on kooskõlas kohaldatavate raamatupidamisstandardite ja -eeskirjadega.

Artikkel 7

Kriteeriumid, mille alusel hinnatakse, kas sisekontrollimehhanismid on usaldusväärsed

Kriteeriumid, mille alusel hinnatakse, kas välise hindaja sisekontrollimehhanismid on usaldusväärsed, nagu on osutatud määruse (EL) 2023/2631 artikli 30 lõikes 2, on järgmised:

a) kontrollimehhanism on:

i) tulemuslik, et kaitsta sisekontrollifunktsioonide sõltumatust äriliinidest;

ii) välise hindaja äritegevuse laadi, ulatust ja keerukust silmas pidades piisav;

b) on olemas riskijuhtimisraamistik, millega kehtestatakse välise hindaja mehhanismid kõigi selliste riskide tõhusaks kindlakstegemiseks, hindamiseks, jälgimiseks, maandamiseks ja nendest teatamiseks, mis võivad oluliselt mõjutada välise hindaja suutlikkust täita määrusest (EL) 2023/2631 tulenevaid kohustusi;

c) spetsiifiliste operatsiooniriskide maandamiseks on võetud ennetavad ja avastamist võimaldavad kontrollimeetmed;

d) kehtestatud on sisesed ja välised info- ja teabevahetusmenetlused, millega tagatakse asjakohase, õigeaegse ja usaldusväärse teabe liikumine;

e) kehtestatud on seirekord, mis võimaldab pidevalt hinnata sisekontrollimehhanismide piisavust ja tulemuslikkust.

Artikkel 8

Kriteeriumid, mille alusel hinnatakse, kas infotöötlussüsteemide kontrolli- ja kaitsekord on tulemuslik

Kriteeriumid, mille alusel hinnatakse, kas välise hindaja infotöötlussüsteemide kontrolli- ja kaitsekord on tulemuslik, nagu on osutatud määruse (EL) 2023/2631 artikli 30 lõikes 2, on järgmised:

a) rakendatakse kontrolli- ja kaitsestruktuuri, mis:

i) vastab välise hindaja laadile, ulatusele ja keerukusele;

ii) tagab IKT-riskide tulemusliku ja usaldusväärse juhtimise;

b) on tagatud IKT-riskide tulemuslik ja usaldusväärne juhtimine, mis hõlmab järgmist:

i) IKT ja infosüsteemide turvalisuse hindamine vähemalt kord 24 kuu jooksul;

ii) IKT-varusuutlikkuse hooldamine ja testimine, et tagada tegevuse järjepidevus;

iii) kolmanda isiku IKT-integratsiooni riskihindamine, kui see on asjakohane.

Artikkel 9

Kriteeriumid, mille alusel hinnatakse, kas teave, mida välised hindajad kasutavad hindamisel, on piisavalt kvaliteetne

Kriteeriumid, mille alusel hinnatakse, kas teave, mida välised hindajad kasutavad hindamisel, on piisavalt kvaliteetne, nagu on osutatud määruse (EL) 2023/2631 artikli 31 lõikes 3, on järgmised:

a) teave on täielik ja annab tervikliku ülevaate võlakirja kaudu rahastatud projektist, sealhulgas sisaldab piisavalt üksikasju asjaomase majandustegevuse liigi ja sektori kohta;

b) teabel on otsene ja selge seos võlakirja omadustega ning see annab rahastatud projektist täpse ülevaate;

c) teave on kooskõlas kõige ajakohasemate andmetega, mis on välistele hindajatele hinnangu koostamisel kättesaadavad, ja sisaldab varasemaid andmeid, kui need on kättesaadavad ja kui nende metoodika seda nõuab;

d) mis tahes seonduv teave, sealhulgas arvutused, suhtarvud ja hinnangud, põhineb mõistlikel väidetel.

Artikkel 10

Kriteeriumid, mille alusel hinnatakse, kas teave, mida välised hindajad kasutavad hindamisel, pärineb usaldusväärsetest allikatest

Kriteeriumid, mille alusel hinnatakse, kas teave, mida välised hindajad kasutavad hindamisel, pärineb usaldusväärsetest allikatest, nagu on osutatud määruse (EL) 2023/2631 artikli 31 lõikes 3, on järgmised:

a) teabeallikas esitab vajaduse korral teabe, mida toetavad objektiivselt tõendid;

b) teabeallikas suudab tõendada teabe usaldusväärsust;

c) teabeallikale on lisatud järgmised dokumendid:

i) tõendavad dokumendid, mis hõlmavad teabe kogumiseks ja töötlemiseks astutud samme;

ii) põhjalik dokumentatsioon varasemate andmete läbivaatamiseks, kui see on asjakohane;

iii) dokument, milles kirjeldatakse piiranguid, mis võivad mõjutada teabeallika kasutamist, sealhulgas võimalikke andmelünki ja jälgitavusprobleeme;

d) teabeallikas eelistab teavet, mille suhtes kohaldatakse õigusnormidest tulenevat avalikustamisnõuet, auditeid, vastavushindamisi, sõltumatut kindlust või tunnustatud sertifitseerimist, või kui see ei ole kättesaadav, teavet, mille suhtes kohaldatakse rahvusvaheliselt tunnustatud standardeid, sealhulgas usaldusväärsete rahvusvaheliste organite välja töötatud põhimõtteid ja parimaid tavasid, millest juhindutakse kestlikkusega seotud teabe koostamisel, esitamisel või hindamisel, isegi kui see teave ei ole seadusega nõutud või selle puhul ei tehta kohustuslikku auditit.

Artikkel 11

Kolmanda riigi välise hindajana tunnustamise taotluse vorming

1. Kolmandatest riikidest pärit taotlejad, kes taotlevad tunnustamist Euroopa rohevõlakirjade välise hindajana, esitavad käesoleva määruse lisades osutatud teabe nendes lisades sätestatud vormingus.

2. Kolmandatest riikidest pärit taotlejad esitavad ESMA-le taotluse masinloetavas vormingus, mis võimaldab:

a) tagada teabele juurdepääsu taotluse eesmärki silmas pidades asjakohase aja jooksul;

b) säilitatud teavet muutmata kujul taasesitada.

3. Taotlejad märgivad igale ESMA-le esitatavale dokumendile kordumatu viitenumbri. Taotlejad tagavad, et nende esitatud teabes on selgelt märgitud, millise määruse (EL) 2023/2631 artikli 23 lõikes 2 ja artikli 42 lõikes 3 sätestatud konkreetse nõudega on see seotud ning millises dokumendis on see teave esitatud. Taotlejad esitavad oma taotluse osana käesoleva määruse I lisas esitatud tabeli ja märgivad selgelt dokumendi, milles nad nõutud teabe esitasid.

4. Taotleja, kes leiab, et määruse (EL) 2023/2631 nõuet tema tunnustamistaotluse suhtes ei kohaldata, teeb järgmist:

a) teeb käesoleva määruse I lisas esitatud asjakohases tabelis selle kohta avalduse;

b) selgitab, miks ta leiab, et sellist nõuet ei kohaldata.

5. Taotlejad lisavad kolmanda riigi välise hindajana tunnustamise taotlusele taotleja kõrgema juhtkonna liikme allkirjastatud kirja, milles kinnitatakse, et esitatud teave on selle liikme parimate teadmiste kohaselt taotluse esitamise kuupäeva seisuga täpne ja täielik.

6. Välised hindajad või ESMA säilitavad välise hindajana tunnustamise taotlejate isikuandmeid nii kaua, kui seda on vaja esmase taotluse hindamiseks, ja mitte kauem kui viis aastat pärast seda, kui taotleja on oma funktsiooni täitmise lõpetanud.

7. Kui ESMA on keeldunud taotluse esitanud välise hindaja tunnustamisest või kui taotleja võtab oma taotluse tagasi, säilitab ESMA selle taotlejaga seotud isikuandmeid mitte kauem viis aastat pärast taotleja tunnustamisest keeldumist või taotluse tagasivõtmist.

Artikkel 12

Jõustumine

Käesolev määrus jõustub kahekümnendal päeval pärast selle avaldamist *Euroopa Liidu Teatajas*.

Käesolev määrus on tervikuna siduv ja vahetult kohaldatav kõikides liikmesriikides.

Brüssel, 12. märts 2026

Komisjoni nimel
president
Ursula VON DER LEYEN

I LISA

DOKUMENDIVIITED

Käesoleva määruse lisa, millega teave on seotud (II–VIII)	Dokumendi kordumatu viitenumber	Dokumendi pealkiri	Määruse (EL) 2023/2631 konkreetne nõue, millega teave on seotud	Dokumendi peatükk või jagu või lehekülg, kus teave on esitatud, või teabe esitamata jätmise põhjus

II LISA

ÜLDTEAVE TAOTLEJA KOHTA

Kolmanda riigi taotleja täisnimi		
Registrijärgse asukoha aadress	*[riik, linn, tänav ja maja number, sihtnumber]*	
Veebisait		
Juriidilise isiku tunnus (LEI) *[kui on olemas]*		
Kontaktisik(ud)	Nimi	
	Ametikoht	
	Aadress	*[riik, linn, tänav ja maja number, sihtnumber]*
	E-posti aadress	
	Telefoninumber	
Kolmanda riigi taotleja õiguslik vorm		
Kolmandas riigis tunnustamist taotleva kolmanda riigi välise hindaja järelevalve eest vastutav pädev asutus *[kui see on asjakohane]*		

III LISA

TAOTLEJA OMANDISTRUKTUUR

Omanik	Kapitali protsent	Osaluse laad	Hääleõiguste protsent
[Palun täpsustage, kas juriidiline või füüsiline isik]		*[Otsene või kaudne]*	

IV LISA

TAOTLEJA KÕRGEMA JUHTKONNA JA JUHATUSE LIIKMED

Nimi	Juhatuse liige	Kõrgema juhtkonna liige	Sünniaeg	Sünnikoht	Roll	Esitatud dokumendid		
						Elulookirjeldus	Tõend, et isik ei ole kantud karistusregistrisse rahapesu, terrorismi rahastamise, finants- või andmeteenuste osutamise, pettuse või omastamise toimepanemise eest, eelkõige ametliku tõendi vormis, või kui sellist tõendit asjaomase kolmanda riigi jurisdiktsioonis ei väljastata, isiku enda kinnitus tema hea maine kohta ja luba, et ESMA võib nõuda asjaomastelt ametiasutustelt sellist teavet selle kohta, kas isik on süüdi mõistetud mis tahes kuriteos seoses rahapesu, terrorismi rahastamise, finants- või andmeteenuste osutamise või pettuse või omastamisega.	Delegeeritud määruse (EL) 2025/2180 artikli 1 lõike 2 punktis b osutatud kinnitus sobivuse ja nõuetekohasuse ning huvide konfliktide kohta
[Eesnimi] [Perekonnanimi]	*[Jah/Ei]*	*[Jah/Ei]*	*[PP/KK/AAAA]*	*[Linn, riik]*		*[Kordumatu viitenumber]*	*[Kordumatu viitenumber]*	*[Kordumatu viitenumber]*

V LISA

TAOTLEJA ANALÜÜTILISED RESSURSID

1. **Teave analüütikute, töötajate ja teiste hindamistegevusega otseselt seotud isikute kohta**

Nimi	Roll	*[Palun valige sobiv veerg]*		Ametikohal töötatud aastate arv	Sektoris töötatud aastate arv	Elulookirjeldus
		Ajutine	Alaline			
					[Näiteks väliselt hindajalt määruse (EL) 2023/2631 kohaselt nõutavate ülesannetega sarnastes hindamistegevustes töötatud aastate arv]	*[Dokumendi kordumatu viitenumber]*

Teave töötajate arvu kohta esitatakse täiskohaga täistööaja ekvivalendi alusel, mis tähendab, et töötatud töötundide koguarv jagatakse suurima tasustamisele kuuluvate töötundide arvuga aastas, nagu on kindlaks määratud vastava siseriikliku õigusaktiga.

2. **Teave hindamistegevuse kohta**

Välishindamise eeldatav kestus	*[Päevade arv]*
Eeldatav hindamiste arv järgmise 24 kuu jooksul	*[Arv]*

3. **Teave taotleja hindamise kohta**

Põhjused, miks taotleja peab analüütikute, töötajate ja teiste hindamistegevusega otseselt seotud isikute arvu ning nende rolli asjakohaseks	
Põhjused, miks taotleja peab välishindamiste arvu ja kestust asjakohaseks	

VI LISA

TAOTLEJA PÕHIMÕTTED JA MENETLUSED

Punkt	Teema	Viitenumber
1	Analüütikute, töötajate ja teiste hindamistegevusega otseselt seotud isikute koolitus- ja arengukava	
2	Põhimõtted ja menetlused, mis on kehtestatud, et tagada: a) hindamistegevuse järjepidevus ja korrapärasus; b) osutatud teenustega seotud andmete ja dokumentide konfidentsiaalsus ja turvalisus; c) usaldusväärne juhtimis- ja raamatupidamiskord d) ja välise hindaja kohustuste täitmiseks rakendatud infotöötlussüsteemide asjakohasus.	
3	Sisekontrolliraamistiku põhimõtted ja menetlused [*Kui dokumente on palju, tuleks need rühmitada vastavalt sisekontrolliraamistiku asjakohastele valdkondadele*]	
4	Põhimõtted ja menetlused, millega tagatakse sisekontrolliraamistiku vastavus delegeeritud määruse (EL) 2025/2180 artikli 5 lõikes 2 osutatud kriteeriumidele	
5	Rikkumisest teatamise põhimõtted, millega tagatakse rikkumisest teatajate anonüümsus ja keelatakse kättemaks	
6	Tasustamispõhimõtted, millega tagatakse nende töötajate sõltumatus, kelle suhtes kohaldatakse muutuvtasu korda	
7	Hindamiseks rakendatud menetlused ja metoodika	
8	Juhtorganite, sealhulgas juhatuse, ja kui need on loodud, selle komiteede pädevus	
9	Juhatuse viimase koosoleku protokoll	
10	Organisatsiooni skeem, sealhulgas aruandlusahelad ja tööülesanded	
11	Huvide konfliktide juhtimise põhimõtted	
12	Tegelike või võimalike huvide konfliktide loetelu ja kavandatud leevendusmeetmed	

Punkt	Teema	Viitenumber
13	Teave selle kohta, kuidas vaadatakse järjepidevalt läbi ja kiidetakse heaks võimalikud huvide konflikti olukorrad, sealhulgas tehingud seotud isikutega, töötajate oma arvel kauplemine, väline äritegevus ning kingituste ja külalislahkuse vastuvõtmine	
14	Dokumendid ja teave, mis on seotud määruse (EL) 2023/2631 kohaldamisalasse kuuluva välise hindaja tegevuse olemasoleva või kavandatud edasiandmise korraga, sealhulgas teave üksuste kohta, kes võtavad edasiantava tegevuse üle, ning hinnang selle kohta, kuidas väline hindaja tagab vastavuse kõnealuse määruse artikli 33 lõikele 1	

VII LISA

TAOTLEJA MUU TEGEVUS

Tegevus	Kirjeldus	Tehakse tütarettevõtjate kaudu
[Tegevuse NACE kood, kui see on olemas]		*[Jah/Ei: kui jah, siis palun märkige üksuse nimi]*

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

VIII LISA

LIIDUS ASUTATUD ÕIGUSLIK ESINDAJA

Täisnimi	
Registrijärgse asukoha aadress liidus	*[ELi liikmesriik, linn, tänav ja maja number, sihtnumber]*
E-posti aadress	
Õiguslik seisund	
Asustamisleping, põhikiri või muu asutamisdokument	
Veebisait	
Juriidilise isiku tunnus (LEI) *[kui on olemas]*	