Europos Sąjungos
oficialusis leidinys

LT
L serija

2026/544

2026 6 17

KOMISIJOS DELEGUOTASIS REGLAMENTAS (ES) 2026/544

2026 m. kovo 12 d.

kuriuo Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (ES) 2023/2631 papildomas techniniais reguliavimo standartais, kuriais nustatomi išorės vertintojų sistemų, išteklių ir procedūrų tinkamumo, pakankamumo ir veiksmingumo vertinimo kriterijai, jų atitikties užtikrinimo funkcija, vidaus politika ir procedūros, vertinimo metodikos ir informacija, naudojamos rengiant vertinimus, taip pat trečiųjų valstybių išorės vertintojų paraiškose dėl pripažinimo teiktina informacija, paraiškos forma ir turinys

(Tekstas svarbus EEE)

EUROPOS KOMISIJA,

atsižvelgdama į Sutartį dėl Europos Sąjungos veikimo,

atsižvelgdama į 2023 m. lapkričio 22 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamentą (ES) 2023/2631 dėl Europos žaliųjų obligacijų ir neprivalomo informacijos apie obligacijas, kurios platinamos kaip aplinkos atžvilgiu tvarios, atskleidimo bei neprivalomo informacijos apie su tvarumu susietas obligacijas atskleidimo [1], ypač į jo 26 straipsnio 3 dalies trečią pastraipą, 29 straipsnio 4 dalies trečią pastraipą, 30 straipsnio 3 dalies trečią pastraipą, 31 straipsnio 4 dalies trečią pastraipą ir 42 straipsnio 9 dalies trečią pastraipą,

kadangi:

(1) siekdami užtikrinti savo sistemų, išteklių ir procedūrų tinkamumą, pakankamumą ir veiksmingumą, išorės vertintojai turėtų visapusiškai apsvarstyti savo vidaus tvarką – nuo informacinių sistemų patikimumo iki žmogiškųjų, techninių ir materialinių išteklių pakankamumo. Išorės vertintojai turėtų parengti patikimą vertinimo sistemą, kuri būtų jų procedūrų dalis ir kuri turėtų apimti minimaliuosius kriterijus, taikytinus vertinant informacijos kokybę ir vertinimo veikloje naudojamų šaltinių patikimumą;

(2) dėl tos pačios priežasties visi sistemų, išteklių ir procedūrų trūkumai, nustatyti stebint ir vertinant jų tinkamumą ir veiksmingumą, turėtų būti tinkamai registruojami, ištaisomi ir pranešti, o išorės vertintojo valdymo organo nariai turėtų prižiūrėti vykdomus taisomuosius veiksmus;

(3) kad atitikties užtikrinimo funkciją atliekantys asmenys turėtų įgaliojimų tinkamai ir nepriklausomai vykdyti jiems tenkančias pareigas, išorės vertintojai turėtų turėti valdybos patvirtintą atitikties užtikrinimo funkcijos politiką arba politikos priemonių ir užtikrinti atitikties užtikrinimo funkciją atitinkamose išorės vertintojo organizacinėse struktūrose, įskaitant komitetus;

(4) siekdami užtikrinti reikiamus išteklius atitikties užtikrinimo funkcijai vykdyti ir sudaryti sąlygas atitikties užtikrinimo funkciją atliekantiems asmenims veiksmingai vykdyti jiems pavestas stebėsenos užduotis, išorės vertintojai šiai funkcijai turėtų skirti pakankamai techninių ir žmogiškųjų išteklių;

(5) kad atitikties užtikrinimo funkciją atliekantys asmenys turėtų reikiamos praktinės patirties, išorės vertintojai turėtų užtikrinti, kad šie asmenys kartu turėtų aktualiausių įgūdžių bei patirties, be kita ko, tikrindami, ar tie asmenys turi reikiamą darbo patirtį ir profesinę kvalifikaciją, ir rengdami pakankamai aukšto lygio mokymus darbo vietoje;

(6) kad atitikties užtikrinimo funkciją atliekantys asmenys turėtų prieigą prie visos svarbios informacijos, išorės vertintojai turėtų užtikrinti, kad atitikties užtikrinimo funkciją atliekantys asmenys galėtų gauti informaciją iš visų šaltinių, kurių jiems reikia savo užduotims tinkamai atlikti, be kita ko, administracines ir kontrolės funkcijas atliekančių asmenų bylų, audito ataskaitų, panešimų apie pažeidimus ir klientų skundų. Atsižvelgiant į poreikį užtikrinti, kad trečiųjų šalių paslaugų teikėjai ir kiti padaliniai laikytųsi tų pačių standartų kaip ir pats išorės vertintojas, atitikties užtikrinimo funkciją atliekantys asmenys taip pat turėtų turėti prieigą prie informacijos apie visas išorės vertintojo pagal veiklos rangą perduotas funkcijas ar kitas verslo linijas;

[1] OL L, 2023/2631, 2023 11 30, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2023/2631/oj.

(7) siekdami užtikrinti savo administracinių ir apskaitos procedūrų patikimumą, išorės vertintojai turėtų tinkamai registruoti atitinkamus apskaitos įvykius ir laikytis taikomų apskaitos standartų ir taisyklių;

(8) siekdami išlaikyti patikimus vidaus kontrolės mechanizmus, išorės vertintojai turėtų įdiegti išsamią vidaus kontrolės sistemą, orientuotą į tvirtos ir proporcingos kontrolės aplinkos kūrimą, veiksmingą rizikos valdymą, būtinos kontrolės veiklos vykdymą, aiškių informacijos srautų bei komunikacijos užtikrinimą ir nuolatinę veiklos stebėseną;

(9) siekdami užtikrinti informacijos tvarkymo sistemų kontrolės ir apsaugos tvarkos veiksmingumą, išorės vertintojai turėtų įdiegti IRT rizikos valdymo kontrolės sistemą, kuri apimtų IT ir informacijos saugumo vertinimus ir atsarginių IRT sistemų testavimą, kad būtų užtikrintas veiklos tęstinumas;

(10) siekdami užtikrinti, kad jų nuomonė būtų grindžiama išsamia pakankamos kokybės ir iš patikimų šaltinių gautos informacijos analize, išorės vertintojai savo vertinimo metodikoje turėtų taikyti konkrečius tokios informacijos vertinimo kriterijus;

(11) kad įvertintų naudojamos informacijos kokybę, išorės vertintojai turėtų užtikrinti, kad tokia informacija būtų išsami, aktuali, pateikta laiku ir grindžiama pagrįstomis prielaidomis, be kita ko, užtikrindami, kad tokia informacija visapusiškai apibūdintų obligacijų lėšomis finansuojamą projektą, atsižvelgiant į ekonominės veiklos rūšį ir sektorių. Dėl šios priežasties informacija turėtų būti tiesiogiai susijusi su obligacijos savybėmis, tiksliai atspindėti finansuojamą projektą, būti naujausia ir joje turėtų būti atsižvelgiama į prognozavimo apribojimus ir būdingą neapibrėžtumą;

(12) siekdami įvertinti šaltinių patikimumą, išorės vertintojai turėtų užtikrinti, kad tuose šaltiniuose būtų pateikiama objektyvi ir pagrįsta informacija. Šaltiniai turėtų būti patikimi ir juos nurodant turėtų būti pridėti dokumentai, kuriuose aprašomi informacijos rinkimo ir tvarkymo veiksmai, ankstesnių duomenų tikslinimo metodas, kai taikytina, ir visi šaltiniui įtakos turintys apribojimai. Išorės vertintojai pirmenybę turėtų teikti informacijai, gautai vykdant reguliavimo reikalavimus, arba informacijai, kuriai taikomas nepriklausomas patikinimas arba sertifikavimas, ir atitinkamiems tarptautiniu mastu pripažintiems standartams, jei tokių yra;

(13) siekdami skatinti surinktos informacijos palyginamumą, išorės vertintojai turėtų kiekvienam išorės vertinimui ir kiekvienam informacijos šaltiniui taikyti išmatuojamus pakankamos informacijos kokybės ir informacijos šaltinių patikimumo vertinimo kriterijus;

(14) Europos vertybinių popierių ir rinkų institucija (ESMA) turėtų galėti įvertinti, ar paraiškos dėl pripažinimo trečiosios valstybės išorės vertintoju pateikėjai tenkina Reglamento (ES) 2023/2631 23 straipsnio 2 dalyje ir 42 straipsnio 3 dalyje nurodytas sąlygas ir Komisijos deleguotajame reglamente (ES) 2025/2180 ([2]) nustatytas sąlygas. Dėl tos priežasties paraiškos pateikėjai turėtų aiškiu ir nedviprasmišku formatu pateikti naujausią informaciją, kurioje būtų pateikti visi svarbūs duomenys;

(15) siekdama užtikrinti saugumą ir pagerinti duomenų valdymą bei tinkamumą naudoti, ESMA patvirtino skaitmenines registracijos priemones, kuriose nurodoma paraiškos dėl pripažinimo trečiosios valstybės Europos žaliųjų obligacijų išorės vertintoju informacija, forma ir turinys. Todėl visa ESMA paraiškoje pateikta informacija turėtų būti kompiuterio skaitoma ir pateikta patvariojoje laikmenoje;

(16) siekdami padėti ESMA identifikuoti dokumentus, kuriuos paraiškos pateikėjas pateikė kartu su paraiška dėl pripažinimo trečiosios valstybės išorės vertintoju, paraiškos pateikėjai turėtų nurodyti unikalų registracijos numerį, atitinkantį kiekvieną dokumentą;

([2]) 2025 m. rugsėjo 12 d. Komisijos deleguotasis reglamentas (ES) 2025/2180, kuriuo Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (ES) 2023/2631 papildomas techniniais reguliavimo standartais, kuriais nustatomos išorės vertintojų registracijos sąlygos, išorės vertintojų patikimo ir apdairaus valdymo vertinimo kriterijai, išorės vertintojų darbuotojų žinių, patirties ir mokymo tinkamumas ir sąlygos, kuriomis išorės vertintojai gali pagal veiklos rangą perduoti savo vertinimo veiklą, (OL L, 2025/2180, 2025 12 30, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_del/2025/2180/oj).

(17) siekiant patikinimo ir atskaitomybės, paraišką dėl pripažinimo trečiosios valstybės išorės vertintoju teikiantys asmenys turėtų kartu su ja pateikti savo vyresniosios vadovybės nario pasirašytą raštą, kuriuo patvirtinama, kad pateikta informacija, to nario žiniomis, yra tiksli ir išsami;

(18) šiuo reglamentu gerbiamos Europos Sąjungos pagrindinių teisių chartijoje pripažintos pagrindinės teisės, visų pirma teisė į asmens duomenų apsaugą, ir laikomasi joje pripažintų principų. Asmens duomenų tvarkymas šio reglamento tikslais turėtų būti vykdomas laikantis Sąjungos teisės dėl asmens duomenų apsaugos. Tuo atžvilgiu bet koks ESMA atliekamas asmens duomenų tvarkymas taikant šį reglamentą turėtų būti vykdomas laikantis Europos Parlamento ir Tarybos reglamento (ES) 2018/1725 ([3]). Bet koks subjektų, kurie teikia paraišką dėl pripažinimo išorės vertintojais, atliekamas asmens duomenų tvarkymas taikant šį reglamentą turėtų būti vykdomas laikantis Europos Parlamento ir Tarybos reglamento (ES) 2016/679 ([4]) ir nacionalinių reikalavimų dėl fizinių asmenų apsaugos tvarkant asmens duomenis;

(19) būtina sudaryti sąlygas ESMA įvertinti, ar paraišką dėl pripažinimo trečiosios valstybės išorės vertintoju teikiantis asmuo atitinka tokio pripažinimo sąlygas, kartu užtikrinant tinkamas apsaugos priemones. Dėl tos priežasties tie išorės vertintojai ir ESMA turėtų saugoti asmens duomenis, susijusius su paraiškos dėl pripažinimo trečiosios valstybės išorės vertintoju pateikėjais, ne ilgiau kaip penkerius metus po to, kai tas paraiškos pateikėjas nustoja vykdyti savo funkcijas. Dėl tų pačių priežasčių, jeigu ESMA atsisako pripažinti trečiosios valstybės išorės vertintoju arba jei paraiškos pateikėjas savo paraišką dėl pripažinimo trečiosios valstybės išorės vertintoju atsiima, su tuo paraiškos pateikėju susijusius asmens duomenis ESMA turėtų saugoti ne ilgiau kaip penkerius metus nuo atsisakymo pripažinti paraiškos pateikėją arba nuo paraiškos atsiėmimo;

(20) vadovaujantis Europos Parlamento ir Tarybos reglamento (ES) 2018/1725 42 straipsnio 1 dalimi buvo konsultuojamasi su Europos duomenų apsaugos priežiūros pareigūnu ir jis 2025 m. lapkričio 19 d. pateikė oficialias pastabas;

(21) techniniai reguliavimo standartai, kurie turi būti priimti remiantis įgaliojimais, išdėstytais Reglamento (ES) 2023/2631 26 straipsnio 3 dalies trečioje pastraipoje, 29 straipsnio 4 dalies trečioje pastraipoje, 30 straipsnio 3 dalies trečioje pastraipoje, 31 straipsnio 4 dalies trečioje pastraipoje ir 42 straipsnio 9 dalies trečioje pastraipoje, yra glaudžiai susiję tarpusavyje, nes visi jie taikomi išorės vertintojams. Siekiant užtikrinti, kad tos nuostatos būtų tarpusavyje suderintos, ir kad būsimi išorės vertintojai galėtų lengvai susidaryti išsamų savo pareigų pagal Reglamentą (ES) 2023/2631 vaizdą, tie techniniai reguliavimo standartai turėtų būti sujungti į vieną deleguotąjį reglamentą;

(22) šis reglamentas pagrįstas techninių reguliavimo standartų projektais, kuriuos ESMA pateikė Europos Komisijai pagal Europos Parlamento ir Tarybos reglamento (ES) Nr. 1095/2010 ([5])10 straipsnį;

(23) ESMA surengė atviras viešas konsultacijas dėl techninių reguliavimo standartų projektų, kuriais grindžiamas šis reglamentas, išanalizavo galimas su jais susijusias sąnaudas ir naudą ir paprašė, kad pagal Reglamento (ES) Nr. 1095/2010 37 straipsnį įsteigta Vertybinių popierių ir rinkų suinteresuotųjų subjektų grupė pateiktų rekomendaciją,

([3]) 2018 m. spalio 23 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (ES) 2018/1725 dėl fizinių asmenų apsaugos Sąjungos institucijoms, organams, tarnyboms ir agentūroms tvarkant asmens duomenis ir dėl laisvo tokių duomenų judėjimo, kuriuo panaikinamas Reglamentas (EB) Nr. 45/2001 ir Sprendimas Nr. 1247/2002/EB, (OL L 295, 2018 11 21, p. 39, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2018/1725/oj).

([4]) 2016 m. balandžio 27 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (ES) 2016/679 dėl fizinių asmenų apsaugos tvarkant asmens duomenis ir dėl laisvo tokių duomenų judėjimo ir kuriuo panaikinama Direktyva 95/46/EB (Bendrasis duomenų apsaugos reglamentas) (OL L 119, 2016 5 4, p. 1, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2016/679/oj).

([5]) 2010 m. lapkričio 24 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (ES) Nr. 1095/2010, kuriuo įsteigiama Europos priežiūros institucija (Europos vertybinių popierių ir rinkų institucija) ir iš dalies keičiamas Sprendimas Nr. 716/2009/EB bei panaikinamas Komisijos sprendimas 2009/77/EB, (OL L 331, 2010 12 15, p. 84, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2010/1095/oj).

PRIĖMĖ ŠĮ REGLAMENTĄ:

1 straipsnis

Vertinimo, ar išorės vertintojai naudoja tinkamas, pakankamas ir veiksmingas sistemas, išteklius ir procedūras, kad įvykdytų savo pareigas pagal Reglamentą (ES) 2023/2631, kriterijai

Kriterijai, pagal kuriuos vertinama, ar išorės vertintojai naudoja tinkamas, pakankamas ir veiksmingas sistemas, išteklius ir procedūras, kad įvykdytų savo pareigas pagal Reglamentą (ES) 2023/2631, kaip nurodyta to reglamento 26 straipsnio 1 dalyje, yra šie:

a) įdiegtomis sistemomis užtikrinamas informacijos saugumas, vientisumas ir konfidencialumas, taip pat išorės vertinimų tęstinumas ir reguliarumas;

b) skirtų žmogiškųjų, techninių ir materialinių išteklių pakanka, kad būtų galima nustatyti, valdyti, stebėti ir pranešti apie riziką:

   i) kurią patiria arba gali patirti išorės vertintojas;

   ii) kurią išorės vertintojas kelia arba gali kelti kitiems;

c) nustatytos procedūros, taikomos siekiant objektyviai ir nuosekliai taikyti vertinimo metodikas, apima šiuos elementus:

   i) procesus, skirtus kiekybinei ir kokybinei informacijai apie vertinimo veiklą rinkti, be kita ko, iš emitento ar iniciatoriaus, viešųjų šaltinių ar trečiųjų šalių;

   ii) priemones, skirtas galimiems informacijos rinkimo ir vertinimo trūkumams šalinti;

   iii) procesus, kuriais reglamentuojama vertinimo metodikų arba jų taikymo klaidų peržiūra ir pranešimas apie jas;

   iv) vertinimo veiklos, pagrindinių prielaidų ir vertinimo duomenų rengimo, periodinio testavimo ir peržiūros būdus, metodus ir protokolus.

2 straipsnis

Vertinimo, ar išorės vertintojai stebi ir vertina savo sistemų, išteklių ir procedūrų tinkamumą ir veiksmingumą, kriterijai

Kriterijai, pagal kuriuos vertinama, ar išorės vertintojai stebi ir vertina savo sistemų, išteklių ir procedūrų tinkamumą ir veiksmingumą, kaip nurodyta Reglamento (ES) 2023/2631 26 straipsnio 2 dalyje, yra šie:

a) stebėseną ir vertinimą atlieka nuo kitų verslo linijų nepriklausomą funkciją atliekantys darbuotojai;

b) priemonės, kuriomis siekiama pašalinti atliekant stebėsenos vertinimus nustatytus trūkumus, yra šios:

   i) pažeidimų, klaidų, skundų, incidentų ir vos neįvykusių incidentų registravimas elektroniniu būdu saugomoje laikmenoje;

   ii) pažeidimų, klaidų, skundų, incidentų ir vos neįvykusių incidentų ištaisymo veiksmų nustatymas;

   iii) subjekto arba asmens, atsakingo už kiekvieno trūkumo pašalinimą, paskyrimas;

   iv) pranešimas vyresniajai vadovybei, priežiūros organui arba valdymo organui apie pažangą, padarytą šalinant nustatytus trūkumus;

   v) užtikrinimas, kad valdymo organas prižiūrėtų, kad taisomieji veiksmai būtų įgyvendinti laiku.

3 straipsnis

Vertinimo, ar atitikties užtikrinimo funkciją atliekantys asmenys turi įgaliojimų tinkamai ir nepriklausomai vykdyti jiems tenkančias pareigas, kriterijai

Kriterijai, pagal kuriuos vertinama, ar atitikties užtikrinimo funkciją atliekantys asmenys turi įgaliojimų tinkamai ir nepriklausomai vykdyti jiems tenkančias pareigas, kaip nurodyta Reglamento (ES) 2023/2631 29 straipsnio 2 dalies a punkte, yra šie:

a) išorės vertintojo valdymo organas yra patvirtinęs politiką, kuria sudaromos sąlygos atitikties užtikrinimo funkciją atliekantiems asmenims:

   i) įvertinti, ar laikomasi įstatymų, kitų teisės aktų ir vidaus politikos bei procedūrų;

   ii) vykdyti atitikties užtikrinimo veiklą objektyviai ir veiksmingai, išvengiant nederamo poveikio;

b) bent vienas atitikties užtikrinimo funkciją atliekantis asmuo:

   i) užima tokio lygmens pareigas, kad galėtų tiesiogiai susisiekti su sprendimus priimančiais asmenimis ir ginčyti verslo sprendimus;

   ii) dalyvauja išorės vertintojo struktūrose, kurių užduotis – prižiūrėti rizikos valdymą ir atitiktį teisės aktams, kad užtikrintų atitikties užtikrinimo aspektų įtraukimą į išorės vertintojo strategiją ir sprendimų priėmimo procedūras.

4 straipsnis

Vertinimo, ar atitikties užtikrinimo funkciją atliekantys asmenys turi reikiamų išteklių ir praktinės patirties, kriterijai

Kriterijai, pagal kuriuos vertinama, ar atitikties užtikrinimo funkciją atliekantys asmenys turi reikiamų išteklių ir praktinės patirties, kaip nurodyta Reglamento (ES) 2023/2631 29 straipsnio 2 dalies b punkte, yra šie:

a) atitikties užtikrinimo funkciją atliekančių asmenų skaičius atitinka išorės vertintojo veiklos pobūdį, mastą ir sudėtingumą;

b) atitikties užtikrinimo funkciją atliekantys asmenys kartu turi reikiamų įgūdžių ir patirties rizikos valdymo, audito, teisės ar atitikties užtikrinimo srityse;

c) atitikties užtikrinimo funkcijai vykdyti yra įdiegtos sistemos, leidžiančios:

   i) stebėti ir tirti, ar išorės vertintojas laikosi reikalavimų;

   ii) registruoti su atitikties užtikrinimu susijusias išvadas, apie jas pranešti ir ištaisyti nustatytus pažeidimus.

5 straipsnis

Vertinimo, ar atitikties užtikrinimo funkciją atliekantys asmenys turi prieigą prie visos svarbios informacijos, kriterijai

Kriterijai, pagal kuriuos vertinama, ar atitikties užtikrinimo funkciją atliekantys asmenys turi prieigą prie visos svarbios informacijos, kaip nurodyta Reglamento (ES) 2023/2631 29 straipsnio 2 dalies b punkte, yra šie:

a) atitikties užtikrinimo funkciją atliekantys asmenys turi fizinę ir skaitmeninę prieigą prie visos informacijos, reikalingos, kad jie visada galėtų veiksmingai vykdyti savo užduotis, be kita, ko prieigą prie:

   i) informacinių sistemų, duomenų bazių, knygų ir įrašų, gautų iš administracines ir kontrolės funkcijas, įskaitant teisės, finansų, žmogiškųjų išteklių ir IT funkcijas, atliekančių asmenų;

   ii) valdymo organų posėdžių protokolų;

   iii) vidaus ir išorės audito ataskaitų ir kitų ataskaitų, pateiktų vyresniajai vadovybei, valdymo organui ar priežiūros organui;

   iv) pranešėjų pranešimų;

v) klientų skundų;

vi) informacijos apie trečiųjų šalių paslaugų teikėjams pagal veiklos rangą perduotas funkcijas;

vii) informacijos apie visus išorės vertintojo padalinius, teikiančius paslaugas, kurios nėra vertinimo veikla;

b) atitikties užtikrinimo funkciją atliekantys asmenys gali patekti į išorės vertintojo verslo ir kitas patalpas.

6 straipsnis

Vertinimo, ar administracinės ir apskaitos procedūros yra patikimos, kriterijai

Kriterijai, pagal kuriuos vertinama, ar išorės vertintojo administracinės ir apskaitos procedūros yra patikimos, kaip nurodyta Reglamento (ES) 2023/2631 30 straipsnio 2 dalyje, yra šie:

a) išorės vertintojo pagal Reglamento (ES) 2023/2631 34 straipsnį saugomais įrašais užtikrinama aiški visų svarbių įvykių audito seka;

b) apskaitos sistema leidžia teisingai ir tiksliai atspindėti išorės vertintojo finansinę būklę ir atitinka taikomus apskaitos standartus ir taisykles.

7 straipsnis

Vertinimo, ar vidaus kontrolės mechanizmai yra patikimi, kriterijai

Kriterijai, pagal kuriuos vertinama, ar išorės vertintojo vidaus kontrolės mechanizmai yra patikimi, kaip nurodyta Reglamento (ES) 2023/2631 30 straipsnio 2 dalyje, yra šie:

a) kontrolės mechanizmas yra:

i) veiksmingas siekiant apsaugoti vidaus kontrolės funkcijų nepriklausomumą nuo verslo linijų;

ii) tinkamas, atsižvelgiant į išorės vertintojų veiklos pobūdį, mastą ir sudėtingumą;

b) įdiegta rizikos valdymo sistema, kuria nustatomi išorės vertintojo mechanizmai, skirti veiksmingai nustatyti, vertinti, stebėti ir mažinti visą riziką, kuri galėtų turėti reikšmingą poveikį išorės vertintojo gebėjimui vykdyti savo pareigas pagal Reglamentą (ES) 2023/2631, ir apie ją pranešti;

c) taikomos prevencinės ir aptikimo kontrolės priemonės, skirtos konkrečiai operacinei rizikai mažinti;

d) yra nustatytos vidaus ir išorės informavimo ir komunikacijos procedūros, kuriomis užtikrinamas aktualios, savalaikės ir patikimos informacijos srautas;

e) taikomos stebėsenos procedūros, leidžiančios nuolat vertinti vidaus kontrolės mechanizmų tinkamumą ir veiksmingumą.

8 straipsnis

Vertinimo, ar informacijos tvarkymo sistemų kontrolės ir apsaugos tvarka yra veiksminga, kriterijai

Kriterijai, pagal kuriuos vertinama, ar išorės vertintojo informacijos tvarkymo sistemų kontrolės ir apsaugos tvarka yra veiksminga, kaip nurodyta Reglamento (ES) 2023/2631 30 straipsnio 2 dalyje, yra šie:

a) įdiegta kontrolės ir apsaugos struktūra, kuri:

i) yra tinkama, atsižvelgiant į išorės vertintojo pobūdį, mastą ir sudėtingumą;

ii) užtikrina veiksmingą ir apdairų IRT rizikos valdymą;

b) vykdomas veiksmingas ir apdairus IRT rizikos valdymas, kuris apima:

i) IRT ir informacinių sistemų saugumo vertinimus bent kartą per 24 mėnesius;

ii) atsarginių IRT pajėgumų priežiūrą ir testavimą siekiant užtikrinti veiklos tęstinumą;

iii) kai taikytina, trečiosios šalies IRT integravimo rizikos vertinimus.

9 straipsnis

Vertinimo, ar išorės vertintojų rengiant vertinimus naudojama informacija yra pakankamos kokybės, kriterijai

Kriterijai, pagal kuriuos vertinama, ar išorės vertintojų rengiant vertinimus naudojama informacija yra pakankamos kokybės, kaip nurodyta Reglamento (ES) 2023/2631 31 straipsnio 3 dalyje, yra šie:

a) informacija yra išsami ir išsamiai apibūdina obligacijų lėšomis finansuojamą projektą, be kita ko, yra pateikiama pakankamai detalių apie atitinkamos ekonominės veiklos rūšį ir sektorių;

b) informacija yra tiesiogiai ir aiškiai susijusi su obligacijos savybėmis ir tiksliai apibūdina obligacijų lėšomis finansuojamą projektą;

c) informacija atitinka naujausius duomenis, kuriuos turi išorės vertintojai tuo metu, kai rengia vertinimą, ir apima ankstesnius duomenis, jei tokių yra ir jei to reikalaujama pagal jų metodikas;

d) visa susijusi informacija, įskaitant skaičiavimus, koeficientus ir įverčius, yra pagrįsta pagrįstais tvirtinimais.

10 straipsnis

Vertinimo, ar išorės vertintojų rengiant vertinimus naudojama informacija yra gauta iš patikimų šaltinių, kriterijai

Kriterijai, pagal kuriuos vertinama, ar išorės vertintojų rengiant vertinimus naudojama informacija yra gauta iš patikimų šaltinių, kaip nurodyta Reglamento (ES) 2023/2631 31 straipsnio 3 dalyje, yra šie:

a) prireikus informacijos šaltinis pateikia informaciją, kuri yra objektyviai pagrįsta įrodymais;

b) galima įrodyti informacijos šaltinio patikimumą;

c) nurodant informacijos šaltinį pridedami šie dokumentai:

i) patvirtinamieji dokumentai, kuriuose aprašomi informacijos rinkimo ir tvarkymo veiksmai;

ii) kai taikytina, išsamus dokumentų rinkinys, naudojamas tikslinant ankstesnius duomenis;

iii) dokumentas, kuriame aprašomi visi apribojimai, galintys turėti įtakos informacijos šaltinio naudojimui, įskaitant galimas duomenų spragas ir atsekamumo problemas;

d) informacijos šaltinis pirmenybę teikia informacijai, kurią privaloma atskleisti pagal teisės aktus arba atliekant auditą, atitikties vertinimus, nepriklausomą patikinimą ar pripažintą sertifikavimą, arba, jei tokios informacijos nėra, informacijai, kuri teikiama pagal taikytinus tarptautiniu mastu pripažintus standartus, įskaitant patikimų tarptautinių organizacijų parengtus principus ir geriausią praktiką, kaip turėtų būti rengiama, pateikiama ar vertinama su tvarumu susijusi informacija, net jei to nereikalaujama pagal teisės aktus arba netaikomas teisės aktų nustatytas auditas.

11 straipsnis

Formatas, kuriuo turi būti teikiama paraiška dėl pripažinimo trečiosios valstybės išorės vertintoju

1. Paraiškos dėl pripažinimo Europos žaliųjų obligacijų išorės vertintojais pateikėjai iš trečiųjų valstybių šio reglamento prieduose nurodytą informaciją pateikia tuose prieduose nustatytu formatu.

2. Paraiškos pateikėjai iš trečiųjų valstybių paraišką ESMA pateikia kompiuterio skaitomu formatu, kuris suteikia galimybę:

a) naudotis informacija tiek laiko, kiek reikia paraiškos tikslais;

b) saugomą informaciją atkurti jos nepakeičiant.

3. Paraiškos pateikėjai kiekvienam dokumentui, kurį jie pateikia ESMA, suteikia unikalų registracijos numerį. Paraiškos pateikėjai užtikrina, kad jų teikiamoje informacijoje būtų aiškiai nurodyta, su kuriuo konkrečiu reikalavimu, nustatytu Reglamento (ES) 2023/2631 23 straipsnio 2 dalyje ir 42 straipsnio 3 dalyje, ji yra susijusi ir kuriame dokumente ta informacija pateikta. Paraiškos pateikėjai kartu su paraiška pateikia šio reglamento I priede pateiktą lentelę ir aiškiai nurodo dokumentą, kuriame pateikė reikalaujamą informaciją.

4. Paraiškos pateikėjas, kuris mano, kad Reglamente (ES) 2023/2631 nustatytas reikalavimas jo paraiškai dėl pripažinimo netaikomas:

a) tai nurodo atitinkamoje lentelėje, pateiktoje šio reglamento I priede;

b) paaiškina, kodėl, jo manymu, toks reikalavimas netaikomas.

5. Prie savo paraiškos dėl pripažinimo trečiosios valstybės išorės vertintoju jie prideda savo vyresniosios vadovybės nario pasirašytą raštą, kuriuo patvirtinama, kad, to nario žiniomis, paraiškos pateikimo dieną pateikta informacija yra tiksli ir išsami.

6. Išorės vertintojai arba ESMA su paraiškos dėl pripažinimo išorės vertintoju pateikėjais susijusius asmens duomenis saugo tiek, kiek tai būtina pirminės paraiškos vertinimui atlikti, bet ne ilgiau kaip penkerius metus po to, kai tas paraiškos pateikėjas nustojo vykdyti savo funkcijas.

7. Jeigu ESMA atsisako pripažinti paraiškos pateikėją išorės vertintoju arba jei paraiškos pateikėjas atsiima savo paraišką, ESMA su tuo paraiškos pateikėju susijusius asmens duomenis saugo ne ilgiau kaip penkerius metus nuo atsisakymo pripažinti paraiškos pateikėją arba nuo paraiškos atsiėmimo.

12 straipsnis

Įsigaliojimas

Šis reglamentas įsigalioja dvidešimtą dieną po jo paskelbimo *Europos Sąjungos oficialiajame leidinyje*.

Šis reglamentas privalomas visas ir tiesiogiai taikomas visose valstybėse narėse.

Priimta Briuselyje 2026 m. kovo 12 d.

Komisijos vardu
Pirmininkė
Ursula VON DER LEYEN

I PRIEDAS

NUORODOS Į DOKUMENTUS

Šio reglamento priedas, su kuriuo susijusi informacija (II–VIII)	Unikalus dokumento registracijos numeris	Dokumento pavadinimas	Konkretus Reglamento (ES) 2023/2631 reikalavimas, su kuriuo susijusi informacija	Dokumento skyrius, skirsnis arba puslapis, kuriame pateikta informacija, arba informacijos nepateikimo priežastis

II PRIEDAS

BENDRA INFORMACIJA APIE PARAIŠKOS PATEIKĖJĄ

Nesutrumpintas trečiosios valstybės paraiškos pateikėjo pavadinimas		
Registruotos buveinės adresas	*[Šalis, miestas, adresas, pašto kodas]*	
Interneto svetainė		
Juridinio asmens identifikatorius (LEI) *[Jei yra]*		
Kontaktinis asmuo (-enys)	Vardas ir pavardė	
	Pareigos	
	Adresas	*[Šalis, miestas, adresas, pašto kodas]*
	El. pašto adresas	
	Telefono numeris	
Trečiosios valstybės paraiškos pateikėjo teisinė forma		
Kompetentinga institucija, atsakinga už pripažinimo siekiančio trečiosios valstybės išorės vertintojo priežiūrą trečiojoje valstybėje *[Kai taikoma]*		

III PRIEDAS

PARAIŠKOS PATEIKĖJO NUOSAVYBĖS STRUKTŪRA

Savininkas	Kapitalo dalis procentais	Kontrolės pobūdis	Balsavimo teisių dalis procentais
[Nurodykite, ar juridinis, ar fizinis asmuo]		*[Tiesioginė ar netiesioginė kontrolė]*	

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

IV PRIEDAS

PARAIŠKOS PATEIKĖJO VYRESNIOSIOS VADOVYBĖS IR VALDYBOS NARIAI

Vardas ir pavardė	Valdybos narys	Vyresniosios vadovybės narys	Gimimo data	Gimimo vieta	Parei-gos	Pateikti dokumentai		
						Gyvenimo aprašymas	Teistumo, susijusio su pinigų plovimu, terorizmo finansavimu, finansinių paslaugų arba duomenų paslaugų teikimu, sukčiavimu arba lėšų pasisavinimu, nebuvimo įrodymas, pateiktas oficialioje pažymoje, arba, kai tokia pažyma atitinkamoje trečiosios valstybės jurisdikcijoje neišduodama, geros reputacijos savideklaracija ir įgaliojimas ESMA prašyti iš atitinkamų institucijų tokios informacijos apie tai, ar tas narys yra teistas už nusikalstamą veiką, susijusią su pinigų plovimu, terorizmo finansavimu, finansinių paslaugų arba duomenų paslaugų teikimu arba sukčiavimu ar lėšų pasisavinimu	Deklaracija dėl tinkamumo ir patikimumo bei interesų konfliktų, nurodyta Deleguotojo reglamento (ES) 2025/2180 1 straipsnio 2 dalies b punkte
[Vardas] [Pavardė]	*[Taip / Ne]*	*[Taip / Ne]*	*[MMMM/MM/DD]*	*[Miestas, šalis]*		*[Unikalus registracijos numeris]*	*[Unikalus registracijos numeris]*	*[Unikalus registracijos numeris]*

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

V PRIEDAS

PARAIŠKOS PATEIKĖJO ANALITINIAI IŠTEKLIAI

1. **Informacija apie analitikus, darbuotojus ir kitus vertinimo veikloje tiesiogiai dalyvaujančius asmenis**

Vardas ir pavardė	Pareigos	*[Pasirinkite tinkamą skiltį]*		Kiek metų eina šias pareigas	Kiek metų dirba šiame sektoriuje	Gyvenimo aprašymas
		Laikinas darbuotojas	Nuolatinis darbuotojas			
					[Pavyzdžiui, metų, dirbtų vykdant vertinimo veiklą, panašią į užduotis, kurias turi atlikti išorės vertintojai pagal Reglamentą (ES) 2023/2631, skaičius]	*[Unikalus dokumento registracijos numeris]*

Visa informacija apie darbuotojų skaičių pateikiama etato ekvivalentais, apskaičiuotais visas darbo valandas padalinus iš didžiausio apmokamų valandų skaičiaus per darbo metus, kaip nustatyta atitinkamoje nacionalinėje teisėje.

2. **Informacija apie vertinimo veiklą**

Numatoma išorės vertinimo trukmė	*[Dienų skaičius]*
Numatomas vertinimų skaičius per ateinančius 24 mėnesius	*[Skaičius]*

3. **Informacija apie paraiškos pateikėjo įvertinimą**

Priežastys, dėl kurių paraiškos pateikėjas mano, kad analitikų, darbuotojų ir kitų vertinimo veikloje tiesiogiai dalyvaujančių asmenų skaičius ir jų vaidmenys yra tinkami	
Priežastys, dėl kurių paraiškos pateikėjas mano, kad išorės vertinimų skaičius ir trukmė yra tinkami	

VI PRIEDAS

PARAIŠKOS PATEIKĖJO POLITIKA IR PROCEDŪROS

Punktas	Sritis	Registracijos numeris
1.	Analitikams, darbuotojams ir kitiems vertinimo veikloje tiesiogiai dalyvaujantiems asmenims skirtas mokymo ir kvalifikacijos kėlimo planas	
2.	Politika ir procedūros, nustatytos siekiant užtikrinti: a) vykdomos vertinimo veiklos tęstinumą ir reguliarumą, b) teikiamų paslaugų įrašų ir dokumentų konfidencialumo užtikrinimą ir saugumą, c) patikimas administracines ir apskaitos procedūras; d) informacijos tvarkymo sistemų, įdiegtų, kad išorės vertintojas galėtų vykdyti savo pareigas, tinkamumą.	
3.	Politika ir procedūros, sudarančios vidaus kontrolės sistemą *[Jei yra daug dokumentų, jie grupuojami pagal atitinkamas vidaus kontrolės sistemos sritis]*	
4.	Politika ir procedūros, kuriomis užtikrinama, kad vidaus kontrolės sistema atitiktų Deleguotojo reglamento (ES) 2025/2180 5 straipsnio 2 dalyje nurodytus kriterijus	
5.	Pranešėjų apie pažeidimus politika, kuria užtikrinama, kad pranešėjų apie pažeidimus anonimiškumas būtų apsaugotas, o prieš juos nukreipti atsakomieji veiksmai būtų draudžiami	
6.	Darbo užmokesčio politika, kuria užtikrinamas darbuotojų, kuriems taikoma kintamojo kompensavimo tvarka, nepriklausomumas	
7.	Vertinimų rengimo procedūros ir metodikos	
8.	Valdymo organų, įskaitant valdybą ir jos komitetus (jei įsteigti), įgaliojimai	
9.	Paskutinio valdybos posėdžio protokolas	
10.	Organizacijos struktūros schema su nurodytais atskaitomybės ryšiais ir darbo funkcijomis	
11.	Kovos su interesų konfliktais politika	
12.	Faktinių arba galimų interesų konfliktų ir siūlomų poveikio mažinimo priemonių aprašas	

Punktas	Sritis	Registracijos numeris
13.	Informacija apie tai, kaip nuosekliai peržiūrimi ir patvirtinami galimi interesų konfliktų atvejai, be kita ko, sandoriai su susijusiomis šalimis, darbuotojų asmeniniai sandoriai, už įmonės ribų vykdoma veikla ir dovanų bei svetingumo paslaugų priėmimas	
14.	Dokumentai ir informacija, susiję su esama ar planuojama išorės vertintojo veiklos, kuriai taikomas Reglamentas (ES) 2023/2631, perdavimo pagal veiklos rangą tvarka, įskaitant informaciją apie subjektus, kurie prisiima funkcijas pagal veiklos rangą, ir vertinimą, kaip išorės vertintojas užtikrina atitiktį to reglamento 33 straipsnio 1 daliai	

VII PRIEDAS

KITA PARAIŠKOS PATEIKĖJO VEIKLA

Veiklos rūšis	Aprašymas	Vykdoma per patronuojamąsias įmones
[Veiklos NACE kodas, jei yra]		*[Taip / Ne. Jei atsakymas „Taip“, nurodykite subjekto pavadinimą]*

VIII PRIEDAS

SĄJUNGOJE ĮSISTEIGĘS TEISINIS ATSTOVAS

Nesutrumpintas pavadinimas	
Registruotos buveinės Sąjungoje adresas	*[ES valstybė narė, miestas, adresas, pašto kodas]*
El. pašto adresas	
Teisinis statusas	
Steigimo aktas, įstatai ar kiti steigiamieji dokumentai	
Interneto svetainė	
Juridinio asmens identifikatorius (LEI) *[Jei yra]*	