Parlaimint na hEorpa
2019-2024

Suí iomlánach

A9-0417/2023

8.12.2023

***I
TUARASCÁIL

ar an togra le haghaidh rialachán ó Pharlaimint na hEorpa agus ón gComhairle maidir le trédhearcacht agus sláine na ngníomhaíochtaí rátála Comhshaoil, Sóisialta agus Rialachais (ESG)
(COM(2023)0314 – C9-0203/2023 – 2023/0177(COD))

An Coiste um Ghnóthaí Eacnamaíochta agus Airgeadaíochta

Rapóirtéir: Aurore Lalucq

Eochair do na siombailí a úsáidtear

*	An nós imeachta comhairliúcháin
***	Nós imeachta an toilithe
***I	An gnáthnós imeachta reachtach (an chéad léamh)
***II	An gnáthnós imeachta reachtach (an dara léamh)
***III	An gnáthnós imeachta reachtach (an tríú léamh)

(Braitheann an cineál nós imeachta ar an mbunús dlí a mholtar sa dréachtghníomh.)

Leasuithe ar dhréachtghníomh

Leasuithe ó Pharlaimint na hEorpa arna leagan amach in dhá cholún

Léirítear téacs atá scriosta le ***cló trom iodálach*** sa cholún ar chlé. Léirítear téacs atá curtha in ionad téacs eile le ***cló trom iodálach*** sa dá cholún. Léirítear téacs nua le ***cló trom iodálach*** sa cholún ar dheis.

Sa chéad líne agus sa dara líne den cheanntásc a ghabhann le gach leasú, sonraítear an chuid ábhartha den dréachtghníomh atá á breithniú. Má bhaineann leasú le gníomh atá cheana ann a bhfuil sé i gceist é a leasú le dréachtghníomh, bíonn an tríú líne i gceanntásc an leasaithe ina sonraítear an gníomh atá cheana ann agus bíonn an ceathrú líne ann ina sonraítear an fhoráil den ghníomh sin is mian le Parlaimint na hEorpa a leasú.

Leasuithe ó Parlaimint na hEorpa i bhfoirm téacs comhdhlúite

Aibhsítear téacs nua le ***cló trom iodálach***. Léirítear téacs atá scriosta trí leas a bhaint as an tsiombail ▌ nó cuirtear líne tríd an téacs. Léirítear téacs atá curtha in ionad téacs eile tríd an téacs nua a aibhsiú le ***cló trom iodálach*** agus tríd an téacs atá á ionadú a scriosadh nó trí líne a chur tríd.
Mar eisceacht air sin, ní aibhsítear athruithe atá go hiomlán teicniúil agus arb athruithe iad a rinne na ranna dréachtaithe nuair a bhí an téacs críochnaitheach á ullmhú.

CLÁR

Leathanach

DRÉACHTRÚN REACHTACH Ó PHARLAIMINT NA hEORPA 5

IARSCRÍBHINN: LIOSTA EINTITEAS NÓ DAOINE ÓNA bhFUAIR AN RAPÓIRTÉIR IONCHUR 66

LITIR ÓN GCOISTE UM GHNÓTHAÍ DLÍTHIÚLA..67

AN NÓS IMEACHTA - COISTE FREAGRACH 71

VÓTÁIL CHRÍOCHNAITHEACH LE GLAO ROLLA SA CHOISTE FREAGRACH........72

DRÉACHTRÚN REACHTACH Ó PHARLAIMINT NA hEORPA

ar an togra le haghaidh rialachán ó Pharlaimint na hEorpa agus ón gComhairle maidir le trédhearcacht agus sláine na ngníomhaíochtaí rátála Comhshaoil, Sóisialta agus Rialachais (ESG)
(COM(2023)0314 – C9-0203/2023 – 2023/0177(COD))

(An gnáthnós imeachta reachtach: an chéad léamh)

Tá Parlaimint na hEorpa,

– ag féachaint don togra ón gCoimisiún chuig Parlaimint na hEorpa agus chuig an gComhairle (COM(2023)0314),

– ag féachaint d'Airteagal 294(2) agus d'Airteagal 114 den Chonradh ar Fheidhmiú an Aontais Eorpaigh, ar dá mbun a thíolaic an Coimisiún an togra do Pharlaimint na hEorpa (C9-0203/2023),

– ag féachaint d'Airteagal 294(3) den Chonradh ar Fheidhmiú an Aontais Eorpaigh,

– ag féachaint don tuairim ón mBanc Ceannais Eorpach an 28 Meán Fómhair 2023[1],

– ag féachaint don tuairim ó Choiste Eacnamaíoch agus Sóisialta na hEorpa ...[2],

– ag féachaint do Riail 59 dá Rialacha Nós Imeachta,

– ag féachaint don litir ón gCoiste um Ghnóthaí Dlíthiúla,

– ag féachaint don tuarascáil ón gCoiste um Ghnóthaí Eacnamaíochta agus Airgeadaíochta (A9-0417/2023),

1. ag glacadh a seasaimh ar an gcéad léamh faoi mar a leagtar amach ina dhiaidh seo é;

2. á iarraidh ar an gCoimisiún an t-ábhar a tharchur chuig Parlaimint na hEorpa arís má dhéanann sé téacs eile a chur in ionad a thogra, má dhéanann sé a thogra a leasú go substaintiúil nó má tá sé ar intinn aige a thogra a leasú go substaintiúil;

3. á threorú dá hUachtarán a seasamh a chur ar aghaidh chuig an gComhairle, chuig an gCoimisiún agus chuig na parlaimintí náisiúnta.

[1] Nár foilsíodh fós san Iris Oifigiúil.
[2] Nár foilsíodh fós san Iris Oifigiúil.

Leasú 1

LEASUITHE Ó PHARLAIMINT NA hEORPA*

ar an togra ón gCoimisiún

2023/0177 (COD)

RIALACHÁN Ó PHARLAIMINT NA hEORPA AGUS ÓN gCOMHAIRLE

maidir le trédhearcacht agus sláine na ngníomhaíochtaí rátála Comhshaoil, Sóisialta agus Rialachais (ESG)

(Téacs atá ábhartha maidir le LEE)

TÁ PARLAIMINT NA hEORPA AGUS COMHAIRLE AN AONTAIS EORPAIGH,

ag féachaint don Chonradh ar Fheidhmiú an Aontais Eorpaigh, agus go háirithe Airteagal 114 de,
ag féachaint don togra ón gCoimisiún Eorpach,
tar éis dóibh an dréachtghníomh reachtach a chur chuig na parlaimintí náisiúnta,
ag féachaint don tuairim ó Choiste Eacnamaíoch agus Sóisialta na hEorpa[3],
ag gníomhú dóibh i gcomhréir leis an ngnáthnós imeachta reachtach,
de bharr an mhéid seo a leanas:

(1) An 25 Meán Fómhair 2015, ghlac Comhthionól Ginearálta na Náisiún Aontaithe creat domhanda nua um fhorbairt inbhuanaithe: Clár Oibre 2030 don Fhorbairt Inbhuanaithe[4], a bhfuil na Spriocanna Forbartha Inbhuanaithe (SFInna) ina chroílár. Sa Teachtaireacht ón gCoimisiún in 2016 maidir leis na chéad chéimeanna eile i dtaca le todhchaí inbhuanaithe don Eoraip[5], déantar na SFInna a nascadh le creat beartais an Aontais chun a áirithiú, le gach gníomhaíocht agus tionscnamh beartas de chuid an Aontais, laistigh den Aontas agus ar fud an domhain, go gcuirfear na SFInna san áireamh ón tús. Leis na conclúidí ón gComhairle Eorpach an 20 Meitheamh 2017[6], deimhníodh gealltanas an Aontais agus na mBallstát Clár Oibre 2030 a chur chun feidhme ar bhealach iomlán, comhleanúnach, cuimsitheach, comhtháite agus éifeachtach agus i ndlúthchomhar le comhpháirtithe agus páirtithe leasmhara eile. ***Ina theannta sin, tá os cionn 3000 sínitheoir ag Prionsabail na Náisiún Aontaithe um Infheistíocht Fhreagrach, arb ionann iad agus os cionn EUR 100 trilliún de shócmhainní faoi bhainistíocht.*** An 11 Nollaig 2019, d’fhoilsigh an Coimisiún a theachtaireacht maidir leis an gComhaontú

---

* Leasuithe: léirítear téacs nua nó leasaithe le cló trom iodálach; léirítear téacs atá scriosta trí leas a bhaint as an tsiombail ▌.
[3] IO C , , lch. .
[4] Ár nDomhan á Chlaochlú: Clár Oibre 2030 don Fhorbairt Inbhuanaithe (Na Náisiúin Aontaithe, 2015).
[5] COM/2016) 739 final.
[6] CO EUR 17, CONCL. 5.

Glas don Eoraip[7]. ***An 30 Meitheamh 2021, shínigh Parlaimint na hEorpa agus an Chomhairle an Dlí Aeráide Eorpach lena gcumhdaítear i ndlí an Aontais an sprioc a leagtar amach i dteachtaireacht ón gCoimisiún an 11 Nollaig 2019 dar teideal 'Comhaontú Glas don Eoraip' ('an Comhaontú Glas don Eoraip') de gheilleagar agus sochaí an Aontais a bheith aeráidneodrach faoi 2050.***

(2) Tá an t-aistriú chuig geilleagar inbhuanaithe ríthábhachtach chun iomaíochas ***agus inbhuanaitheacht*** fhadtéarmach gheilleagar an Aontais ***agus cáilíocht saoil shaoránaigh an Aontais a áirithiú agus chun an téamh domhanda a choinneáil i bhfad faoi bhun thairseach 1.5 céim Celsius.*** Tá an inbhuanaitheacht i gcroílár thionscadal an Aontais le fada agus le Conarthaí an Aontais tugtar aitheantas dá gnéithe sóisialta agus comhshaoil.

(3) Chun cuspóirí SFInna a bhaint amach san Aontas, ní mór sreafaí caipitil a chur i dtreo infheistíochtaí inbhuanaithe. ***Is gá*** leas iomlán a bhaint as acmhainneacht an mhargaidh inmheánaigh chun na spriocanna sin a bhaint amach. Sa chomhthéacs sin, tá sé ríthábhachtach deireadh a chur le bacainní ar ghluaiseacht éifeachtúil caipitil i dtreo infheistíochtaí inbhuanaithe sa mhargadh inmheánach agus cosc a chur ar na bacainní sin teacht chun cinn agus rialacha agus caighdeáin a leagan síos, ar thaobh amháin, chun maoiniú inbhuanaithe a dhreasú agus, ar an taobh eile, infheistíochtaí a dhídhreasú a bhféadfadh drochthionchar a bheith acu ar ghnóthú chuspóirí SDG.

(4) Tá cur chuige an Aontais maidir le fás inbhuanaithe agus cuimsitheach fréamhaithe sna 20 prionsabal de Cholún Eorpach na gCeart Sóisialta chun aistriú cothrom i dtreo na sprice sin a áirithiú agus i mbeartais nach bhfágann aon duine ar lár. Thairis sin, le *acquis* sóisialta an Aontais, lena n-áirítear Straitéisí Aontas an Chomhionannais[8], cuirtear caighdeáin ar fáil maidir le dlí an tsaothair, an comhionannas, an inrochtaineacht, sláinte agus sábháilteacht ag an obair, agus an frith-idirdhealú.

(5) ***Tá ról ríthábhachtach ag margaí airgeadais maidir le caipiteal a chur i dtreo na n-infheistíochtaí is gá chun cuspóirí aeráide agus comhshaoil an Aontais a bhaint amach.*** I mí an Mhárta 2018, d'fhoilsigh an Coimisiún a Phlean Gníomhaíochta 'Fás Inbhuanaithe a Mhaoiniú'[9], lena mbunaítear a straitéis maidir le hairgeadas inbhuanaithe. Is iad cuspóirí an Phlean Gníomhaíochta sin fachtóirí inbhuanaitheachta a phríomhshruthú i mbainistiú riosca agus sreafaí caipitil a atreorú i dtreo infheistíocht inbhuanaithe chun fás inbhuanaithe agus cuimsitheach a bhaint amach.

(6) Mar chuid den Phlean Gníomhaíochta, choimisiúnaigh an Coimisiún staidéar dar teideal 'Staidéar ar rátála, Sonraí agus Taighde a bhaineann le hInbhuanaitheacht'[10] chun na forbairtí i margadh na dtáirgí agus na seirbhísí a bhaineann le hinbhuanaitheacht a mheas, chun príomh-rannpháirtithe an mhargaidh a shainaithint agus chun na heasnaimh a d'fhéadfadh a bheith ann a chur i dtábhacht. Leis an staidéar sin, soláthraíodh fardal agus aicmiú gníomhaithe margaidh, táirgí agus seirbhísí inbhuanaitheachta atá ar fáil ar an margadh agus anailís ar an úsáid a bhaineann rannpháirtithe sa mhargadh as táirgí

7 Teachtaireacht ón gCoimisiún an 11 Nollaig 2019 maidir leis an gComhaontú Glas don Eoraip, COM(2019) 640 final.

8 Straitéis um chomhionannas inscne; Straitéis um chomhionannas LADTIA; Creat straitéiseach maidir leis na Romaigh; Straitéis maidir le Cearta Daoine faoi Mhíchumas.

9 An Coimisiún Eorpach, Plean Gníomhaíochta: Financing Sustainable Growth [Fás Inbhuanaithe a Mhaoiniú], COM(2018) 97 final.

10 An Coimisiún Eorpach, an Ard-Stiúrthóireacht um Chobhsaíocht Airgeadais, Seirbhísí Airgeadais agus Aontas na Margaí Caipitil, Staidéar ar rátála, sonraí agus taighde a bhaineann le hinbhuanaitheacht, Oifig Foilseachán an Aontais Eorpaigh, 2021, https://data.europa.eu/doi/10.2874/14850.

agus seirbhísí a bhaineann le hinbhuanaitheacht, agus ar an gcáilíocht a mheastar a bheith ag na táirgí agus na seirbhísí sin. Cuireadh i dtábhacht sa staidéar bheith ann coimhlintí leasa, an easpa trédhearcachta agus cruinnis a bhaineann le modheolaíochtaí rátála Comhshaoil, Sóisialta agus Rialachais (‘ESG’) agus an easpa soiléireachta maidir le téarmaíocht agus le hoibríochtaí soláthraithe rátála ESG.

(7) Faoi chuimsiú an Chomhaontaithe Ghlais don Eoraip, chuir an Coimisiún straitéis inbhuanaithe athnuaite chun cinn. Glacadh an straitéis athnuaite maidir le hairgeadas inbhuanaithe an 6 Iúil 2021[11].

(8) Mar obair leantach, d’fhógair an Coimisiún sa straitéis athnuaite maidir le hairgeadas inbhuanaithe, comhairliúchán poiblí maidir le rátálacha ESG chun cur le measúnú tionchair. Sa chomhairliúchán poiblí a rinneadh in 2022, dhearbhaigh páirtithe leasmhara go raibh imní orthu faoin easpa trédhearcachta maidir le modheolaíochtaí agus cuspóirí rátála ESG agus faoin easpa soiléireachta maidir le gníomhaíochtaí rátála ESG. ***Ós rud é go bhfuil muinín ríthábhachtach i bhfeidhmiú na margaí airgeadais, ba cheart aghaidh a thabhairt go práinneach ar an easpa trédhearcachta agus iontaofachta sin i rátála ESG.***

(9) Ar an leibhéal idirnáisiúnta, d’eisigh an Eagraíocht Idirnáisiúnta um Choimisiúin Urrús (‘IOSCO’) tuarascáil i mí na Samhna 2021 ina bhfuil sraith moltaí maidir le soláthraithe rátála ESG[12].

(10) Tá ról tábhachtach ag rátálacha ESG sna margaí caipitil domhanda, ós rud é go n-úsáideann infheisteoirí, iasachtaithe agus eisitheoirí na rátálacha ESG sin níos mó agus níos mó mar chuid de chinntí eolasacha, inbhuanaithe infheistíochta agus maoinithe a dhéanamh. Is minic a úsáideann institiúidí creidmheasa, gnólachtaí infheistíochta, gnóthais árachais, gnóthais árachais agus gnóthais athárachais, i measc eagraíochtaí eile, na rátálacha ESG sin mar thagairt don fheidhmíocht inbhuanaitheachta nó do na rioscaí agus na deiseanna inbhuanaitheachta ina ngníomhaíocht infheistíochta. Dá réir sin, bíonn tionchar nach beag ag rátálacha ESG ar an tslí a n-oibríonn na margaí agus ar mhuinín agus ar iontaoibh infheisteoirí agus tomhaltóirí. Chun a áirithiú go bhfuil rátálacha ESG a úsáidtear san Aontas neamhspleách, ***inchomparáide*** agus ar cháilíocht leormhaith, tá sé tábhachtach go ndéantar gníomhaíochtaí rátála ESG a reáchtáil i gcomhréir le prionsabail na sláine, na trédhearcachta, na freagrachta agus an dea-rialachais, ***chomh maith le croí-choincheapa dhlí an Aontais.*** Chuirfeadh inchomparáideacht níos fearr agus iontaofacht mhéadaithe rátálacha ESG le héifeachtúlacht an mhargaidh sin atá ag fás go tapa, rud a d’éascódh dul chun cinn i dtreo chuspóirí an Chomhaontaithe Ghlais.

(11) Tá ról cumasúcháin ag rátálacha ESG maidir le feidhmiú cuí mhargadh airgeadais inbhuanaithe an Aontais trí fhaisnéis thábhachtach a sholáthar le haghaidh straitéisí infheistíochta, bainistíochta riosca agus oibleagáidí nochta infheisteoirí agus institiúidí airgeadais. Is gá, dá bhrí sin, a áirithiú go gcuireann rátálacha ESG faisnéis ábhartha atá úsáideach maidir le cinntí ar fáil do na húsáideoirí, agus go dtuigeann úsáideoirí rátálacha ESG níos fearr na cuspóirí a shaothraítear le rátálacha ESG agus na saincheisteanna sonracha agus na méadrachtaí a thomhaistear leis na rátála sin.

---

[11] Teachtaireacht ón gCoimisiún i ndáil leis an Straitéis maidir leis an Aistriú chuig Geilleagar Inbhuanaithe a Mhaoiniú COM(2021) 390 final.

[12] Tuarascáil IOSCO maidir le rátálacha ESG agus soláthraithe táirgí sonraí, le fáil ag: https://www.iosco.org/library/pubdocs/pdf/IOSCOPD690.pdf.

(12) Is gá aitheantas a thabhairt do shamhlacha gnó éagsúla an mhargaidh rátála ESG. Is é an chéad samhail ghnó an tsamhail ‘íocann an t-úsáideoir’, samhail inarb infheisteoirí iad na húsáideoirí den chuid is mó a cheannaíonn rátálacha ESG le haghaidh cinntí infheistíochta. Is é an dara samhail ghnó an tsamhail ‘íocann an t-eisitheoir’, ina gceannaíonn gnóthais rátálacha ESG chun measúnú a dhéanamh ar rioscaí agus ar dheiseanna lena n-oibríochtaí.

(13) Ní dhéanann na Ballstáit rialáil ná maoirseacht ar ghníomhaíochtaí soláthraithe rátála ESG ná ar na coinníollacha maidir le rátálacha ESG a sholáthar. Agus ailíniú le cuspóirí na SFInna agus an Chomhaontaithe Ghlais don Eoraip á áirithiú, agus i bhfianaise na n-éagsúlachtaí, na heaspa trédhearcachta agus na heaspa comhrialacha atá ann faoi láthair, is dócha go nglacfadh na Ballstáit bearta agus cuir chuige éagsúla, a mbeadh tionchar diúltach díreach acu ar fheidhmiú cuí an mhargaidh inmheánaigh, agus a chruthódh bacainní ar fheidhmiú cuí an mhargaidh inmheánaigh, agus a dhéanfadh dochar don mhargadh rátála ESG. Maidir le soláthraithe rátála ESG a eisíonn rátálacha ESG lena n-úsáid ag institiúidí agus gnóthas airgeadais san Aontas, bheidís faoi réir rialacha éagsúla i mBallstáit éagsúla. D’fhágfadh caighdeáin agus cleachtais mhargaidh éagsúla go mbeadh sé deacair soiléireacht a bheith ann maidir le tógáil rátálacha ESG agus go bhféadfaí comparáid a dhéanamh eatarthu, rud a chruthódh dálaí míchothroma margaidh d’úsáideoirí, rud a chruthódh bacainní breise laistigh den mhargadh inmheánach, agus a d’fhéadfadh cinntí infheistíochta a shaobhadh.

(14) Comhlánaíonn an Rialachán seo creat an Aontais atá ann cheana maidir le hairgeadas inbhuanaithe. I ndeireadh na dála, ba cheart go n-éascódh rátálacha ESG sreafaí faisnéise chun cinntí infheistíochta a éascú.

(15) Níor cheart feidhm a bheith ag rialacha maidir le soláthraithe rátála ESG maidir le rátálacha príobháideacha ESG a tháirgtear de bhun ordú aonair agus a sholáthraítear go heisiach don duine a chuir an t-ordú isteach agus nach bhfuil beartaithe lena nochtadh nó lena ndáileadh go poiblí trí shíntiús nó ar mhodhanna eile. Níor cheart feidhm a bheith ag na rialacha sin ach oiread maidir le rátálacha ESG arna dtáirgeadh ag gnóthais airgeadais Eorpacha a úsáidtear chun críoch inmheánach ***nó a roinntear laistigh dá ngrúpa***. ***Ba cheart do ESMA dréachtchaighdeáin rialála a fhorbairt chun a shonrú go docht cad is úsáid inmheánach ann. Chun an machaire comhréidh a chaomhnú, ba cheart do ESMA a áirithiú nach mbeidh feidhm ag an eisiamh maidir le rátálacha ESG arna soláthar ag gnóthas airgeadais do pháirtithe eile, seachas i gcás nochtaí áirithe faoi Rialachán (AE) 2019/2088 ó Pharlaimint na hEorpa agus ón gComhairle***[13] ***agus Rialachán (AE) 2020/852 ó Pharlaimint na hEorpa agus ón gComhairle***[14]. Ba cheart rátálacha ESG arna bhforbairt ag údaráis Eorpacha ▌ nó náisiúnta a dhíolmhú ó na rialacha sin freisin. ***Níor*** cheart feidhm a bheith ag na rialacha sin maidir le sonraí ESG a sholáthar nach n-áirítear leo gné den rátáil nó den scóráil agus nach bhfuil faoi réir aon samhaltaithe nó anailíse a mbeadh forbairt rátála ESG mar thoradh air.

(15a) Níor cheart, i bprionsabal, feidhm a bheith ag rialacha maidir le soláthraithe rátála ESG maidir le rátálacha arna dtáirgeadh ag baill den Chóras Eorpach Banc

[13] Rialachán (AE) 2019/2088 ó Pharlaimint na hEorpa agus ón gComhairle an 27 Samhain 2019 maidir le nochtaí ó thaobh na hinbhuanaitheachta de san earnáil airgeadais (IO L 317, 9.12.2019, lch. 1).

[14] Rialachán (AE) 2020/852 ó Pharlaimint na hEorpa agus ón gComhairle an 18 Meitheamh 2020 maidir le creat a bhunú chun infheistíocht inbhuanaithe a éascú, agus lena leasaítear Rialachán (AE) 2019/2088 (IO L 198, 22.6.2020, lch. 13).

Ceannais (CEBC). Is amhlaidh atá toisc gur gá a áirithiú nach mbeidh tionchar neamhbheartaithe ag an Rialachán seo ar bhearta CEBC a fhéachann le breithnithe aeráide a chur san áireamh i gcreat comhthaobhachta beartais airgeadaíochta CEBC agus a phríomhchuspóir á shaothrú aige maidir le cobhsaíocht praghsanna a choinneáil ar bun agus tacú leis na beartais eacnamaíocha ghinearálta san Aontas.

(15b) Eagraíochtaí neamhbhrabúsacha na sochaí sibhialta a thiomsaíonn scórchláir nó ranguithe chun críocha neamhthráchtála agus a chuireann na ranguithe sin ar fáil saor in aisce, níor cheart a mheas go dtagann siad faoi raon feidhme an Rialacháin seo. Mar sin féin, ba cheart dóibh féachaint leis na ceanglais trédhearcachta a leagtar síos sa Rialachán seo a chomhtháthú i gcás inarb infheidhme.

(15c) Chun measúnú a dhéanamh ar phróifíl ESG na gcuideachtaí, agus mar chuid dá bpróisis inbhuanaithe infheistíochta agus maoiniúcháin, braitheann institiúidí creidmheasa, gnólachtaí infheistíochta, gnóthais árachais agus gnóthais athárachais, i measc nithe eile, ar rátálacha seachtracha ESG agus ar tháirgí sonraí seachtracha ESG araon. Ba cheart freagracht a bheith ar institiúidí airgeadais i gcás líomhaintí i taobh an ghlas-snasaithe i dtaca lena dtáirgí airgeadais, agus níor cheart dáileadh na faisnéise ESG ar eintitis nó ar tháirgí airgeadais, a bhraitheann ar mhodheolaíocht dhílseánaigh nó bhunaithe, lena n-áirítear, i measc nithe eile, tacair sonraí maidir le hastaíochtaí agus sonraí maidir le conspóidí, a chumhdach leis an Rialachán seo. Ba cheart don Choimisiún athbhreithniú a dhéanamh ar an Rialachán seo lena measúnaítear an leor an raon feidhme a sainaithníodh chun muinín infheisteoirí agus tomhaltóirí as feidhmíocht inbhuanaitheachta táirgí agus seirbhísí airgeadais a áirithiú agus, i gcás inar gá, chun an tacar táirgí sonraí ESG agus soláthraithe táirgí sonraí ESG a chumhdaítear leis an Rialachán seo a leathnú.

(16) Tá sé tábhachtach rialacha a leagan síos lena n-áiritheofar go mbeidh rátálacha ESG arna soláthar ag soláthraithe rátála ESG atá údaraithe san Aontas ar cháilíocht leormhaith, go mbeidh siad faoi réir ceanglais iomchuí, go ***n-aithnítear gurb ann do shamhlacha gnó éagsúla,*** agus go n-áiritheofar sláine an mhargaidh. Bheadh feidhm ag na rialacha sin maidir le rátálacha foriomlána ESG lena ngabhtar fachtóirí Comhshaoil, Sóisialta agus Rialachais, agus maidir le rátálacha nach ndírítear leo ach ar fhachtóirí aonair Chomhshaoil, Shóisialta nó Rialachais nó ar fho-chomhpháirt den fhachtóir sin. ***Ba cheart rátála comhshaoil (E), sóisialta (S) agus rialachais (G) ar leithligh a sholáthar seachas méadrach ESG aonair lena gcomhiomlánaítear fachtóirí E, S agus G. Má chinneann soláthraithe rátála ESG, mar sin féin, rátála comhiomlánaithe a sholáthar, ba cheart dóibh an ráta agus an meáchan a dheonaítear do gach comhpháirt (E, S agus G) a nochtadh agus údar cuí a thabhairt leo, ar cheart iad a bheith bunaithe ar an scála céanna chun a áirithiú gur féidir gach catagóir E, S agus G a chur i gcomparáid leis na cinn eile.***

(17) I bhfianaise úsáid rátálacha ESG ó sholáthraithe atá lonnaithe lasmuigh den Aontas, is gá ceanglais a thabhairt isteach bunaithe ar cé na soláthraithe rátála ESG tríú tír a fhéadfaidh a gcuid seirbhísí a thairiscint san Aontas. Tá sé sin riachtanach chun sláine an mhargaidh, cosaint infheisteoirí agus forfheidhmiú cuí a áirithiú. ***Ba cheart go mbeadh cúis oibiachtúil ann freisin*** gur ***gá do sholáthraí rátála ESG tríú tír rátáil ESG a sholáthar agus cén fáth ar gá an rátáil ESG sin a fhormhuiniú lena húsáid san Aontas***. Dá bhrí sin, moltar trí chóras fhéideartha do na soláthraithe rátála ESG tríú tír sin: coibhéis, formhuiniú agus aitheantas. Mar phrionsabal uileghabhálach, ba cheart

maoirseacht agus rialáil i dtríú tír a bheith coibhéiseach le maoirseacht agus rialáil an Aontais ar rátálacha ESG. Dá bhrí sin, maidir le rátálacha ESG a sholáthraíonn soláthraí rátála ESG atá lonnaithe i dtríú tír, ní féidir iad a thairiscint san Aontas ach amháin i gcás ina bhfuil cinneadh dearfach déanta ag an gCoimisiún maidir le coibhéis chóras an tríú tír. ***Chun tairbhe a bhaint as córas coibhéiseach rialála agus maoirseachta an Aontais, ba cheart soláthraithe rátála ESG tríú tír a bhunú agus a údarú nó a chlárú go dlíthiúil i dtríú tír.*** Chun aon drochthionchar a sheachaint, áfach, mar thoradh ar scor tobann a d'fhéadfadh a bheith ann de rátálacha ESG a thairiscint san Aontas a sholáthraíonn soláthraí rátála ESG tríú tír, is gá freisin foráil a dhéanamh maidir le sásraí áirithe eile, is iad sin formhuiniú agus aitheantas. Ba cheart d'aon soláthraí rátála ESG ag a bhfuil struchtúr grúpa a bheith in ann úsáid a bhaint as an sásra formhuinithe do na rátálacha ESG a forbraíodh lasmuigh den Aontas, ar choinníoll go mbunaíonn sé, laistigh den ghrúpa, soláthraí údaraithe rátála ESG san Aontas. Soláthraithe rátála ESG níos lú, de réir bhrí uastairseach an ghlanláimhdeachais chun gnóthais bheaga a shainmhíniú i dTreoir 2013/34/AE[15], nach mbaineann le grúpa de ghnáth, agus a bhféadfadh sé nach bhfuil sé d'acmhainn acu eintiteas dlíthiúil a bheith údaraithe san Aontas, ba cheart dóibh a bheith in ann leanúint dá seirbhísí a thairiscint san Aontas nó tús a chur lena dtairiscint agus, dá bhrí sin, ba cheart dóibh tairbhe a bhaint as córas níos éadroime, is é sin aitheantas. I gcás ina bhfuil an soláthraí ESG tríú tír faoi réir maoirseachta, ba cheart socruithe comhair iomchuí a chur i bhfeidhm chun malartú cuí faisnéise le húdarás inniúil ábhartha an tríú tír a áirithiú.

(18) Chun ardleibhéal muiníne a áirithiú i measc infheisteoirí agus tomhaltóirí as an margadh inmheánach, ba cheart soláthraithe rátála ESG a sholáthraíonn rátálacha ESG san Aontas a údarú. Is gá, dá bhrí sin, coinníollacha comhchuibhithe a leagan síos maidir leis an údarú sin agus an nós imeachta chun an t-údarú sin a dheonú, a chur ar fionraí agus a tharraingt siar.

(19) Chun ardleibhéal faisnéise a áirithiú d'infheisteoirí agus d'úsáideoirí eile rátálacha ESG, ba cheart faisnéis maidir le rátálacha ESG agus soláthraithe rátála ESG a chur ar fáil ar an bPointe Rochtana Aonair Eorpach (ESAP)[16]. Ba cheart do ESAP rochtain éasca láraithe ar an bhfaisnéis sin a sholáthar don phobal.

(20) Chun cáilíocht agus iontaofacht rátálacha ESG a áirithiú, ba cheart do sholáthraithe rátála ESG modheolaíochtaí rátála a úsáid atá dian, córasach, ***neamhspleách***, leanúnach agus faoi réir a bhfírinnithe. ***Mar phrionsabal, moltar do sholáthraithe rátála ESG aghaidh a thabhairt ar thionchar ábhartha an eintitis rátáilte ar an gcomhshaol agus ar an tsochaí i gcoitinne.*** Ba cheart do sholáthraithe rátála ESG athbhreithniú a dhéanamh ar mhodheolaíochtaí rátálacha ESG ar bhonn leanúnach agus ar a laghad uair sa bhliain ag cur ***san áireamh forbairtí Eorpacha agus idirnáisiúnta a dhéanann difear d'fhachtóirí E, S nó G. Mar sin féin, tá sé ríthábhachtach é a fhágáil faoi sholáthraithe rátála ESG iad féin chun a modheolaíochtaí féin a chinneadh i gcomhréir leis na prionsabail sin***.

---

[15] Treoir 2013/34/AE ó Pharlaimint na hEorpa agus ón gComhairle an 26 Meitheamh 2013 maidir le ráitis airgeadais bhliantúla, ráitis airgeadais chomhdhlúite agus tuarascálacha gaolmhara ó chineálacha áirithe gnóthas, lena leasaítear Treoir 2006/43/CE ó Pharlaimint na hEorpa agus ón gComhairle agus lena n-aisghairtear Treoir 78/660/CEE agus Treoir 83/349/CEE ón gComhairle (IO L 182, 29.6.2013, lch. 19).

[16] Rialachán (AE) XX/XXXX ó Pharlaimint na hEorpa agus ón gComhairle lena mbunaítear Pointe Rochtana Aonair Eorpach (ESAP) lena soláthraítear rochtain láraithe ar fhaisnéis atá ar fáil go poiblí agus atá ábhartha maidir le seirbhísí airgeadais, margaí caipitil agus inbhuanaitheacht (IO L [...], [...], lch. [...]).

(21) Chun trédhearcacht ar leibhéal níos airde a áirithiú, ba cheart do sholáthraithe rátála ESG faisnéis a nochtadh don phobal maidir leis na modheolaíochtaí, na samhlacha agus na príomhthoimhdí rátála a úsáideann na soláthraithe sin ina ngníomhaíochtaí rátála ESG agus i ngach ceann dá dtáirge rátálacha ESG. I bhfianaise na n-úsáidí a bhaineann infheisteoirí as rátálacha ESG, ba cheart do na táirgí rátála a nochtadh go sainráite cén ghné den ábharthacht dhúbailte a dhíríonn ***na seoltaí rátála***, cibé acu a thugann an rátáil aghaidh ar riosca airgeadais ábhartha don eintiteas rátáilte agus ar thionchar ábhartha an eintitis rátáilte ar an gcomhshaol agus ar an tsochaí i gcoitinne nó an gcuireann sé san áireamh ***an tionchar ábhartha amháin atá ag an eintiteas rátáilte ar an gcomhshaol agus ar an tsochaí i gcoitinne***. Ba cheart dóibh a nochtadh go sainráite freisin an dtugtar aghaidh ar gnéithe eile leis an rátáil. Ar an gcúis chéanna, ba cheart do sholáthraithe rátála ESG faisnéis níos mionsonraithe a sholáthar maidir leis na modheolaíochtaí, na samhlacha agus na príomhthoimhdí rátála do shuibscríobhaithe rátálacha ESG. Ba cheart go gcuirfeadh an fhaisnéis sin ar a gcumas d'úsáideoirí rátálacha ESG a ndícheall cuí féin a dhéanamh agus measúnú á dhéanamh acu cé acu ar cheart dóibh brath ar na rátála ESG sin nó nár cheart. ***Go háirithe, ba cheart do sholáthraithe rátála ESG a nochtadh ar chuir siad fachtóirí E, S, nó G, nó comhiomlán díobh san áireamh, an rátáil a thugtar do gach fachtóir ábhartha, agus an t-ualú a thugtar do gach ceann de na fachtóirí sin sa chomhiomlánú. Ba cheart do sholáthraithe rátála ESG teorainneacha na faisnéise atá ar fáil dóibh a nochtadh freisin, lena n-áirítear faisnéis maidir le rannpháirtíocht le geallsealbhóirí éagsúla eintitis rátáilte agus cé chomh contrártha, neamhiomlán nó suibiachtúil a láimhseáiltear faisnéis. (21a) Moltar cuspóirí an Aontais agus caighdeáin idirnáisiúnta le haghaidh gach fachtóir a chur san áireamh chun leibhéal leordhóthanach cáilíochta rátálacha ESG a áirithiú. Mar sin, ba cheart do sholáthraithe rátála ESG faisnéis a sholáthar maidir le cé acu a mheasann nó nach measann an rátáil, i measc nithe eile, an t-ailíniú leis na cuspóirí a leagtar amach i gComhaontú Pháras a glacadh faoi Chreat-Choinbhinsiún na Náisiún Aontaithe ar an Athrú Aeráide an 12 Nollaig 2015 ('Comhaontú Pháras') le haghaidh fhachtóir E, comhlíonadh chroíchoinbhinsiúin na hEagraíochta Idirnáisiúnta Saothair maidir leis an gceart chun eagrúcháin agus cómhargáil le haghaidh fhachtóir S, agus ailíniú le caighdeáin idirnáisiúnta maidir le himghabháil agus seachaint cánach le haghaidh fhachtóir G.***

(21b) Is tionscnaimh thábhachtacha reachtacha iad Rialachán (AE) 2019/2088, Rialachán (AE) 2020/852 agus Treoir (AE) 2022/2464 ó Pharlaimint na hEorpa agus ón gComhairle[17] chun infhaighteacht, cáilíocht agus comhsheasmhacht cheanglais ESG a fheabhsú ar fud shlabhra luacha iomlán na rannpháirtithe sa mhargadh airgeadais, rud ar cheart dóibh rannchuidiú le feabhas leanúnach a chur ar cháilíocht rátálacha ESG.

(21c) Níor cheart go gcuirfeadh an Rialachán seo isteach ar mhodheolaíochtaí rátála ESG ná ar a inneachar. Áirithítear le héagsúlacht i modheolaíochtaí soláthraithe rátála ESG gur féidir riachtanais leathana úsáideoirí a chomhlíonadh agus iomaíocht sa mhargadh a chur chun cinn.

(21d) Cé go bhféadfaidh soláthraí rátála ESG úsáid a bhaint as ailíniú leis an tacsanomaíocht a leagtar amach i Rialachán (AE) 2020/852 mar fhachtóir ábhartha

[17] Treoir (AE) 2022/2464 ó Pharlaimint na hEorpa agus ón gComhairle an 14 Nollaig 2022 lena leasaítear Rialachán (AE) Uimh. 537/2014, Treoir 2004/109/CE, Treoir 2006/43/CE agus Treoir 2013/34/AE, a mhéid a bhaineann le tuairisciú inbhuanaitheachta corparáideach (IO L 322, 16.12.2022, lch. 15)

nó mar eochairtháscaire feidhmíochta (KPI) ina mhodheolaíocht rátála, níor cheart rátála laistigh de raon feidhme an Rialacháin seo a mheas mar lipéid ESG lena léirítear nó lena soláthraítear dearbhú comhlíontachta nó ailínithe le Rialachán (AE) 2020/852 nó le haon chaighdeán eile.

(22) Ba cheart do sholáthraithe rátála ESG a áirithiú go soláthraíonn siad rátálacha ESG atá neamhspleách, oibiachtúil agus ar cháilíocht leormhaith. Tá sé tábhachtach ceanglais eagraíochtúla a thabhairt isteach chun cosc agus maolú ar choinbhleachtaí leasa a d'fhéadfadh a bheith ann a áirithiú. Chun neamhspleáchas soláthraithe rátála ESG a áirithiú, ba cheart dóibh cásanna coinbhleachta leasa a sheachaint agus na coinbhleachtaí sin a bhainistiú go leormhaith i gcás nach féidir iad a sheachaint. Ba cheart do sholáthraithe rátála ESG coinbhleachtaí leasa a nochtadh go tráthúil. Ba cheart dóibh taifead a choinneáil freisin de gach bagairt mhór ar neamhspleáchas an tsoláthraí rátála ESG agus ar neamhspleáchas a chuid fostaithe agus na ndaoine eile atá páirteach sa phróiseas rátála, agus na coimircí a chuirtear i bhfeidhm chun na bagairtí sin a mhaolú. Ina theannta sin, chun coinbhleachtaí leasa a d'fhéadfadh a bheith ann a sheachaint, níor cheart cead a bheith ag soláthraithe rátála ESG roinnt seirbhísí eile a thairiscint lena n-áirítear seirbhísí comhairliúcháin, rátála creidmheasa, tagarmharcanna nó gníomhaíochtaí ▌ iniúchóireachta. ***Thairis sin, ba cheart do sholáthraithe rátála ESG a sholáthraíonn gníomhaíochtaí baincéireachta, árachais agus athárachais nó infheistíochta, chomh maith le heintitis atá mar chuid de ghrúpa lena mbaineann soláthraí rátála ESG, bearta iomchuí a dhéanamh chun coinbhleachtaí leasa a chosc.*** Ar deireadh, chun aon choinbhleacht leasa a chosc, a shainaithint, a chur as an áireamh nó a bhainistiú agus a nochtadh, agus chun cáilíocht, sláine agus críochnúlacht an phróisis rátála agus athbhreithnithe ESG a áirithiú i gcónaí, ba cheart do sholáthraithe rátála ESG beartais agus nósanna imeachta inmheánacha iomchuí a bhunú i ndáil le fostaithe agus daoine eile atá páirteach sa phróiseas rátála. Ba cheart, go háirithe, sásraí rialaithe inmheánaigh agus feidhm chomhlíonta a bheith san áireamh sna beartais agus nósanna imeachta sin.

(22a) Tá iomaíocht i measc soláthraithe rátála ESG agus timpeallacht inar féidir le soláthraithe beaga rátála ESG dul isteach sa mhargadh ríthábhachtach, toisc go bhféadfadh praghsanna níos airde, bacainní ar iontráil, iomaíocht níos ísle, nuálaíocht laghdaithe, níos lú éagsúlachta geografaí i soláthraithe agus drochchlúdach eisitheoirí beaga a bheith mar thoradh ar chomhchruinniú i measc soláthraithe. Dá bhrí sin, ba cheart d'eintitis a lorgaíonn níos mó ná rátáil ESG amháin smaoineamh ar sholáthraí rátála ESG amháin ar a laghad a roghnú ag a bhfuil sciar den mhargadh faoi bhun 15 %.

(23) Chun tuilleadh soiléireachta a thabhairt agus chun muinín as oibríochtaí soláthraithe rátála ESG a fheabhsú, is gá ceanglais a leagan síos maidir le maoirseacht leanúnach ar sholáthraithe rátála ESG ar leibhéal an Aontais. Chun cothrom iomaíochta a áirithiú i dtéarmaí maoirseacht leanúnach agus chun deireadh a chur leis an riosca arbatráiste rialála ó Bhallstát go chéile, ba cheart an fhreagracht eisiach as an údarú agus as an maoirseacht sin a chur ar an Údarás Eorpach um Urrúis agus Margaí (ESMA). An tráth céanna, leis an bhfreagracht eisiach sin ba cheart leithdháileadh acmhainní maoirseachta a optamú ar leibhéal an Aontais, rud a fhágann go bhfuil ESMA ina lárionad maoirseachta.

(23a) Seachas a n-úsáid in earnáil na seirbhísí airgeadais, úsáidtear measúnuithe rátála ESG freisin i gcomhthéacs shlabhra an tsoláthair agus an tslabhra soláthair. Dá bhrí

sin, ba cheart do ESMA an t-idirdhealú idir soláthraithe rátála ESG sna hearnálacha airgeadais agus iad siúd in earnálacha neamhairgeadais a chur san áireamh agus maoirseacht á déanamh aige ar sholáthraithe rátála ESG.

(24) Ba cheart do ESMA a bheith in ann an fhaisnéis uile is gá a éileamh chun a chúraimí maoirseachta a dhéanamh go héifeachtach. Dá bhrí sin, ba cheart dó a bheith in ann an fhaisnéis sin a éileamh ó sholáthraithe rátála ESG, ó dhaoine a bhfuil baint acu le gníomhaíochtaí rátála ESG, ó eintitis rátáilte agus ó thríú páirtithe a ndearna soláthraithe rátála ESG feidhmeanna oibríochtúla a sheachfhoinsiú chucu agus ó dhaoine a bhaineann nó atá nasctha go dlúth agus go substaintiúil ar shlí eile le soláthraithe rátála ESG nó le gníomhaíochtaí rátála ESG.

(25) Ba cheart do ESMA a bheith in ann a chúraimí maoirseachta a chomhlíonadh, agus go háirithe iallach a chur ar sholáthraithe rátála ESG deireadh a chur le sárú, faisnéis iomlán agus cheart a sholáthar, nó imscrúdú nó cigireacht ar an láthair a chomhlíonadh. Chun a áirithiú go mbeidh ESMA in ann na cúraimí maoirseachta sin a dhéanamh, ba cheart do ESMA a bheith in ann pionóis nó íocaíochtaí pionósacha tréimhsiúla a fhorchur.

(26) I bhfianaise an róil atá aige soláthraithe rátála ESG a údarú agus maoirseacht a dhéanamh orthu, ba cheart do ESMA dréachtchaighdeáin theicniúla rialála a fhorbairt nach mbaineann roghanna beartais leo lena gcur faoi bhráid an Choimisiúin. Ba cheart do ESMA an fhaisnéis is gá chun soláthraithe rátála ESG a údarú a shonrú a thuilleadh. Ba cheart an chumhacht a thabhairt don Choimisiún na caighdeáin theicniúla cur chun feidhme sin a ghlacadh trí bhíthin gníomhartha tarmligthe de bhun Airteagal 290 CFAE agus i gcomhréir le hAirteagail 10 go 14 de Rialacháin (AE) Uimh. 1095/2010 ó Pharlaimint na hEorpa agus ón gComhairle[18].

(27) Ina ról chun soláthraithe rátála ESG a údarú agus maoirseacht a dhéanamh orthu, ba cheart do ESMA a bheith in ann táillí maoirseachta a ghearradh ar eintitis faoi mhaoirseacht. Ba cheart do na heintitis faoi mhaoirseacht na táillí sin a íoc.

(28) Chun gnéithe teicniúla breise den Rialachán seo a shonrú, ba cheart an chumhacht chun gníomhartha a ghlacadh i gcomhréir le hAirteagal 290 den Chonradh ar Fheidhmiú an Aontais Eorpaigh a tharmligean chuig an gCoimisiún i leith shonraíochtaí an nós imeachta lena bhforchuirtear fíneálacha nó íocaíochtaí pionósacha tréimhsiúla, lena n-áirítear forálacha maidir le cearta cosanta, forálacha ama, fíneálacha nó íocaíochtaí pionósacha tréimhsiúla a bhailiú, agus rialacha mionsonraithe maidir leis na tréimhsí teorann i dtaca le pionóis a fhorchur agus a fhorfheidhmiú agus cineál na dtáillí, na nithe a bhfuil táillí dlite ina leith, méid na dtáillí, agus an modh ina n-íocfar na táillí sin. Tá sé tábhachtach, go háirithe, go rachadh an Coimisiún i mbun comhairliúcháin iomchuí le linn a chuid oibre ullmhúcháin, lena n-áirítear ar leibhéal na saineolaithe, agus go ndéanfaí na comhairliúcháin sin i gcomhréir leis na prionsabail a leagtar síos i gComhaontú Idirinstitiúideach an 13 Aibreán 2016 maidir le Reachtóireacht Níos Fearr[19]. Go sonrach, chun rannpháirtíocht chomhionann in ullmhú na ngníomhartha tarmligthe a áirithiú, ba cheart do Pharlaimint na hEorpa agus don Chomhairle na doiciméid uile a fháil ag an am céanna leis na saineolaithe sna Ballstáit, agus ba cheart

---

18 Rialachán (AE) Uimh. 1095/2010 ó Pharlaimint na hEorpa agus ón gComhairle an 24 Samhain 2010 lena mbunaítear Údarás Maoirseachta Eorpach (an tÚdarás Eorpach um Urrúis agus Margaí), lena leasaítear Cinneadh Uimh. 716/2009/CE agus lena n-aisghairtear Cinneadh Uimh. 2009/77/CE ón gCoimisiún (IO L 331, 15.12.2010, lch. 84).

19 IO L 123, 12.5.2016, lch. 1.

rochtain chórasach a bheith ag a gcuid saineolaithe ar chruinnithe ghrúpaí saineolaithe an Choimisiúin a bhíonn ag déileáil le hullmhú na ngníomhartha tarmligthe.

(29) Is gá roinnt beart a bheith ann a thacaíonn le soláthraithe rátála ESG níos lú chun a chur ar a gcumas leanúint dá ngníomhaíochtaí, nó dul isteach sa mhargadh tar éis dháta chur i bhfeidhm an Rialacháin seo. Ba cheart a áireamh ar na bearta sin an fhéidearthacht go ndéanfadh ESMA soláthraithe rátála ESG níos lú a dhíolmhú ó roinnt ceanglas eagraíochtúil i gcás ina gcomhlíonann siad critéir áirithe. Ina theannta sin, ba cheart córas idirthréimhseach a thabhairt isteach do na chéad mhíonna tar éis chur i bhfeidhm an Rialacháin seo, chun an chéad chéim den chur i bhfeidhm a éascú do sholáthraithe rátála ESG níos lú. Ar deireadh, ba cheart táillí maoirseachta a bheith comhréireach le glanláimhdeachas bliantúil an tsoláthraí rátála ESG lena mbaineann.

(29a) I gcás ina bhfuil sí ar fáil, ba cheart do ghníomhaireacht rátála creidmheasa breithniú a dhéanamh ar rátáil ESG an eintitis rátáilte a chuirtear ar fáil i gcomhréir leis an Rialachán seo a chur san áireamh chun a rátáil chreidmheasa a shainiú.

(30) Ós rud é nach féidir leis na Ballstáit cuspóirí an Rialacháin seo a ghnóthú go leormhaith, is iad sin córas comhsheasmhach agus éifeachtach a leagan síos chun aghaidh a thabhairt ar na heasnaimh agus na leochaileachtaí a eascraíonn as rátálacha ESG, ach gur féidir, de bharr fairsinge agus éifeachtaí, iad a ghnóthú níos fearr ar leibhéal an Aontais, féadfaidh an tAontas bearta a ghlacadh, i gcomhréir le prionsabal na coimhdeachta a leagtar amach in Airteagal 5 den Chonradh ar an Aontas Eorpach. I gcomhréir le prionsabal na comhréireachta a leagtar amach san Airteagal sin, ní théann an Rialachán seo thar a bhfuil riachtanach chun na cuspóirí sin a ghnóthú.

(31) Ba cheart feidhm a bheith ag an Rialachán seo gan dochar do chur i bhfeidhm Airteagail 101 agus 102 CFAE,

TAR ÉIS AN RIALACHÁN SEO A GHLACADH

TEIDEAL I

ÁBHAR, RAON FEIDHME AGUS SAINMHÍNITHE

Airteagal 1

Ábhar

Tugtar isteach leis an Rialachán seo cur chuige coiteann rialála chun feabhas a chur ar shláine***, trédhearcacht, inchomparáideacht***, freagracht***, iontaofacht, ailíniú le dlí an Aontais, dea-***rialachas, agus neamhspleáchas ghníomhaíochtaí rátála ESG, lena gcuirtear le trédhearcacht agus cáilíocht rátálacha ESG. Is é is aidhm dó rannchuidiú le feidhmiú cuí an mhargaidh inmheánaigh, agus ardleibhéal cosanta tomhaltóirí agus infheisteoirí a bhaint amach san am céanna agus snas glas nó cineálacha eile mífhaisnéise a chosc, lena n-áirítear snas sóisialta, trí cheanglais trédhearcachta ***agus íosta*** a thabhairt isteach a bhaineann le rátálacha ESG agus rialacha maidir le heagrú agus iompar soláthraithe rátála ESG.

Airteagal 2

Raon feidhme

1. Tá feidhm ag an Rialachán seo maidir le rátálacha ESG arna n-eisiúint ag soláthraithe rátála ESG atá ag oibriú san Aontas agus a nochtar go poiblí nó a dháiltear ar ghnóthais airgeadais rialáilte san Aontas, gnóthais a thagann faoi raon feidhme Threoir 2013/34/AE ó Pharlaimint na hEorpa agus ón gComhairle, nó údaráis phoiblí an Aontais nó na mBallstát.

2. Níl feidhm ag an Rialachán seo maidir le haon cheann de na nithe seo a leanas:

(a) rátálacha príobháideacha ESG nach bhfuil beartaithe lena nochtadh go poiblí ná lena ndáileadh;

(b) rátálacha ESG arna dtáirgeadh ag gnóthais airgeadais rialáilte san Aontas a úsáidtear chun críoch inmheánach nó chun seirbhísí agus táirgí airgeadais inmheánacha a sholáthar, ***lena n-áirítear seirbhísí a sholáthraítear d'eintitis eile atá mar chuid den ghrúpa céanna fad is nach nochtar na rátála do thríú páirtithe lasmuigh den ghrúpa***;

(c) soláthar sonraí ▌ ESG nach bhfuil gné rátála ná scórála iontu, agus nach bhfuil faoi réir aon samhaltaithe ná anailíse▌ ;

(d) rátála creidmheasa arna n-eisiúint de bhun Rialachán (CE) Uimh. 1060/2009 ó Pharlaimint na hEorpa agus ón gComhairle[20] ***agus aon scórtha nó aon fhachtóirí a bhaineann le ESG a tháirgtear nó nach n-úsáidtear ach mar chomhpháirteanna de rátála creidmheasa atá ina gcuid den mhodheolaíocht phoiblí do rátála creidmheasa***;

(e) táirgí nó seirbhísí ina bhfuil gné de rátáil ESG, ***lena n-áirítear inneachar arna tháirgeadh ag anailísithe airgeadais laistigh de rannán taighde infheistíochta institiúide airgeadais rialáilte***;

(f) tuairimí an dara páirtí maidir le ***hionstraim fiachais inbhuanaithe, lena n-áirítear bannaí inbhuanaitheachta, bannaí sóisialta, bannaí atá nasctha le hinbhuanaitheacht, iasachtaí agus cineálacha eile ionstraime fiachais,ach gan bheith teoranta dóibh sin, chomh maith le creataí maoiniúcháin lena rialaítear úsáid na n-ionstraimí sin***;

(g) rátálacha ESG arna dtáirgeadh ag údaráis phoiblí an Aontais nó na mBallstát;

(h) rátálacha ESG ó sholáthraí rátála ESG údaraithe a dhéanann tríú páirtí ***nó cleamhnaí de chuid an tsoláthraí rátála ESG údaraithe a chur ar fáil d'úsáideoirí laistigh den struchtúr grúpa céanna***;

(i) rátálacha ESG arna dtáirgeadh ag ***baill de Chóras Eorpach na mBanc Ceannais (CEBC) ar choinníoll nach ndéantar iad a tháirgeadh ná a scaipeadh chun críoch tráchtála;***

(ia) nochtuithe éigeantacha de bhun Airteagail 6, 8, 9, 10 agus 11 de Rialachán (AE) 2019/2088;

(ib) nochtuithe dá dtagraítear in Airteagail 5, 6 agus 8 de Rialachán (AE) 2020/852;

---

[20] Rialachán (CE) Uimh. 1060/2009 ó Pharlaimint na hEorpa agus ón gComhairle an 16 Meán Fómhair 2009 maidir le gníomhaireachtaí rátála creidmheasa (IO L 302, 17.11.2009, lch. 1).

***2a.	Forbróidh ESMA dréachtchaighdeáin theicniúla rialála chun sonrú breise a dhéanamh ar an méid a mheastar a bheith ina úsáid chun críocha inmheánacha amháin nó chun seirbhísí agus táirgí airgeadais inmheánacha nó inghrúpa a sholáthar i gcomhréir le mír 2, pointe (b).***

Cuirfidh ESMA na dréachtchaighdeáin theicniúla rialála sin faoi bhráid an Choimisiúin faoin [12 mhí tar éis dháta theacht i bhfeidhm an Rialacháin seo].

Tarmligtear an chumhacht chuig an gCoimisiún an Rialachán seo a fhorlíonadh trí na dréachtchaighdeáin theicniúla rialála dá dtagraítear sa chéad fhomhír a ghlacadh i gcomhréir leis an nós imeachta a leagtar síos in Airteagail 10 go 14 de Rialachán (AE) 1095/2010.';

Airteagal 3

Sainmhínithe

Chun críocha an Rialacháin seo, tá feidhm ag na sainmhínithe seo a leanas:

(1) Ciallaíonn 'rátáil ESG' ***táirge a mhargaítear mar tháirge a sholáthraíonn*** tuairim ***ESG***, scór ***ESG*** nó meascán den dá rud, maidir le heintiteas, ionstraim airgeadais, táirge airgeadais, nó próifíl ***chomhshaoil, shóisialta nó rialachais nó saintréithe gnóthais nó nochtadh do rioscaí ESG nó an tionchar ar dhaoine,*** ar an tsochaí agus ar an gcomhshaol, atá bunaithe ar mhodheolaíocht atá bunaithe ar mhodheolaíocht atá bunaithe agus ***trédhearcach agus*** ar chóras rangaithe sainithe de chatagóirí rátála agus a ***mhargaítear*** le tríú páirtithe, gan beann ar cibé acu a dhéantar nó nach ndéantar rátáil ESG den sórt sin a lipéadú go sainráite mar 'rátáil' nó 'scór ESG', cé is ***moite de lipéid ESG***;

(2) ciallaíonn 'tuairim ESG' measúnú ESG atá bunaithe ar mhodheolaíocht atá riailbhunaithe agus ar chóras rangaithe sainithe maidir le catagóirí rátála, agus ina bhfuil anailísí rátála páirteach go díreach sa phróiseas rátála nó sa phróiseas córas;

(3) ciallaíonn 'scór ESG' tomhas ESG atá díorthaithe ó shonraí, agus úsáid á baint as modheolaíocht riailbhunaithe, agus atá bunaithe ar chóras nó samhail staidrimh nó algartamach réamhbhunaithe agus air sin amháin, gan aon ionchur anailíseach substaintiúil breise ó anailísí;

(4) ciallaíonn 'soláthraí rátála ESG' duine dlítheanach a n-áirítear lena ghairm rátálacha ESG a ***eisiúint*** ▌

(5) ciallaíonn 'gnóthas airgeadais rialáilte san Aontas' gnóthas, gan beann ar a fhoirm dhlíthiúil, ar ceann de na nithe seo a leanas é:

– (i) institiúid creidmheasa mar a shainmhínítear in Airteagal 4(1), pointe (1), de Rialachán (AE) Uimh. 575/2013 ó Pharlaimint na hEorpa agus ón gComhairle[21];

[21] Rialachán (AE) Uimh. 575/2013 ó Pharlaimint na hEorpa agus ón gComhairle an 26 Meitheamh 2013 maidir le ceanglais stuamachta i gcomhair institiúidí creidmheasa agus gnólachtaí infheistíochta, agus lena leasaítear Rialachán (AE) Uimh. 648/2012 (IO L 176, 27.6.2013, lch. 1).

– (ii) gnólacht infheistíochta mar a shainmhínítear in Airteagal 4(1), pointe (1), de Threoir 2014/65/AE ó Pharlaimint na hEorpa agus ón gComhairle[22];

– (iii) bainisteoir cistí infheistíochta malartacha (BCIM) mar a shainmhínítear in Airteagal 4(1), pointe (b), de Threoir 2011/61/AE ó Pharlaimint na hEorpa agus ón gComhairle[23], lena n-áirítear bainisteoir um chiste fiontraíochta sóisialta cáilitheach mar a shainmhínítear in Airteagal 3, pointe (c) de Rialachán (AE) Uimh. 345/2013 ó Pharlaimint na hEorpa agus ón gComhairle[24], bainisteoir um chiste fiontraíochta sóisialta cáilitheach mar a shainmhínítear in Airteagal 3, pointe (c) de Rialachán (AE) Uimh. 346/2013 ó Pharlaimint na hEorpa agus ón gComhairle[25] agus bainisteoir an ELTIF mar a shainmhínítear in Airteagal 2, pointe (12) de Rialachán (AE) 2015/760 ó Pharlaimint na hEorpa agus ón gComhairle[26];

– (iv) cuideachta bainistíochta gnóthais le haghaidh comhinfheistíochta in urrúis inaistrithe (GCUI) mar a shainmhínítear in Airteagal 2(1), pointe (b), de Threoir 2009/65/CE ó Pharlaimint na hEorpa agus ón gComhairle[27];

– (v) gnóthas árachais mar a shainmhínítear in Airteagal 13, pointe (1), de Threoir 2009/138/CE ó Pharlaimint na hEorpa agus ón gComhairle[28];

– (vi) gnóthas athárachais mar a shainmhínítear in Airteagal 13, pointe (4), de Threoir 2009/138/CE;

– (vii) institiúid um sholáthar pinsean ceirde mar a shainmhínítear in Airteagal 1, pointe (6), de Threoir 2016/2341 ó Pharlaimint na hEorpa agus ón gComhairle[29];

– (viii) institiúidí pinsin a oibríonn scéimeanna pinsin a mheastar a bheith ina scéimeanna slándála sóisialta a chumhdaítear le Rialachán (CE)

---

[22] Treoir 2014/65/AE ó Pharlaimint na hEorpa agus ón gComhairle an 15 Bealtaine 2014 maidir le margaí in ionstraimí airgeadais agus lena leasaítear Treoir 2002/92/CE agus Treoir 2011/61/AE (IO L 173, 12.6.2014, lch. 349).

[23] Treoir 2011/61/AE ó Pharlaimint na hEorpa agus ón gComhairle an 8 Meitheamh 2011 maidir le Bainisteoirí Cistí Infheistíochta Malartacha agus lena leasaítear Treoir 2003/41/CE agus Treoir 2009/65/CE agus Rialachán (CE) Uimh. 1060/2009 agus Rialachán (AE) Uimh. 1095/2010 (IO L 174, 1.7.2011, lch. 1).

[24] Rialachán (AE) Uimh. 345/2013 ó Pharlaimint na hEorpa agus ón gComhairle an 17 Aibreán 2013 maidir le cistí caipitil fiontair Eorpacha (IO L 115, 25.4.2013, lch. 1).

[25] Rialachán (AE) Uimh. 346/2013 ó Pharlaimint na hEorpa agus ón gComhairle an 17 Aibreán 2013 maidir le cistí fiontraíochta sóisialta Eorpacha (IO L 115, 25.4.2013, lch. 18).

[26] Rialachán (AE) Uimh. 2015/760 ó Pharlaimint na hEorpa agus ón gComhairle an 29 Aibreán 2015 maidir le cistí infheistíochta fadtéarmaí Eorpacha (IO L 123, 19.5.2015, lch. 98).

[27] Treoir 2009/65/CE ó Pharlaimint na hEorpa agus ón gComhairle an 13 Iúil 2009 maidir le comhordú dlíthe, rialachán, agus forálacha riaracháin a bhaineann le gnóthais le haghaidh comhinfheistíocht in urrúis inaistrithe (GCUI) (IO L 302, 17.11.2009, lch. 32).

[28] Treoir 2009/138/CE ó Pharlaimint na hEorpa agus ón gComhairle an 25 Samhain 2009 maidir le gabháil le gnó an Árachais agus an Athárachais agus an gnó sin a shaothrú (Sócmhainneacht II) (IO L 335, 17.12.2009, lch. 1).

[29] Treoir (AE) 2016/2341 ó Pharlaimint na hEorpa agus ón gComhairle an 14 Nollaig 2016 maidir le gníomhaíochtaí agus maoirseacht ar institiúidí um sholáthar pinsean ceirde (IORPanna) (IO L 354, 23.12.2016, lch. 37).

Uimh. 883/2004 ó Pharlaimint na hEorpa agus ón gComhairle[30] agus Rialachán (CE) Uimh. 987/2009 ó Pharlaimint na hEorpa agus ón gComhairle[31], agus aon eintiteas dlítheanach a bunaíodh chun infheistíocht a dhéanamh i scéimeanna slándála sóisialta den sórt sin;

– (ix) ciste infheistíochta malartach (CIM) arna bhainistiú ag bainisteoir cistí infheistíochta malartacha (BCIM) mar a shainmhínítear in Airteagal 4(1), pointe (b), de Threoir 2011/61/AE nó CIM arna mhaoirsiú faoin dlí náisiúnta is infheidhme;

– (x) GCUI mar a shainmhínítear in Airteagal 1(2), de Threoir 2009/65/CE;

– (xi) contrapháirtí lárnach mar a shainmhínítear in Airteagal 2, pointe (1), de Rialachán (AE) Uimh. 648/2012 ó Pharlaimint na hEorpa agus ón gComhairle[32];

– (xii) taisclann lárnach urrús mar a shainmhínítear in Airteagal 2(1), pointe (1), de Rialachán (AE) Uimh. 909/2014 ó Pharlaimint na hEorpa agus ón gComhairle[33];

– (xiii) meán sainchuspóireach árachais nó athárachais a údaraítear i gcomhréir le hAirteagal 211 de Threoir 2009/138/CE;

– (xiv) 'eintiteas sainchuspóireach urrúsúcháin' mar a shainmhínítear in Airteagal 2, pointe (2), de Rialachán (AE) Uimh. 2017/2402 ó Pharlaimint na hEorpa agus ón gComhairle[34];

– (xv) cuideachta sealbhaíochta árachais mar a shainmhínítear in Airteagal 212(1), pointe (f), de Threoir 2009/138/CE nó cuideachta sealbhaíochta airgeadais mheasctha mar a shainmhínítear in Airteagal 212(1), pointe (h), de Threoir 2009/138/CE, atá mar chuid de ghrúpa árachais atá faoi réir maoirseachta ar leibhéal an ghrúpa de bhun Airteagal 213 den Treoir sin agus nach bhfuil díolmhaithe ó mhaoirseacht ghrúpa de bhun Airteagal 214(2) den Treoir sin;

---

30 Rialachán (CE) Uimh. 883/2004 ó Pharlaimint na hEorpa agus ón gComhairle an 29 Aibreán 2004 maidir le comhordú na gcóras slándála sóisialta (IO L 166, 30.4.2004, lch. 1).

31 Rialachán (CE) Uimh. 987/2009 ó Pharlaimint na hEorpa agus ón gComhairle an 16 Meán Fómhair 2009 lena leagtar síos an nós imeachta chun Rialachán (CE) Uimh. 883/2004 maidir le comhordú na gcóras slándála sóisialta a chur chun feidhme (IO L 284, 30.10.2009, lch. 1).

32 Rialachán (AE) Uimh. 648/2012 ó Pharlaimint na hEorpa agus ón gComhairle an 4 Iúil 2012 maidir le díorthaigh thar an gcuntar, contrapháirtithe lárnacha agus stórtha trádála (IO L 201, 27.7.2012, lch. 1).

33 Rialachán (AE) Uimh. 909/2014 ó Pharlaimint na hEorpa agus ón gComhairle an 23 Iúil 2014 maidir le socraíocht urrús san Aontas Eorpach a fheabhsú agus maidir le taisclanna lárnacha urrús agus lena leasaítear Treoir 98/26/CE agus Treoir 2014/65/AE agus Rialachán (AE) Uimh. 236/2012 (IO L 257, 28.8.2014, lch. 1).

34 Rialachán (AE) 2017/2402 ó Pharlaimint na hEorpa agus ón gComhairle an 12 Nollaig 2017 lena leagtar síos creat ginearálta maidir le hurrúsú agus lena gcruthaítear creat sonrach maidir le hurrúsú simplí trédhearcach caighdeánaithe, agus lena leasaítear Treoracha 2009/65/CE, 2009/138/CE agus 2011/61/AE, agus Rialachán (CE) 1060/2009 agus Rialachán (AE) Uimh. 648/2012 (IO L 347, 28.12.2017, lch. 35).

– (xvi) institiúid íocaíochta mar a shainmhínítear in Airteagal 1(1), pointe (d), de Threoir (AE) 2015/2366 ó Pharlaimint na hEorpa agus ón gComhairle[35];

– (xvii) institiúid ríomh-airgid mar a shainmhínítear in Airteagal 2, pointe (1), de Threoir 2009/110/CE ó Pharlaimint na hEorpa agus ón gComhairle[36];

– (xviii) soláthraí seirbhísí sluachistiúcháin mar a shainmhínítear in Airteagal 2(1), pointe (e), de Rialachán (AE) 2020/1503 ó Pharlaimint na hEorpa agus ón gComhairle[37];

– (xix) soláthraí seirbhísí criptea-shócmhainní mar a shainmhínítear in Airteagal 3(1), pointe (8), den [togra le haghaidh Rialachán ó Pharlaimint na hEorpa agus ón gComhairle maidir le Margaí i gCriptea-Shócmhainní[38]] i gcás ina bhfeidhmíonn sé seirbhís criptea-shócmhainní amháin nó níos mó mar a shainmhínítear in Airteagal 3(1), pointe (9), den [togra le haghaidh Rialachán ó Pharlaimint na hEorpa agus ón gComhairle maidir le Margaí i gCriptea-shócmhainní];

– (xx) stór trádála mar a shainmhínítear in Airteagal 2, pointe (2), de Rialachán (AE) Uimh. 648/2012;

– (xxi) stór urrúsúcháin mar a shainmhínítear in Airteagal 2, pointe (23), de Rialachán (AE) 2017/2402;

– (xxii) riarthóir tagarmharcanna mar a shainmhínítear in Airteagal 3(1), pointe (3), de Rialachán (AE) 2016/1011 ó Pharlaimint na hEorpa agus ón gComhairle[39];

– (xxiii) gníomhaireacht rátála creidmheasa mar a shainmhínítear in Airteagal 3(1), pointe (b), de Rialachán (CE) Uimh. 1060/2009;

(6) ciallaíonn 'anailísí rátála' duine a chomhlíonann feidhmeanna anailíseacha chun críoch eisiúint rátálacha ESG ar phróifíl nó ar shaintréithe ESG, ar nochtuithe do rioscaí ESG, nó ar thionchar eintitis, ionstraime airgeadais, cuideachta nó táirge airgeadais ar dhaoine, ar an tsochaí agus ar an gcomhshaol;

---

35 Treoir (AE) 2015/2366 ó Pharlaimint na hEorpa agus ón gComhairle an 25 Samhain 2015 maidir le seirbhísí íocaíochta sa mhargadh inmheánach, lena leasaítear Treoir 2002/65/CE, Treoir 2009/110/CE agus Treoir 2013/36/AE agus Rialachán (AE) Uimh. 1093/2010, agus lena n-aisghairtear Treoir 2007/64/CE (IO L 337, 23.12.2015, lch. 35).

36 Treoir 2009/110/CE ó Pharlaimint na hEorpa agus ón gComhairle an 16 Meán Fómhair 2009 maidir le dul i mbun an ghnó a ghabhann le hinstitiúidí ríomh-airgid, an gnó sin a shaothrú agus maoirseacht stuamachta a dhéanamh air, lena leasaítear Treoracha 2005/60/CE agus 2006/48/CE agus lena n-aisghairtear Treoir 2000/46/CE (IO L 267, 10.10.2009, lch. 7).

37 Rialachán (AE) 2020/1503 ó Pharlaimint na hEorpa agus ón gComhairle an 7 Deireadh Fómhair 2020 maidir le soláthraithe Eorpacha seirbhísí sluachistiúcháin do ghnó, agus lena leasaítear Rialachán (AE) 2017/1129 agus Treoir (AE) 2019/1937 (IO L 347, 20.10.2020, lch. 1).

38 COM/2020/593 final.

39 Rialachán (AE) 2016/1011 ó Pharlaimint na hEorpa agus ón gComhairle an 8 Meitheamh 2016 maidir le hinnéacsanna a úsáidtear mar thagarmharcanna in ionstraimí airgeadais agus i gconarthaí airgeadais nó chun feidhmíocht cistí infheistíochta a thomhas agus lena leasaítear Treoir 2008/48/CE agus Treoir 2014/17/AE agus Rialachán (AE) Uimh. 596/2014 (IO L 171, 29.6.2016, lch. 1).

(7) ciallaíonn ‘eintiteas rátáilte’ duine dlítheanach, ionstraim airgeadais, táirge airgeadais nó údarás poiblí nó comhlacht arna rialú ag an dlí poiblí atá rátáilte go sainráite nó go hintuigthe sa rátáil nó sa scór ESG, gan beann ar cé acu a iarradh nó nár iarradh an rátáil sin lena aghaidh agus gan beann ar cé acu a chuir nó nár chuir an duine dlítheanach faisnéis ar fáil maidir leis an rátáil nó an scór ESG sin;

(8) ciallaíonn ‘úsáideoir’ duine nádúrtha nó dlítheanach, lena n-áirítear údarás poiblí nó comhlacht arna rialú ag an dlí poiblí, dá soláthraítear rátáil ESG;

(9) ciallaíonn ‘údaráis inniúla’ na húdaráis arna n-ainmniú ag gach Ballstát chun críocha an Rialacháin seo;

(9a) ciallaíonn ‘comhlacht bainistíochta’ comhlacht nó comhlachtaí de chuid soláthraí rátála ESG a bhfuil sé de chumhacht acu straitéis agus cuspóirí an tsoláthraí rátála ESG a shainiú agus atá freagrach as maoirseacht agus faireachán a dhéanamh ar ghníomhaíochtaí an tsoláthraí rátála ESG;

(10) ciallaíonn ‘an bhainistíocht shinsearach’ an duine nó na daoine a reáchtálann gnó an tsoláthraí rátála ESG go bunúsach mar aon le comhalta nó comhaltaí bhord riaracháin nó maoirseachta an tsoláthraí rátála ESG.

(11) ciallaíonn ‘grúpa de sholáthraithe rátála ESG’ grúpa gnóthas atá bunaithe san Aontas atá comhdhéanta de mháthairghnóthas agus a chuid fochuideachtaí de réir bhrí Airteagal 2 de Threoir 2013/34/AE, agus gnóthais atá nasctha le chéile trí chaidreamh agus a n-áirítear soláthar rátálacha ESG mar chuid dá ghairm.

TEIDEAL II

RÁTÁLACHA ESG A SHOLÁTHAR SAN AONTAS

Airteagal 4

Ceanglais maidir le rátálacha ESG a sholáthar san Aontas

Aon duine dlítheanach ar mian leis rátálacha ESG a sholáthar san Aontas, beidh sé faoi réir ceachtar de na nithe seo a leanas:

(a) údarú arna eisiúint ag ESMA dá dtagraítear in Airteagal 5;

(b) cinneadh cur chun feidhme dá dtagraítear in Airteagal 9;

(c) údarú i gcomhair formhuinithe dá dtagraítear in Airteagal 10.

(d) aitheantas dá dtagraítear in Airteagal 11;

CAIBIDIL 1

Údarú chun rátálacha ESG a sholáthar san Aontas

Airteagal 5

Iarratas ar údarú chun rátáil ESG a sholáthar

1. Daoine dlítheanacha atá bunaithe san Aontas agus ar mian leo rátálacha ESG a sholáthar san Aontas, déanfaidh siad iarratas ar údarú chuig ESMA.

2. Beidh san iarratas ar údarú an fhaisnéis uile a liostaítear in Iarscríbhinn I agus cuirfear isteach in aon cheann de theangacha oifigiúla an Aontais é. Beidh feidhm *mutatis mutandis* ag Rialachán Uimh. 1[40] ón gComhairle maidir le haon chumarsáid eile idir ESMA agus na soláthraithe rátála ESG agus a bhfoireann.

3. Forbróidh ESMA dréachtchaighdeáin theicniúla rialála chun an fhaisnéis a liostaítear in Iarscríbhinn I a shonrú a thuilleadh.

Cuirfidh ESMA na dréachtchaighdeáin theicniúla rialála sin faoi bhráid an Choimisiúin faoin ... [9 mí ó dháta theacht i bhfeidhm an Rialacháin seo]. Déantar cumhacht a tharmligean don Choimisiún chun na caighdeáin theicniúla rialála dá dtagraítear sa chéad fhomhír a ghlacadh i gcomhréir leis an nós imeachta a leagtar síos in Airteagail 10 go 14 de Rialachán (AE) Uimh. 1095/2010.

4. Comhlíonfaidh soláthraí rátála ESG údaraithe na coinníollacha maidir le húdarú tosaigh i gcónaí.

5. Tabharfaidh soláthraithe rátála ESG fógra do ESMA faoi aon athrú ábhartha ar na coinníollacha maidir le húdarú tosaigh, lena n-áirítear brainse a oscailt nó a dhúnadh laistigh den Aontas, gan moill mhíchuí.

5a. Forbróidh ESMA dréachtchaighdeáin theicniúla rialála chun a shonrú cad a mheastar a bheith ina athrú ábhartha dá dtagraítear i mír 5. Cuirfidh ESMA na dréachtchaighdeáin theicniúla rialála sin faoi bhráid an Choimisiúin faoin XX XXXX XXXX.

Tarmligtear an chumhacht chuig an gCoimisiún an Rialachán seo a fhorlíonadh trí na dréachtchaighdeáin theicniúla rialála dá dtagraítear sa chéad fhomhír a ghlacadh i gcomhréir leis an nós imeachta a leagtar síos in Airteagail 10 go 14 de Rialachán (AE) Uimh. 1095/2010.';

Airteagal 6

Iarratas ar údarú soláthraithe rátála ESG á scrúdú ag ESMA

1. Laistigh de ***20*** lá oibre ón iarratas dá dtagraítear in Airteagal 5(2) a fháil, déanfaidh ESMA measúnú ar cé acu atá nó nach bhfuil an t-iarratas comhlánaithe ina iomláine. Mura bhfuil an t-iarratas comhlánaithe ina iomláine, leagfaidh ESMA síos sprioc-am faoina mbeidh ar an iarratasóir faisnéis bhreise a sholáthar.

2. Tar éis measúnú a dhéanamh ar cé acu atá nó nach bhfuil an t-iarratas comhlánaithe ina iomláine, tabharfaidh ESMA fógra don iarratasóir faoi thoradh an mheasúnaithe sin.

3. Laistigh de ***90*** lá oibre ón bhfógra dá dtagraítear i mír 2, glacfaidh ESMA cinneadh lán-réasúnaithe údarú a dhéanamh nó a dhiúltú.

4. Féadfaidh ESMA síneadh a chur leis an tréimhse dá dtagraítear i mír 3 go ***100*** lá oibre, go háirithe i gcás ina ndéanann an t-iarratasóir an méid seo a leanas:

   (a) beartaíonn sé rátálacha ESG a fhormhuiniú dá dtagraítear in Airteagal 10;

   (b) beartaíonn sé seachfhoinsiú a úsáid; nó

[40] Rialachán Uimh. 1 ón gComhairle lena gcinntear na teangacha atá le húsáid ag Comhphobal Eacnamaíochta na hEorpa (IO 17, 6.10.1958, lch. 385).

(c) iarrann sé díolúine ó chomhlíonadh i gcomhréir le hAirteagal 20.

5. Tiocfaidh an cinneadh arna ghlacadh ag ESMA de bhun mhír 3 i bhfeidhm ar an gcúigiú lá oibre tar éis a ghlactha.

5a. Mura nglacfaidh ESMA aon chinneadh laistigh den tréimhse dá dtagraítear i mír 3 nó i mír 4, de réir mar is infheidhme, ní mheasfar an t-iarratasóir a bheith údaraithe rátálacha ESG a sholáthar san Aontas.

Airteagal 7

Cinneadh an t-údarú a dheonú nó a dhiúltú chun rátálacha ESG a sholáthar agus fógra a thabhairt faoin gcinneadh sin

1. Déanfaidh ESMA an t-iarratasóir a údarú mar sholáthraí rátála ESG i gcás ina gcinnfidh sé ó scrúdú ar an iarratas dá dtagraítear in Airteagal 6 go gcomhlíonann an t-iarratasóir na coinníollacha maidir le soláthar rátála a leagtar amach sa Rialachán seo.

2. Cuirfidh ESMA an t-iarratasóir ar an eolas laistigh de chúig lá oibre ón gcinneadh sin dá dtagraítear sa chéad mhír.

3. Cuirfidh ESMA an Coimisiún, ÚBE agus ÚEÁPC ar an eolas faoi aon chinneadh a ghlactar de bhun mhír 2.

4. Beidh éifeacht leis an údarú i gcríoch an Aontais ina hiomláine.

Airteagal 8

Údarú a tharraingt siar nó a chur ar fionraí

1. Déanfaidh ESMA údarú soláthraí rátála ESG a tharraingt siar nó a chur ar fionraí in aon cheann de na cásanna seo a leanas:

   (a) tá an soláthraí rátála ESG tar éis an t-údarú a thréigean go sainráite nó níl aon rátálacha ESG curtha ar fáil aige ar feadh 12 mhí roimh an tarraingt siar nó roimh an bhfionraí sin;

   (b) tá údarú faighte ag an soláthraí rátála ESG trí ráitis bhréagacha a dhéanamh nó ar mhodhanna neamhrialta ar bith eile;

   (c) ní chomhlíonann an soláthraí rátála ESG na coinníollacha faoinar údaraíodh é a thuilleadh;

   (d) tá sárú tromchúiseach déanta ag an soláthraí rátála ESG ar an Rialachán seo nó tá sé tar éis é a shárú arís agus arís eile.

2. Beidh éifeacht láithreach ar fud an Aontais ag an gcinneadh maidir le húdarú a tharraingt siar nó a chur ar fionraí.

2a. I gcás tarraingt siar nó fionraí bunaithe ar aon cheann de na cásanna a liostaítear i mír 1, pointí (b) go (d), foilseoidh ESMA an cinneadh maidir leis an tarraingt siar nó leis an bhfionraí ar a shuíomh gréasáin.

CAIBIDIL 2

Soláthar rátálacha ESG san Aontas ag soláthraithe rátála ESG tríú tír

Airteagal 9

Cinneadh coibhéise

1. Ní bheidh soláthraí rátála ESG tríú tír ar mian leis rátálacha ESG a sholáthar san Aontas in ann é sin a dhéanamh ach amháin i gcás ina bhfuil sé san áireamh sa chlár dá dtagraítear in Airteagal 13 agus ar choinníoll gur comhlíonadh gach ceann de na coinníollacha seo a leanas:

(a) is duine dlítheanach é an soláthraí rátála ESG tríú tír, tá sé údaraithe nó cláraithe mar sholáthraí rátála ESG sa tríú tír lena mbaineann, agus tá sé faoi réir maoirseachta ag an tríú tír sin;

(b) thug an soláthraí rátála ESG tríú tír fógra do ESMA gur mian leis rátálacha ESG a sholáthar san Aontas agus chuir sé ESMA ar an eolas faoi ainm an údaráis inniúil atá freagrach as maoirseacht a dhéanamh air sa tríú tír;

(c) tá cinneadh coibhéise glactha ag an gCoimisiún de bhun mhír 2;

(d) tá na socruithe comhair dá dtagraítear i mír 4 i bhfeidhm;

(da) bheadh bunú an tsoláthraí rátála ESG tríú tír san Aontas díréireach le cineál, scála agus castacht ghníomhaíochtaí rátála ESG an tsoláthraí sin san Aontas;

(db) tá an soláthraí rátála ESG tríú tír údaraithe ag ESMA de bhun Airteagal 7.

2. Déanfaidh an Coimisiún***, i gcás inarb iomchuí,*** cinneadh cur chun feidhme a ghlacadh lena sonraítear go n-áirithítear an méid seo a leanas le creat dlíthiúil agus cleachtas maoirseachta tríú tír:

(a) comhlíonann soláthraithe rátála ESG atá údaraithe nó cláraithe sa tríú tír sin ceanglais cheangailteacha atá coibhéiseach leis na ceanglais faoin Rialachán seo,

(b) tá comhlíonadh na gceanglas ceangailteach dá dtagraítear i bpointe (a) faoi réir maoirseacht ***agus forfheidhmiú éifeachtach, rialta agus coibhéiseach*** ar bhonn leanúnach sa tríú tír sin.

Chun críoch phointe (a), cuirfidh an Coimisiún san áireamh cé acu a áirithítear nó nach n-áirithítear le creat dlíthiúil agus cleachtas maoirseachta tríú tír ***ar a laghad*** comhlíonadh mholtaí IOSCO le haghaidh rátálacha ESG a foilsíodh i mí na Samhna 2021. ***Ní hionann comhlíonadh na moltaí sin ann féin agus coibhéis.***

Déanfar an cinneadh cur chun feidhme sin a ghlacadh i gcomhréir leis an nós imeachta scrúdúcháin dá dtagraítear in Airteagal 47.

3. Féadfaidh an Coimisiún gníomh tarmligthe a ghlacadh i gcomhréir le hAirteagal 45 chun na coinníollacha dá dtagraítear i bpointí (a) agus (b) den chéad fhomhír a shonrú. Féadfaidh an Coimisiún cur i bhfeidhm an chinnidh cur chun feidhme dá dtagraítear i mír 2 a chur faoi réir na nithe seo a leanas:

(a) comhlíonadh éifeachtach ar bhonn leanúnach ag an tríú tír sin maidir le haon choinníoll a leagtar amach sa chinneadh cur chun feidhme sin arb é is aidhm dó caighdeáin mhaoirseachta agus rialála choibhéiseacha a áirithiú;

(b) cumas ESMA na freagrachtaí faireacháin dá dtagraítear in Airteagal 33 de Rialachán (AE) Uimh. 1095/2010 a fheidhmiú go héifeachtach.

4. Bunóidh ESMA socruithe comhair le húdaráis inniúla tríú tíortha ar aithníodh go bhfuil a gcreat dlí agus a gcleachtais mhaoirseachta coibhéiseach i gcomhréir le mír 2. Sonrófar leis na socruithe sin na nithe uile seo a leanas:

(a) an sásra chun faisnéis a mhalartú ***ar bhonn rialta agus ad hoc*** idir ESMA agus údaráis inniúla na dtríú tíortha lena mbaineann, lena n-áirítear rochtain ar an bhfaisnéis ábhartha uile a iarrann EMSA maidir leis an soláthraí rátála ESG atá údaraithe nó cláraithe sa tríú tír sin;

(b) an sásra chun fógra pras a thabhairt do ESMA i gcás ina measann údarás inniúil tríú tír i dtaca leis an soláthraí rátála ESG atá údaraithe nó cláraithe sa tríú tír sin agus atá faoi mhaoirseacht ag an údarás inniúil tríú tír sin, go bhfuil na coinníollacha a bhaineann le húdarú nó le clárú an tsoláthraí rátála ESG á sárú ag an soláthraí sin, nó go bhfuil dlí náisiúnta eile sa tríú tír sin á shárú aige;

(c) na nósanna imeachta maidir le comhordú na ngníomhaíochtaí maoirseachta, lena n-áirítear cigireachtaí ar an láthair.

Airteagal 10

Formhuiniú rátálacha ESG arna soláthar ag soláthraí rátálacha ESG tríú tír

1. Féadfaidh soláthraí rátálacha ESG atá lonnaithe san Aontas agus atá údaraithe i gcomhréir le hAirteagal 7 rátálacha ESG arna soláthar ag soláthraí rátálacha ESG tríú tír a bhaineann leis an ngrúpa céanna a fhormhuiniú, ar choinníoll gur comhlíonadh na coinníollacha uile seo a leanas:

(a) rinne an soláthraí rátálacha ESG atá lonnaithe san Aontas iarratas chuig ESMA ar an bhformhuiniú sin a údarú;

(aa) comhlíonann an soláthraí rátála ESG atá lonnaithe san Aontas na táscairí substainte íosta a leagtar amach in Airteagal 7(1) den [Treoir ón gComhairle lena leagtar síos rialacha chun mí-úsáid eintiteas blaosc chun críocha cánach a chosc agus lena leasaítear Treoir 2011/16/AE;(ab) ní chuireann formhuiniú rátáil ESG isteach ar cháilíocht mheasúnú an eintitis rátáilte ná ar shocrú na n-athbhreithnithe nó na n-iniúchtaí ar an láthair, i gcás ina bhforáiltear dó sin sa mhodheolaíocht rátála ESG a úsáideann an soláthraí rátála ESG;

(b) tá sé fíoraithe ag an soláthraí rátálacha ESG atá lonnaithe san Aontas agus tá sé in ann a léiriú ar bhonn leanúnach do ESMA go gcomhlíonann soláthar na rátála ESG atá le formhuiniú ceanglais atá chomh dian céanna ar a laghad le ceanglais an Rialacháin seo;

(c) tá an saineolas is gá ag an soláthraí rátálacha ESG atá lonnaithe san Aontas chun faireachán éifeachtach a dhéanamh ar sholáthar rátálacha ESG ag an soláthraí rátálacha ESG tríú tír, agus chun aon rioscaí gaolmhara a bhainistiú;

(d) tá cúis oibiachtúil ann go gcaithfidh an soláthraí rátála ESG tríú tír rátáil ESG a sholáthar agus nach mór an rátáil ESG sin a fhormhuiniú dá n-úsáid san Aontas, ***lena bhféadfaí a áireamh gaireacht don eisitheoir, tionscal ar leith, ionaid barr feabhais le haghaidh fo-chomhpháirteanna fachtóirí ESG, saineolas na mball***

foirne atá fostaithe lasmuigh den Aontas, agus forbairt rátálacha trí chomhoibriú foirne domhanda;

(e) soláthraíonn an soláthraí rátálacha ESG atá lonnaithe san Aontas an fhaisnéis uile is gá do ESMA, arna iarraidh sin dó, chun a chur ar chumas do ESMA maoirseacht a dhéanamh ar bhonn leanúnach ar chomhlíonadh an Rialacháin seo ag an soláthraí rátálacha ESG tríú tír ***i gcomhréir le hAirteagal 30;***

(f) i gcás ina bhfuil soláthraí rátálacha ESG tríú tír faoi réir maoirseachta, tá socrú iomchuí comhair i bhfeidhm idir ESMA agus údarás inniúil an tríú tír ina bhfuil an soláthraí rátálacha ESG lonnaithe, chun malartú éifeachtúil faisnéise a áirithiú;

(fa) ní hionann formhuiniú rátálacha ESG agus príomhghníomhaíocht an tsoláthraí rátála ESG.

Chun críocha phointe (b) den chéad fhomhír, scrúdóidh ***déanfaidh*** ESMA ***iniúchadh ar*** chomhlíonadh cheanglais an Rialacháin seo, go háirithe ***go háirithe ceanglais Airteagal 5 agus Airteagail 14 go 25***. ***Breithneoidh ESMA cur i bhfeidhm mholtaí IOSCO maidir le rátálacha ESG. Ní chomhlíonann comhlíonadh na moltaí sin ann féin an coinníoll a leagtar amach i bpointe (b) den chéad fhomhír.***

2. Soláthraí rátálacha ESG a dhéanann iarratas ar fhormhuiniú dá dtagraítear i mír 1, soláthróidh sé an fhaisnéis uile is gá do ESMA chun a dheimhniú do ESMA go bhfuil, tráth an iarratais, na coinníollacha uile dá dtagraítear sa mhír sin comhlíonta.

3. Laistigh de ***30*** lá oibre ón iarratas ar fhormhuiniú dá dtagraítear i mír 1 a fháil, déanfaidh ESMA ***measúnú ar cé acu*** atá nó nach bhfuil an t-iarratas comhlánaithe ***ina iomláine. I gcás nach bhfuil an t-iarratas iomlán, tabharfaidh ESMA fógra don soláthraí rátála ESG a rinne iarratas ar fhormhuiniú agus leagfaidh sé síos spriocdháta faoina mbeidh ar an soláthraí rátála ESG sin faisnéis bhreise a sholáthar. I gcás go mbeidh an t-iarratas iomlán, tabharfaidh ESMA fógra don soláthraí rátála ESG ina leith sin.***

Laistigh de 45 lá oibre ó iarratas ar fhormhuiniú iomlán a fháil, fíoróidh ESMA gur comhlíonadh na ceanglais a leagtar síos i míreanna 1 agus 2.

Tabharfaidh ESMA fógra poiblí maidir leis an gcinneadh formhuiniú arna sholáthar ag soláthraí rátálacha ESG tríú tír.

4. Measfar rátáil ESG formhuinithe a bheith ina rátáil ESG arna soláthar ag an soláthraí rátálacha ESG formhuiniúcháin. Ní bhainfidh an soláthraí formhuiniúcháin úsáid as an bhformhuiniú chun ceanglais an Rialacháin seo a sheachaint ná chun teacht timpeall orthu.

5. Maidir le soláthraí rátálacha ESG a d'fhormhuinigh rátáil ESG a sholáthair soláthraí rátálacha ESG tríú tír, leanfaidh sé de bheith lánfhreagrach as an rátáil ESG sin agus as comhlíonadh na n-oibleagáidí faoin Rialachán seo.

6. I gcás ina bhfuil cúiseanna a bhfuil bunús maith leo ag ESMA a mheas nach bhfuil na coinníollacha a leagtar síos ***san Airteagal seo*** á gcomhlíonadh a thuilleadh, beidh an chumhacht aige a cheangal ar an soláthraí rátálacha ESG formhuiniúcháin scor den fhormhuiniú.

Tá an chéad fhomhír den mhír seo gan dochar d'aon phionóis a d'fhéadfaí a fhorchur ar an soláthraí rátála ESG údaraithe de bhun Airteagail 33 go 35.

Airteagal 11

Aitheantas a thabhairt do sholáthraithe rátálacha ESG tríú tír

1. Go dtí go nglacfaidh an Coimisiún cinneadh coibhéise dá dtagraítear in Airteagal 9 nó, i gcás ina nglacfar é, i gcás ina n-aisghairfear an cinneadh coibhéise, féadfaidh soláthraithe rátála ESG tríú tír rátálacha ESG a sholáthar do ghnóthais airgeadais rialáilte san Aontas, ar choinníoll gur aithin ESMA an soláthraí rátála ESG tríú tír sin i gcomhréir leis an ***Airteagal*** seo.

1a. Léireoidh soláthraí rátála ESG tríú tír atá aitheanta ag ESMA dá dtagraítear i mír 1 go mbeadh láithreacht dhlíthiúil laistigh den Aontas díréireach le cineál, méid agus castacht an tsoláthraí rátála ESG tríú tír. Cuirfidh ESMA san áireamh an mbaineann an soláthraí rátála ESG tríú tír le grúpa.

2. Soláthraithe rátálacha ESG tríú tír ar mian leo go n-aithneofaí iad dá dtagraítear i mír 1, comhlíonfaidh siad na ceanglais a bhunaítear sa Rialachán seo agus déanfaidh siad iarratas ar aitheantas chuig EMSA.

Nuair a dhéanfaidh ESMA measúnú ar cibé acu a chomhlíonann nó nach gcomhlíonann soláthraithe ESG tríú tír ceanglais an Rialacháin seo, breithneoidh sé cur i bhfeidhm mholtaí IOSCO le haghaidh rátálacha ESG. Ní hionann comhlíonadh na moltaí sin ann féin agus aitheantas.

Chun críocha na chéad fhomhíre, féadfaidh ESMA measúnú a rinne iniúchóir seachtrach neamhspleách nó deimhniú ó údarás inniúil an tríú tír ina bhfuil an soláthraí rátálacha ESG sa tríú tír lonnaithe a chur san áireamh.

2a. Soláthraithe rátála ESG tríú tír ar mian leo go n-aithneofaí iad dá dtagraítear i mír 1, cuirfidh siad an fhaisnéis uile a liostaítear in Iarscríbhinn I ar fáil do ESMA.

3. Beidh ionadaí dlíthiúil ag soláthraithe rátálacha ESG tríú tír ar mian leo go n-aithneofaí iad dá dtagraítear i mír 1. Duine dlítheanach a bheidh san ionadaí dlíthiúil sin atá lonnaithe san Aontas agus atá ceaptha go sainráite ag an soláthraí rátálacha ESG tríú tír sin chun gníomhú thar ceann an tsoláthraí rátálacha ESG sin maidir le hoibleagáidí an tsoláthraí rátálacha ESG sin faoin Rialachán seo agus, ina leith sin, beidh sé cuntasach do ESMA.

4. Soláthróidh an soláthraí rátálacha ESG tríú tír an fhaisnéis seo a leanas do ESMA, roimh an aitheantas dá dtagraítear i mír 1:

(a) gach faisnéis is gá chun ESMA a shásamh gur bhunaigh an soláthraí rátálacha ESG tríú tír sin na socruithe uile is gá chun na ceanglais dá dtagraítear i mír 2 a chomhlíonadh;

(b) liosta de na rátálacha ESG iarbhír nó ionchasacha atá beartaithe lena soláthar san Aontas;

(c) i gcás inarb infheidhme, ainm agus sonraí teagmhála an údaráis inniúil sa tríú tír atá freagrach as maoirseacht a dhéanamh air.

Fíoróidh ESMA go gcomhlíontar na coinníollacha a leagtar síos i míreanna 2 agus 3 laistigh de 90 lá oibre ón iarratas dá dtagraítear sa chéad fhomhír den mhír seo a

fháil.

5. Tabharfaidh ESMA aitheantas don soláthraí rátálacha ESG tríú tír dá dtagraítear i mír 1 ar choinníoll go gcomhlíontar na coinníollacha uile seo a leanas:

(a) tá na coinníollacha a leagtar síos i míreanna 2, 3 agus 4 comhlíonta ag an soláthraí rátálacha ESG tríú tír

(b) i gcás ina bhfuil an soláthraí rátálacha ESG tríú tír faoi réir maoirseachta, féachfaidh ESMA le socrú comhair iomchuí a chur i bhfeidhm le húdarás inniúil ábhartha an tríú tír ina bhfuil an soláthraí rátálacha ESG lonnaithe, chun malartú éifeachtúil faisnéise a áirithiú**.**

6. Ní dheonófar aon aitheantas i gcás ina gcoiscfear feidhmiú éifeachtach fheidhmeanna maoirseachta ESMA faoin Rialachán seo le dlíthe, rialacháin nó forálacha riaracháin an tríú tír ina bhfuil an soláthraí rátálacha ESG bunaithe, nó, i gcás inarb infheidhme, le teorainneacha ar chumhachtaí maoirseachta agus imscrúdaitheacha údarás inniúil an tríú tír sin.

7. Déanfaidh ESMA fíneálacha a fhorchur, i gcomhréir le hAirteagal 30, déanfaidh sé an t-aitheantas dá dtagraítear i mír 1 a chur ar fionraí nó, i gcás inarb iomchuí, déanfaidh sé an t-aitheantas sin a tharraingt siar, i gcás ina bhfuil cúiseanna a bhfuil bunús maith leo aige, bunaithe ar fhianaise dhoiciméadaithe, chun a mheas gur fíor an méid seo a leanas maidir leis an soláthraí rátálacha ESG:

(a) go bhfuil sé ag gníomhú, nó go raibh sé ag gníomhú, ar bhealach is léir a dhéanfaidh dochar do leasanna úsáideoirí a rátálacha ESG nó d'fheidhmiú ordúil na margaí;

(b) gur sháraigh sé ar bhealach tromchúiseach na ceanglais is infheidhme a leagtar amach sa Rialachán seo;

(c) go ndearna sé ráitis bhréagacha nó gur úsáid sé aon mhodh neamhrialta eile chun an t-aitheantas a fháil.

8. Forbróidh ESMA dréachtchaighdeáin theicniúla rialála chun foirm agus ábhar an iarratais dá dtagraítear i mír 2 a chinneadh agus, go háirithe, chun cur i láthair na faisnéise a cheanglaítear i mír 4 a chinneadh. Cuirfidh ESMA faoi bhráid an Choimisiúin iad.

Tugtar an chumhacht don Choimisiún chun na caighdeáin theicniúla rialála dá dtagraítear sa chéad fhomhír a ghlacadh i gcomhréir leis an nós imeachta a leagtar síos in Airteagail 10 go 14 de Rialachán (AE) Uimh. 1095/2010.

Airteagal 12

Socruithe comhair

1. Beidh aon socrú comhair dá dtagraítear in Airteagal 9(4), Airteagal 10(1), pointe (f) agus Airteagal 11(5), pointe (b), faoi réir ráthaíochtaí rúndachta gairmiúla atá coibhéiseach ar a laghad leis na ráthaíochtaí sin a leagtar amach in Airteagal 44. Maidir leis an malartú faisnéise arna dhéanamh faoi na socruithe comhair sin, beidh sé ann ar mhaithe le cúraimí ESMA nó na n-údarás inniúil a chomhlíonadh.

2. Maidir le sonraí pearsanta a aistriú chuig tríú tír, cuirfidh ESMA Rialachán (AE) Uimh. 2018/1725 ó Pharlaimint na hEorpa agus ón gComhairle i bhfeidhm[41].

CAIBIDIL 3

Clár agus inrochtaineacht faisnéise

Airteagal 13

Clár na soláthraithe rátálacha ESG agus inrochtaineacht faisnéise faoin bPointe Rochtana Aonair Eorpach (ESAP)

1. Déanfaidh ESMA clár a bhunú agus a chothabháil ina mbeidh faisnéis maidir leis na nithe uile seo a leanas:

(a) céannacht na soláthraithe rátálacha ESG arna n-údarú de bhun Airteagal 7;

(b) céannacht soláthraithe rátálacha ESG tríú tír a chomhlíonann na coinníollacha a leagtar síos in Airteagal 9 agus na n-údarás inniúil tríú tír atá freagrach as maoirseacht a dhéanamh ar na soláthraithe rátálacha ESG tríú tír sin;

(c) céannacht an tsoláthraí rátálacha ESG formhuiniúcháin agus an soláthraí rátálacha ESG tríú tír formhuinithe dá dtagraítear in Airteagal 10, agus, i gcás inarb infheidhme, na n-údarás inniúil tríú tír atá freagrach as maoirseacht a dhéanamh ar an soláthraí rátálacha ESG tríú tír formhuinithe;

(d) céannacht na soláthraithe rátálacha ESG tríú tír a aithníodh i gcomhréir le hAirteagal 11, agus, i gcás inarb infheidhme, na n-údarás inniúil tríú tír atá freagrach as maoirseacht a dhéanamh ar na soláthraithe rátálacha ESG tríú tír sin;

2. Beidh rochtain phoiblí ar an gclár dá dtagraítear i mír 1 ar shuíomh gréasáin ESMA agus tabharfar cothrom le dáta go pras é, de réir mar is gá.

3. Ón 1 Eanáir 2028, nuair a bheidh aon fhaisnéis á cur ar fáil don phobal de bhun Airteagal 18(1) agus Airteagal 21(1), cuirfidh an soláthraí rátálacha ESG an fhaisnéis sin faoi bhráid an chomhlachta bailiúcháin ábhartha dá dtagraítear i mír 6 den Airteagal seo an tráth céanna le haghaidh inrochtaineacht ar an bPointe Rochtana Aonair Eorpach (ESAP) arna bhunú faoi Rialachán (AE) XX/XXXX [Rialachán ESAP] ó Pharlaimint na hEorpa agus ón gComhairle*.

4. Comhlíonfaidh an fhaisnéis sin gach ceann de na ceanglais seo a leanas:

(a) ullmhófar an fhaisnéis i bhformáid ónar féidir sonraí a asbhaint mar a shainmhínítear in Airteagal 2, pointe (3), de Rialachán (AE) XX/XXXX [Rialachán ESAP] nó, i gcás ina gceanglaítear sin faoi dhlí an Aontais, i bhformáid atá inléite ag meaisín, mar a shainmhínítear in Airteagal 2, pointe (4), de Rialachán (AE) XX/XXXX [Rialachán ESAP];

(b) beidh na meiteashonraí seo a leanas ag gabháil leis an bhfaisnéis:

---

[41] Rialachán (AE) 2018/1725 ó Pharlaimint na hEorpa agus ón gComhairle an 23 Deireadh Fómhair 2018 maidir le daoine nádúrtha a chosaint i ndáil le sonraí pearsanta a phróiseáil ag institiúidí, comhlachtaí, oifigí agus gníomhaireachtaí an Aontais agus maidir le saorghluaiseacht sonraí den sórt sin, agus lena n-aisghairtear Rialachán (CE) Uimh. 45/2001 agus Cinneadh Uimh. 1247/2002/CE (IO L 295, 21.11.2018, lch. 39).

(1) ainmneacha uile an tsoláthraí rátálacha ESG atá ag cur isteach na faisnéise;

(2) aitheantóir eintitis dhlítheanaigh an tsoláthraí rátálacha ESG mar a shonraítear de bhun Airteagal 7(4) de Rialachán (AE) XX/XXXX [Rialachán ESAP];

(3) méid an tsoláthraí rátálacha ESG mar a shonraítear de bhun Airteagal 7(4) de Rialachán (AE) XX/XXXX [Rialachán ESAP];

(4) an cineál faisnéise mar a aicmítear de bhun Airteagal 7(4) de Rialachán (AE) XX/XXXX [Rialachán ESAP];

(5) meiteashonraí lena sonraítear cé acu atá nó nach bhfuil sonraí pearsanta san fhaisnéis.

5. Chun críocha mhír 1, pointe (b)(ii), gheobhaidh an soláthraí rátálacha ESG an t-aitheantóir eintitis dhlítheanaigh mar a shonraítear de bhun Airteagal 7(4) de Rialachán (AE) XX/XXXX [Rialachán ESAP].

6. Chun an fhaisnéis dá dtagraítear i mír 1 a chur ar fáil ar ESAP, is é ESMA a bheidh ina chomhlacht bailiúcháin mar a shainmhínítear in Airteagal 2, pointe (2), de Rialachán (AE) XX/XXXX [Rialachán ESAP].

7. Ón 1 Eanáir 2028, cuirfear an fhaisnéis dá dtagraítear i mír 1 agus in Airteagal 10(3), Airteagal 33(1), Airteagal 34 agus Airteagal 35 ar fáil ar ESAP. Chun na críche sin, is é ESMA a bheidh ina chomhlacht bailiúcháin mar a shainmhínítear in Airteagal 2, pointe (2), den Rialachán sin. Ullmhófar an fhaisnéis sin i bhformáid ónar féidir sonraí a asbhaint mar a shainmhínítear in Airteagal 2, pointe (3), de Rialachán (AE) XX/XXXX [Rialachán ESAP], áireofar inti na meiteashonraí a mhéid a bhaineann leis na hainmneacha agus, i gcás ina mbeidh fáil air, aitheantóir eintitis dhlítheanaigh an tsoláthraí rátálacha ESG mar a shonraítear de bhun Airteagal 7(4) den Rialachán sin, an cineál faisnéise mar a aicmítear de bhun Airteagal 7(4) den Rialachán sin agus cé acu atá nó nach bhfuil sonraí pearsanta san fhaisnéis.

8. Chun a áirithiú go ndéanfar na sonraí arna gcur isteach i gcomhréir le mír 3 a bhailiú agus a riar go héifeachtúil, déanfaidh ESMA dréachtchaighdeáin theicniúla cur chun feidhme a fhorbairt chun an méid seo a leanas a shonrú:

(a) meiteashonraí ar bith eile a bheidh ag gabháil leis an bhfaisnéis;

(b) struchtúrú na sonraí atá san fhaisnéis;

(c) an fhaisnéis a bhfuil formáid atá inléite ag meaisín ag teastáil ina leith agus cén fhormáid atá inléite ag meaisín atá le húsáid.

Sula ndéanfar na dréachtchaighdeáin theicniúla cur chun feidhme a fhorbairt, déanfaidh ESMA measúnú costais agus tairbhe. Chun críocha phointe (c), déanfaidh ESMA measúnú ar na buntáistí agus na míbhuntáistí a bhaineann le formáidí éagsúla atá inléite ag meaisín agus déanfaidh sé tástálacha allamuigh iomchuí ***i gcomhar le soláthraithe rátála ESG***.

Cuirfidh ESMA na dréachtchaighdeáin theicniúla cur chun feidhme sin faoi bhráid an Choimisiúin.

Tugtar an chumhacht don Choimisiún na caighdeáin theicniúla cur chun feidhme dá

dtagraítear sa chéad fhomhír a ghlacadh i gcomhréir le hAirteagal 15 de Rialachán (AE) Uimh. 1095/2010.

9. Más gá, glacfaidh ESMA treoirlínte d'eintitis chun a áirithiú go bhfuil na meiteashonraí a chuirtear isteach i gcomhréir le mír 8, an chéad fhomhír, pointe (a), ceart.

TEIDEAL III

SLÁINE AGUS IONTAOFACHT GNÍOMHAÍOCHTAÍ RÁTÁLA ESG

CAIBIDIL 1

Ceanglais eagraíochtúla, próisis agus doiciméid a bhaineann le rialachas

Airteagal 14

Prionsabail ghinearálta

1. Áiritheoidh soláthraithe rátálacha ESG neamhspleáchas a ngníomhaíochtaí rátála, lena n-áirítear ó gach tionchar nó srian polaitiúil agus eacnamaíoch.

2. Beidh rialacha agus nósanna imeachta i bhfeidhm ag soláthraithe rátálacha ESG lena n-áiritheofar go ndéanfar a rátáil ESG a sholáthar agus a fhoilsiú nó a chur ar fáil i gcomhréir leis an Rialachán seo.

3. Bainfidh soláthraithe rátálacha ESG úsáid as córais, acmhainní agus nósanna imeachta atá leormhaith agus éifeachtach chun a n-oibleagáidí faoin Rialachán seo a chomhlíonadh.

4. Déanfaidh soláthraithe rátálacha ESG beartais agus nósanna imeachta i scríbhinn a ghlacadh agus a chur chun feidhme lena n-áiritheofar go mbeidh a gcuid rátálacha ESG bunaithe ar anailís chríochnúil ar an bhfaisnéis ábhartha uile atá ar fáil dóibh.

5. Glacfaidh soláthraithe rátálacha ESG beartais agus nósanna imeachta inmheánacha maidir le dícheall cuí lena n-áirithítear nach gcuireann a leasanna gnó isteach ar neamhspleáchas ná ar chruinneas na ngníomhaíochtaí measúnúcháin.

6. Glacfaidh soláthraithe rátálacha ESG nósanna imeachta riaracháin agus cuntasaíochta slána, sásraí rialaithe inmheánaigh, agus socruithe rialaithe agus cosanta éifeachtacha maidir le córais próiseála faisnéise agus cuirfidh siad chun feidhme iad.

7. Bainfidh soláthraithe rátálacha ESG úsáid as modheolaíochtaí rátála diana, córasacha, ***neamhspleácha*** agus ar féidir ***údar a thabhairt leo*** le haghaidh na rátálacha ESG a sholáthraíonn siad, agus cuirfidh siad na modheolaíochtaí rátála sin i bhfeidhm go leanúnach.

8. Déanfaidh soláthraithe rátálacha ESG athbhreithniú ar na modheolaíochtaí rátála dá dtagraítear i mír *7* ar bhonn leanúnach agus uair sa bhliain ar a laghad.

9. Déanfaidh soláthraithe rátálacha ESG faireachán agus meastóireacht ar bhonn bliantúil ar a laghad ar leordhóthanacht agus éifeachtacht na gcóras, na n-acmhainní agus na nósanna imeachta dá dtagraítear i mír 2 agus déanfaidh siad bearta iomchuí chun aghaidh a thabhairt ar aon easnamh.

10. Déanfaidh soláthraithe rátálacha ESG feidhm formhaoirseachta bhuan***, neamhspleách*** agus éifeachtach a bhunú agus a chothabháil chun formhaoirseacht a áirithiú ▌ ar gach

gné de sholáthar a rátálacha ESG. ***Beidh na hacmhainní agus an saineolas is gá ag an bhfeidhm formhaoirseachta agus beidh rochtain aici ar an bhfaisnéis uile is gá chun a feidhmeanna a chomhlíonadh. Beidh rochtain dhíreach aici ar chomhlacht bainistíochta an tsoláthraí rátála ESG.***

Déanfaidh soláthraithe rátálacha ESG nósanna imeachta láidre a fhorbairt agus a chothabháil maidir lena bhfeidhm formhaoirseachta.

11. Déanfaidh soláthraithe rátálacha ESG bearta a ghlacadh, a chur chun feidhme agus a fhorfheidhmiú chun a áirithiú go mbeidh a rátálacha ESG bunaithe ar anailís chríochnúil ar an bhfaisnéis ar fad atá ar fáil dóibh agus atá ábhartha dá n-anailís i gcomhréir lena modheolaíochtaí rátála. Glacfaidh siad na bearta uile is gá chun a áirithiú go bhfuil an fhaisnéis a úsáideann siad chun rátálacha ESG a shannadh ar chaighdeán sách ard agus go bhfaightear an fhaisnéis sin as foinsí iontaofa. Luafaidh soláthraithe rátálacha ESG go sainráite gurb é a dtuairim féin atá ina rátálacha ESG.

12. Ní nochtfaidh soláthraithe rátálacha ESG faisnéis faoina gcaipiteal intleachtúil, faoina maoin intleachtúil, faoina bhfios gnó ná faoi thorthaí na nuálaíochta a cháileodh mar rúin trádála mar a shainmhínítear in Airteagal 2, pointe (1), de Threoir (AE) 2016/943 ó Pharlaimint na hEorpa agus ón gComhairle[42].

13. Ní dhéanfaidh soláthraithe rátálacha ESG athruithe ar a rátálacha ESG ach amháin i gcomhréir lena modheolaíochtaí rátála arna bhfoilsiú de bhun Airteagal 21.

Airteagal 15

Gnó agus gníomhaíochtaí a dheighilt

1. Ní sholáthróidh soláthraithe rátálacha ESG aon cheann de na gníomhaíochtaí seo a leanas:

(a) gníomhaíochtaí comhairliúcháin d'infheisteoirí***, nó do ghnóthais airgeadais nó neamhairgeadais***;

(b) eisiúint ***agus dáileadh*** rátálacha creidmheasa;

(c) forbairt tagarmharcanna ***ag riarthóir tagarmharcanna mar a shainmhínítear in Airteagal 3(1), pointe (3), de Rialachán (AE) 2016/1011 ó Pharlaimint na hEorpa agus ón gComhairle;***

(e) gníomhaíochtaí iniúchóireachta**.**

1a. Déanfaidh na daoine nó na heintitis seo a leanas bearta iomchuí a chur i bhfeidhm chun coinbhleachtaí leasa a chosc:

(a) soláthraithe rátála ESG a sholáthraíonn gníomhaíochtaí infheistíochta;

(b) soláthraithe rátála ESG a sholáthraíonn gníomhaíochtaí baincéireachta, árachais nó athárachais;

(c) eintitis atá mar chuid de ghrúpa lena mbaineann soláthraí rátála ESG, a

---

[42] Treoir (AE) 2016/943 ó Pharlaimint na hEorpa agus ón gComhairle an 8 Meitheamh 2016 maidir le fios gnó agus faisnéis ghnó neamhnochta (rúin trádála) a chosaint ar iad a fháil, a úsáid agus a nochtadh go neamhdhleathach (IO L 157, 15.6.2016, lch. 1).

sholáthraíonn seirbhísí dá dtagraítear i mír 1.

Áirítear ar na bearta iomchuí na bearta dá dtagraítear in Airteagal 23 agus in Airteagal 24.

1b. ***Ní sholáthróidh fostaithe de chuid soláthraithe rátála ESG a bhfuil baint acu le próiseas measúnaithe eintitis aon cheann de na gníomhaíochtaí dá dtagraítear i mír 1.***

2. Áiritheoidh soláthraithe rátálacha ESG nach gcruthófar le soláthar seirbhísí eile seachas na seirbhísí sin dá dtagraítear i mír 1 rioscaí coinbhleachtaí leasa laistigh dá ghníomhaíochtaí rátála ESG.

2a. ***Forbróidh ESMA dréachtchaighdeáin theicniúla rialála chun mionsonraí na gcoimircí atá le cur chun feidhme de bhun mhír 1a agus mhír 1b a shonrú, chomh maith leis na coinníollacha a shonrú faoina bhféadfadh soláthraithe rátála ESG seirbhísí eile dá dtagraítear i mír 2 a sholáthar.***

Nuair a bheidh na dréachtchaighdeáin theicniúla rialála dá dtagraítear sa chéad fhomhír á bhforbairt, cuirfidh ESMA san áireamh na coinbhleachtaí leasa a d'fhéadfadh a bheith ann maidir le soláthar rátálacha ESG agus rátálacha creidmheasa a d'fhéadfadh teacht chun cinn idir an t-eintiteas rátáilte agus an t-eintiteas rátála agus idir a bhfostaithe. Cuirfidh ESMA na dréachtchaighdeáin theicniúla rialála dá dtagraítear sa chéad fhomhír faoi bhráid an Choimisiúin faoin XX XX XXXX.

Tarmligtear an chumhacht chuig an gCoimisiún an Rialachán seo a fhorlíonadh trí na caighdeáin theicniúla rialála dá dtagraítear sa chéad fhomhír a ghlacadh i gcomhréir le hAirteagail 10 go 14 de Rialacháin (AE) Uimh. 1093/2010, (AE) Uimh. 1094/2010 agus (AE) Uimh. 1095/2010.

Airteagal 16

Anailísithe rátála, fostaithe agus daoine eile atá páirteach i soláthar rátálacha ESG

1. Áiritheoidh soláthraithe rátála ESG go gcuirfear ***oiliúint iomchuí ar anailísithe rátála, ar fhostaithe agus ar aon duine nádúrtha eile a gcuirtear a sheirbhísí ar fáil dó nó faoina rialú agus a bhfuil baint dhíreach acu le rátálacha ESG a sholáthar, lena n-áirítear anailísithe a bhfuil baint dhíreach acu leis an bpróiseas rátála agus daoine a bhfuil baint acu le scóir a sholáthar, agus go mbeidh an t-eolas agus*** an taithí acu is gá chun na dualgais agus na cúraimí a shanntar a chomhlíonadh, ***go háirithe tuiscint leordhóthanach ar an riosca ábhartha airgeadais a d'fhéadfadh a bheith ann don eintiteas rátáilte agus ar an tionchar ábhartha a d'fhéadfadh a bheith ag an eintiteas rátáilte ar an gcomhshaol agus ar an tsochaí i gcoitinne***.

2. Áiritheoidh soláthraithe rátálacha ESG nach gceadaítear do na daoine dá dtagraítear i mír 1 caibidlíocht maidir le táillí nó íocaíochtaí a thionscnamh, nó páirt a ghlacadh iontu, le haon eintiteas rátáilte nó le haon duine a bhfuil nasc aige go díreach nó go hindíreach leis an eintiteas rátáilte trí rialú.

3. Ní cheannóidh ná ní dhíolfaidh na daoine dá dtagraítear i mír 1***, agus na daoine atá i bpoist ardbhainistíochta i soláthraí rátála ESG,*** aon ionstraim airgeadais arna heisiúint, arna ráthú nó arna tacú ar shlí eile ag aon eintiteas rátáilte ***nó ag aon eintiteas laistigh de ghrúpa an eintitis rátáilte,*** seachas sealúchais i scéimeanna

comhinfheistíochta éagsúlaithe, lena n-áirítear cistí bainistithe, ná ní bheidh siad i mbun aon idirbhirt in ionstraimí airgeadais den sórt sin.

4. Ní bheidh na daoine dá dtagraítear i mír 1 páirteach i rátáil ESG aon eintitis rátáilte a chinneadh, ná ní imreoidh siad tionchar ar bith ar an rátáil ESG a chinneadh, i gcás inar fíor an méid seo a leanas faoi na daoine sin:

(a) go bhfuil ionstraimí airgeadais leis an eintiteas rátáilte acu, seachas sealúchais i scéimeanna comhinfheistíochta éagsúlaithe;

(b) go bhfuil ionstraimí airgeadais le haon eintiteas acu, a bhfuil gaol aige le heintiteas rátáilte, agus go bhféadfadh coinbhleacht leasa a bheith i gceist leis an úinéireacht sin, nó go bhféadfadh an dearcadh ginearálta a bheith ann go bhfuil coinbhleacht leasa i gceist léi, seachas sealúchais i scéimeanna comhinfheistíochta éagsúlaithe;

(c) go raibh, ***le bliain anuas***, ***fostaíocht***, gnó nó caidreamh eile acu leis an eintiteas rátáilte nó le ***haon eintiteas laistigh de ghrúpa an eintitis rátáilte a d'fhéadfadh a bheith ina chúis le coinbhleacht leasa*** nó a d'fhéadfadh an dearcadh ginearálta a chruthú go bhfuil coinbhleacht leasa ann.

5. Áiritheoidh soláthraithe rátála ESG, maidir leis na daoine dá dtagraítear i mír 1***, agus maidir leis na daoine a bhfuil post ardbhainistíochta acu sa soláthraí rátála ESG***:

(a) go ndéanann siad gach beart réasúnach chun maoin agus taifid atá i seilbh an tsoláthraí rátálacha ESG a chosaint ar chalaois, ar ghoid nó ar mhí-úsáid, agus aird á tabhairt ar chineál, scála agus castacht ghnó an tsoláthraí rátálacha ESG agus ar chineál agus raon na ngníomhaíochtaí rátála ESG;

(b) nach roinneann siad faisnéis rúnda a cuireadh de chúram ar an soláthraí rátálacha ESG le haon duine nach bhfuil baint dhíreach aige le gníomhaíochtaí rátála ESG a sholáthar, lena n-áirítear anailísithe rátála agus fostaithe aon duine atá nasctha go díreach nó go hindíreach le soláthraí rátálacha ESG trí rialú, agus aon duine nádúrtha eile a bhfuil nó a raibh a chuid seirbhísí ar fáil ag aon duine, nó faoi rialú aon duine, atá nasctha go díreach nó go hindíreach leis an soláthraí rátálacha ESG trí rialú;

(c) nach n-úsáideann nó nach roinneann siad faisnéis rúnda chun aon chríche eile seachas chun gníomhaíochtaí rátála ESG a sholáthar, lena n-áirítear chun ionstraimí airgeadais a thrádáil.

6. Daoine dá dtagraítear i mír 1 a mheasann go raibh iompar a mheasann siad a bheith neamhdhleathach ar bun ag aon duine eile dá dtagraítear i mír 1, cuirfidh siad an rannóg comhlíontachta ar an eolas faoi láithreach. Áiritheoidh an soláthraí rátálacha ESG nach mbeidh aon iarmhairt dhiúltach ag an tuairisciú sin ar an duine a dhéanfaidh an tuairisciú.

7. I gcás ina gcuireann anailísí rátála deireadh lena fhostaíocht nó lena fostaíocht le soláthraí rátálacha ESG agus***, laistigh de bhliain amháin,*** ina dtéann sé nó sí isteach in eintiteas rátáilte a raibh baint aige nó aici lena rátáil, déanfaidh an soláthraí rátálacha ESG athbhreithniú ar obair an anailísí rátála ar feadh na bliana roimh imeacht dó nó di.

8. Ní rachaidh daoine dá dtagraítear i mír 1, ná ***daoine a bhfuil post ardbgainistíochta acu sa soláthraí rátála ESG,*** i mbun ***poist ardbhainistíochta*** laistigh d'eintiteas

rátáilte a raibh baint acu ***le rátáil a dhéanamh air ar feadh bliana*** tar éis an rátáil sin a sholáthar.

8a. Áiritheoidh soláthraithe rátála ESG, agus measúnú á dhéanamh acu, go mbeidh na daoine dá dtagraítear i mír 1 neamhspleách ar an eintiteas rátáilte agus nach mbeidh siad páirteach i gcinnteoireacht an eintitis rátáilte le linn thréimhse an mheasúnaithe as a dtiocfaidh eisiúint rátáil ESG agus go ceann bliana ina dhiaidh sin.

Déanfaidh soláthraithe rátála ESG gach beart réasúnach chun a áirithiú, nuair a ghlacann na daoine dá dtagraítear i mír 1 páirt i rátáil ESG d'aon eintiteas rátáilte a chinneadh nó nuair a imríonn siad tionchar ar shlí eile ar an gcinneadh sin, nach ndéanfaidh aon choinbhleacht leasa nó gnó atá ann cheana nó a d'fhéadfadh a bheith ann nó aon chaidreamh eile díreach lena mbaineann na daoine sin difear dá neamhspleáchas.

Ní bheidh na daoine dá dtagraítear i mír 1 rannpháirteach i rátáil ESG d'aon eintiteas rátáilte a chinneadh, ná ní bheidh tionchar eile acu ar an gcinneadh sin, i gcás ina bhfuil aon fhianaise ann go ndéanfaí féin-athbhreithniú, féinleas, abhcóideacht, eolas nó imeaglú a chruthódh caidreamh airgeadais, pearsanta, gnó, fostaíocht nó imeaglú idir na daoine sin agus an t-eintiteas rátáilte, ar dá bharr a thiocfadh tríú páirtí oibiachtúil, réasúnach agus feasach, agus na coimircí a cuireadh i bhfeidhm á gcur san áireamh, ar an tátal go gcuirfí neamhspleáchas na ndaoine sin i mbaol.

8b. Ní dhéanfaidh na daoine dá dtagraítear i mír 1 bronntanais nó fabhair airgid nó neamhairgid a iarraidh ar eintiteas rátáilte ná glacadh leo mura rud é go measfadh tríú páirtí oibiachtúil, réasúnach agus eolasach go bhfuil luach na mbronntanas nó na bhfabhar sin fánach nó ina dhiaidh sin.

8c. Más rud é, le linn na tréimhse ina bhfuil na daoine dá dtagraítear i mír 1 páirteach sna gníomhaíochtaí measúnaithe, go gcomhcheanglaíonn eintiteas rátáilte le heintiteas eile, nó go bhfaigheann sé eintiteas eile, áiritheoidh soláthraí rátála ESG go sainaithneoidh na daoine sin aon leasanna reatha nó aon chaidreamh a d'fhéadfadh neamhspleáchas agus cumas na ndaoine sin leanúint de bheith rannpháirteach sna gníomhaíochtaí measúnaithe tar éis dháta éifeachtach an chumaisc nó na héadála a shainaithint agus go ndéanfaidh siad meastóireacht orthu, agus na coimircí atá ar fáil á gcur san áireamh.

Airteagal 16a

Úsáid ilsoláthraithe rátála ESG

1. I gcás ina lorgaíonn eintiteas nó infheisteoir rátáil ESG ó dhá sholáthraí rátála ESG ar a laghad, breithneoidh sé soláthraí rátála ESG amháin ar a laghad a cheapadh ag a bhfuil sciar den mhargadh nach mó ná 15 % san Aontas.

2. Gach bliain, foilseoidh ESMA ar a shuíomh gréasáin liosta de sholáthraithe rátála ESG a liostaítear sa chlár dá dtagraítear in Airteagal 13(1), lena léirítear a sciar iomlán den mhargadh san Aontas.

3. Chun críocha an Airteagail seo, déanfar sciar iomlán den mhargadh a thomhas ag tagairt don láimhdeachais bhliantúil arna ghiniúint ó ghníomhaíochtaí rátála ESG

agus ó sheirbhísí coimhdeacha, ar leibhéal an ghrúpa san Aontas.

Airteagal 17

Ceanglais maidir le coimeád taifead

1. Déanfaidh soláthraithe rátálacha ESG a ngníomhaíochtaí rátála ESG a thaifeadadh. Beidh an fhaisnéis a liostaítear in ***Iarscríbhinní I agus*** II sna taifid sin.

1a. Coinneoidh soláthraithe rátála ESG taifead ar fhaisnéis bhunriachtanach a bhaineann le rátáil, lena n-áirítear rátáil, an t-eintiteas dlíthiúil rátáilte nó an ionstraim airgeadais rátáilte, an cineál rátála, an tréimhse ionchasach nó an tuar a úsáidtear don rátáil, agus an stádas rátála, agus cuirfidh siad an fhaisnéis sin ar fáil, arna iarraidh sin, do na húdaráis inniúla atá i gceannas ar mhaoirseacht na ngnóthas airgeadais rialáilte san Aontas.

2. Coinneoidh soláthraithe rátálacha ESG an fhaisnéis dá dtagraítear i mír 1 ar feadh 5 bliana ar a laghad agus i bhfoirm gur féidir an cinneadh maidir le rátáil ESG a mhacasamhlú agus a thuiscint go hiomlán.

Airteagal 18

Sásra láimhseála gearán

1. Beidh nósanna imeachta i bhfeidhm ag soláthraithe rátálacha ESG maidir le taifid a bhaineann le gearáin a dhéantar a fháil, a imscrúdú agus a choinneáil agus foilseoidh siad na nósanna imeachta sin ar a suíomh gréasáin.

1a. Beidh na nósanna imeachta um ghearáin dá dtagraítear i mír 1 oscailte agus inrochtana, agus nochtfar ainm an ghearánaigh iontu, mura bhfuil forais oibiachtúla ann gan déanamh amhlaidh.

2. Leis na nósanna imeachta dá dtagraítear i mír 1, áiritheofar an méid seo a leanas:

(a) go gcuireann an soláthraí rátálacha ESG an beartas láimhseála gearán ar fáil go poiblí trínar féidir gearáin a chur isteach maidir leis na nithe seo a leanas:

(1) na foinsí sonraí a úsáidtear le haghaidh rátáil shonrach ESG;

(2) an chaoi ar cuireadh an mhodheolaíocht rátála i bhfeidhm i ndáil le rátáil shonrach ESG;

(3) cé acu atá nó nach bhfuil rátáil shonrach ESG ionadaíoch don eintiteas rátáilte;

▌

(5) cinntí eile i ndáil leis an rátáil ESG ar ***cosúil nach bhfuil siad i gcomhréir le modheolaíochtaí, beartais nó nósanna imeachta infheidhme an tsoláthraí rátála ESG***;

(b) go ndéantar imscrúdú ar ghearáin ar bhealach tráthúil agus cothrom agus go gcuirtear toradh an imscrúdaithe in iúl don ghearánach laistigh de thréimhse réasúnach ama, mura rud é go mbeadh an chumarsáid sin contrártha do chuspóirí

an bheartais phoiblí nó do Rialachán (AE) Uimh. 596/2014 ó Pharlaimint na hEorpa agus ón gComhairle[43];

(c) go ndéantar an fiosrúchán go neamhspleách ar aon phearsanra a raibh baint acu le hábhar an ghearáin.

Airteagal 19

Seachfhoinsiú

1. ***Ní dhéanfaidh seachfhoinsiú*** feidhmeanna oibríochtúla tábhachtacha dochar ábhartha do cháilíocht rialú inmheánach an tsoláthraí rátála ESG ná do chumas an Údaráis Eorpaigh Maoirseachta agus Margaí (ESMA) maoirseacht a dhéanamh ar chomhlíonadh a oibleagáidí faoin Rialachán seo ag an soláthraí rátála ESG.

2. Maidir le soláthraithe rátálacha ESG a sheachfhoinsíonn feidhmeanna nó aon seirbhís nó aon ghníomhaíocht atá ábhartha maidir le rátáil ESG a sholáthar, leanfaidh siad de bheith lánfhreagrach as na hoibleagáidí go léir faoin Rialachán seo a chomhlíonadh.

3. Maidir le soláthraithe rátálacha ESG a sheachfhoinsíonn feidhmeanna nó aon seirbhís nó aon ghníomhaíocht atá ábhartha maidir le rátáil ESG a sholáthar, leanfaidh siad de bheith lánfhreagrach as an bhfaisnéis dá dtagraítear in Iarscríbhinn II a nochtadh.

Airteagal 20

Díolúintí maidir le ceanglais rialachais

1. Féadfaidh ESMA soláthraí rátálacha ESG a dhíolmhú, arna iarraidh sin dó, ó na ceanglais ***eagraíochtúla*** a leagtar síos in Airteagal 14***(10)*** a chomhlíonadh i gcás ina mbeidh an soláthraí rátálacha ESG sin in ann a léiriú nach bhfuil na ceanglais sin comhréireach i bhfianaise chineál, scála agus chastacht a ghnó agus i bhfianaise chineál agus raon eisiúna rátálacha ESG agus ar choinníoll:

(a) gur gnóthas beag nó meánmhéide é an soláthraí rátálacha ESG de réir na gcritéar a leagtar síos in Airteagal 3 de Threoir 2013/34/AE ***agus nach cuid de ghrúpa é***;

(b) go bhfuil bearta agus nósanna imeachta curtha chun feidhme ag an soláthraí rátálacha ESG, agus go háirithe sásraí rialaithe inmheánaigh, socruithe tuairiscithe agus bearta, lena n-áirithítear neamhspleáchas na n-anailísithe rátála agus na ndaoine a fhormheasann rátálacha ESG agus lena áirithítear gcomhlíonadh éifeachtach an Rialacháin seo;

(c) nach gcinntear méid an tsoláthraí rátálacha ESG ar bhealach lena seachnódh soláthraí rátálacha ESG nó grúpa soláthraithe rátálacha ESG ceanglais an Rialacháin seo a chomhlíonadh.

CAIBIDIL 2

[43] Rialachán (AE) Uimh. 596/2014 ó Pharlaimint na hEorpa agus ón gComhairle an 16 Aibreán 2014 maidir le drochúsáid mhargaidh (an rialachán maidir le drochúsáid mhargaidh) agus lena n-aisghairtear Treoir 2003/6/CE ó Pharlaimint na hEorpa agus ón gComhairle agus Treoracha 2003/124/CE, 2003/125/CE agus 2004/72/CE ón gCoimisiún (IO L 173, 12.6.2014, lch. 1).

Ceanglais trédhearcachta

Airteagal 21

Na modheolaíochtaí, na samhlacha agus na príomhthoimhdí rátála a úsáidtear i ngníomhaíochtaí rátála ESG a nochtadh don phobal

1. Nochtfaidh soláthraithe rátálacha ESG ar a suíomh gréasáin***, ar a laghad***, na modheolaíochtaí, na samhlacha agus na príomhthoimhdí rátála a úsáideann siad ina ngníomhaíochtaí rátála ESG, lena n-áirítear an fhaisnéis dá dtagraítear i bpoint***í (d) agus (g) d'Iarscríbhinn I agus pointe*** 1 d'Iarscríbhinn III.

1a. Soláthrófar rátálacha ar leithligh E, S agus G seachas méadracht ESG amháin lena gcomh-iomlánaítear fachtóirí E, S agus G. Soláthróidh soláthraithe rátála ESG na nochtuithe dá dtagraítear san Airteagal seo agus in Airteagal 22 ar leithligh do gach fachtóir.

1b. De mhaolú ar mhír 1a den Airteagal seo, féadfaidh soláthraithe rátála ESG rátáil ESG aonair a sholáthar lena gcomhiomlánaítear tosca E, S agus G, má sholáthraíonn siad, gan dochar d'oibleagáidí breise maidir le nochtadh faoin Rialachán seo, an fhaisnéis dá dtagraítear i bpointe (f) d'Iarscríbhinn III.

2. Forbróidh ESMA dréachtchaighdeáin theicniúla rialála chun na heilimintí atá le nochtadh i gcomhréir le mír 1 a shonrú a thuilleadh.

2a. Forbróidh ESMA dréachtchaighdeáin theicniúla cur chun feidhme chun na caighdeáin sonraí, na formáidí agus na teimpléid a shonrú a úsáidfidh soláthraithe rátálacha ESG chun an fhaisnéis dá dtagraítear i mír 1 a chur i láthair.

3. Cuirfidh ESMA ***na*** dréachtchaighdeáin ▌theicniúla ***dá dtagraítear i mír 2 agus i mír 2a faoi*** bhráid an Choimisiúin faoin... ***[6 mí tar éis dháta theacht i bhfeidhm an Rialacháin seo].***

Déantar cumhacht a tharmligean don Choimisiún ▌chun na caighdeáin theicniúla dá dtagraítear sa chéad fhomhír a ghlacadh i gcomhréir leis an nós imeachta a leagtar síos in Airteagail 10 go 14 agus Airteagal 15 de Rialachán (AE) Uimh. 1095/2010.

3a. Soláthróidh an soláthraí rátála ESG an fhaisnéis dá dtagraítear in Iarscríbhinn III a luaithe a bheidh sí údaraithe nó aitheanta de bhun an Rialacháin seo.

Déanfaidh an soláthraí rátála ESG na hathruithe is gá tar éis theacht i bhfeidhm na gcaighdeán teicniúil rialála dá dtagraítear sa dara fomhír den mhír seo.

Airteagal 22

Nochtuithe d'úsáideoirí rátálacha ESG, do shuibscríobhaithe rátálacha ESG agus d'eintitis rátáilte

1. Nochtfaidh soláthraithe rátálacha ESG, ar a laghad, an fhaisnéis dá dtagraítear i bpointe 2 d'Iarscríbhinn III dá suibscríobhaithe agus do na heintitis rátáilte. ***I gcás ina nochtann soláthraithe rátála ESG rátálacha ESG go poiblí, nochtfaidh siad go poiblí an fhaisnéis fholuiteach dá dtagraítear i bpointe 2 d'Iarscríbhinn III do na rátálacha sonracha sin.***

1a. I gcás ina nochtfaidh nó ina ndáileann síntiúsóirí rátálacha ESG nó eintitis rátáilte

na rátálacha ESG, nochtfaidh siad an fhaisnéis dá dtagraítear i bpointe 2 d'Iarscríbhinn III do na daoine a fhaigheann na rátálacha ESG nó soláthróidh siad nasc chuig suíomh gréasáin na soláthraithe rátála ESG i gcás ina bhfuil an fhaisnéis sin ar fáil.

I gcás ina nochtfaidh síntiúsóirí rátálacha ESG nó eintitis rátáilte rátálacha ESG go poiblí, cuirfear an fhaisnéis dá dtagraítear i bpointe 2 d'Iarscríbhinn III ar fáil go poiblí.

1b. Tabharfaidh soláthraithe rátála ESG fógra d'eintiteas rátáilte go ndéanfar rátáil air.

1c. I gcás ina n-eisíonn soláthraí rátála ESG rátáil gan iarraidh, áireoidh sé ráiteas feiceálach maidir leis sin sa rátáil, lena n-áirítear faisnéis i dtaobh ar ghlac an t-eintiteas nó tríú páirtí gaolmhar páirt sa phróiseas rátála agus an raibh rochtain ag an soláthraí rátála ESG ar dhoiciméid bhainistíochta nó ar dhoiciméid inmheánacha ábhartha eile don eintiteas rátáilte nó do thríú páirtí gaolmhar.

2. Forbróidh ESMA dréachtchaighdeáin theicniúla rialála chun na heilimintí atá le nochtadh i gcomhréir le mír 1 a shonrú a thuilleadh.

2a. Forbróidh ESMA dréachtchaighdeáin theicniúla cur chun feidhme chun na caighdeáin sonraí, na formáidí agus na teimpléid a shonrú a úsáidfidh soláthraithe rátálacha ESG chun an fhaisnéis dá dtagraítear i mír 1 a chur i láthair.

3. Cuirfidh ESMA na dréachtchaighdeáin theicniúla dá dtagraítear i ***mír 2 agus i mír 2a*** faoi bhráid an Choimisiúin faoin ***[6 mí tar éis theacht i bhfeidhm an Rialacháin seo].***

Déantar cumhacht a tharmligean don Choimisiún chun na caighdeáin theicniúla rialála dá dtagraítear sa chéad fhomhír a ghlacadh i gcomhréir leis an nós imeachta a leagtar síos in Airteagail 10 go 14 ***agus Airteagal 15*** de Rialachán (AE) Uimh. 1095/2010.

CAIBIDIL 3

Neamhspleáchas agus coinbhleachtaí leasa

Airteagal 23

Neamhspleáchas agus coinbhleachtaí leasa a sheachaint

1. Beidh socruithe daingne rialachais i bhfeidhm ag soláthraithe rátálacha ESG, lena n-áirítear struchtúr soiléir eagraíochtúil le róil agus freagrachtaí dea-shainithe, trédhearcacha agus comhsheasmhacha do gach duine a bhfuil baint acu le rátáil ESG a sholáthar.

2. Déanfaidh soláthraithe rátálacha ESG gach beart is gá chun a áirithiú nach ndéanfar difear d'aon rátáil ESG a sholáthraítear le haon choinbhleacht leasa atá ann cheana nó a d'fhéadfadh a bheith ann, nó le haon chaidreamh gnó, ón soláthraí rátálacha ESG féin nó óna scairshealbhóirí, bainisteoirí, anailísithe rátála, fostaithe nó aon duine nádúrtha eile a bhfuil a chuid seirbhísí ar fáil ag soláthraithe rátálacha ESG, nó faoi rialú soláthraithe rátálacha ESG, nó aon duine, atá nasctha go díreach nó go hindíreach leo trí rialú ***nó aon soláthraí tríú páirtí a ndearnadh feidhmeanna nó seirbhísí nó gníomhaíochtaí ar bith a sheachfhoinsiú dóibh***.

3. I gcás ina bhfuil baol ann go mbeidh coinbhleacht leasa ann laistigh de sholáthraí rátálacha ESG mar gheall ar struchtúr úinéireachta, leasanna urlámhais, nó gníomhaíochtaí an tsoláthraí rátálacha ESG sin, nó aon eintiteas ar leis nó a rialaíonn an soláthraí rátálacha ESG, nó eintiteas atá faoi úinéireacht nó faoi rialú an tsoláthraí rátálacha ESG, nó aon chleamhnaí de chuid an tsoláthraí rátálacha ESG ***nó soláthraí tríú páirtí***, ***déanfaidh ESMA bearta.*** Ceanglóidh ESMA ar an soláthraí rátála ESG bearta a dhéanamh chun an riosca sin a mhaolú. ▌

Beidh toirmeasc ar scairshealbhóir nó ar chomhalta de sholáthraí rátála ESG ag a bhfuil ar a laghad 5 % den chaipiteal nó de na cearta vótála sa soláthraí rátála ESG sin, nó i gcuideachta a bhfuil an chumhacht aici rialú nó tionchar ceannasach a fheidhmiú ar an soláthraí rátála ESG sin, aon cheann de na nithe seo a leanas a dhéanamh:

(a) 5 % nó níos mó de chaipiteal aon soláthraí rátála ESG eile a bheith ina sheilbh aige;

(b) an ceart nó an chumhacht a bheith aige níos mó ná 5 % de na cearta vótála a fheidhmiú in aon soláthraí rátála ESG eile;

(c) an ceart nó an chumhacht a bheith aige comhaltaí de bhord riaracháin nó maoirseachta aon soláthraí rátála ESG eile a cheapadh ná a bhriseadh as a phost;

(d) a bheith ina chomhalta de bhord riaracháin nó maoirseachta aon soláthraí rátála ESG eile;

(e) rialú nó tionchar ceannasach a fheidhmiú ar aon soláthraí rátála ESG eile nó é a bheith de chumhacht aige an méid sin a fheidhmiú uirthi.

Níl feidhm ag an mír seo maidir le hinfheistíochtaí i ngníomhaireachtaí rátála ESG eile ar leis an ngrúpa céanna gníomhaireachtaí rátála ESG iad ná maidir le hinfheistíochtaí i soláthraithe rátála ESG ar micreaghnóthais nó gnóthais bheaga iad de réir na gcritéar a leagtar síos in Airteagal 3 de Threoir 2013/34/AE.

I gcás nach féidir coinbhleachta leasa dá dtagraítear sa chéad fhomhíra bhainistiú go leormhaith trí ***mhaolú riosca sonrach, ceanglóidh*** ESMA ar an soláthraí rátála ESG scor de na gníomhaíochtaí nó de na caidrimh lena gcruthaítear an choinbhleacht leasa, nó scor de na rátálacha ESG a sholáthar.

4. Déanfaidh soláthraithe rátálacha ESG gach coinbhleacht leasa atá ann cheana nó a d'fhéadfadh a bheith ann a nochtadh do ESMA, lena n-áirítear coinbhleachtaí leasa a eascraíonn as úinéireacht nó rialú na soláthraithe rátálacha ESG.

5. Bunóidh agus oibreoidh soláthraithe rátálacha ESG beartais, nósanna imeachta agus socruithe eagraíochtúla éifeachtacha chun coinbhleachtaí leasa a shainaithint, a nochtadh, a chosc, a bhainistiú agus a mhaolú. Déanfaidh soláthraithe rátálacha ESG na beartais, na nósanna imeachta agus na socruithe sin a athbhreithniú agus a thabhairt cothrom le dáta go tráthrialta. Leis na beartais, na nósanna imeachta agus na socruithe sin, coiscfear, bainisteofar nó maolófar go sonrach coinbhleachtaí leasa mar gheall ar úinéireacht nó rialú an tsoláthraí rátálacha ESG nó mar gheall ar leasanna eile i ngrúpa an tsoláthraí rátálacha ESG, nó coinbhleachtaí leasa arb iad daoine eile a imríonn tionchar nó rialú ar an soláthraí rátálacha ESG is cúis leo i ndáil leis an rátáil ESG a chinneadh.

6. Déanfaidh soláthraithe rátálacha ESG athbhreithniú gach bliain ar a laghad ar a gcuid oibríochtaí chun coinbhleachtaí leasa a d'fhéadfadh a bheith ann a shainaithint.

Airteagal 24

Coinbhleachtaí leasa a d'fhéadfadh a bheith ann ó fhostaithe a bhainistiú

1. Áiritheoidh soláthraithe rátálacha ESG gur fíor an méid seo a leanas maidir lena bhfostaithe agus aon duine nádúrtha eile a bhfuil a gcuid seirbhísí ar fáil acu nó faoina rialú agus a bhfuil baint dhíreach acu le soláthar rátáil ESG:

   (a) go bhfuil na scileanna is gá acu chun a gcúraimí agus a ndualgais a chomhlíonadh agus go bhfuil siad faoi réir bainistíocht agus maoirseacht éifeachtach;

   (b) nach bhfuil siad faoi réir tionchar míchuí nó coinbhleachtaí leasa;

   (c) nach gcruthaíonn cúiteamh agus meastóireacht feidhmíochta na ndaoine sin coinbhleachtaí leasa nó nach gcuireann siad isteach ar shláine phróiseas cinnteoireachta na rátála ESG ar bhealach eile;

   (d) nach bhfuil aon leasanna ná naisc ghnó acu a chuireann isteach ar ghníomhaíochtaí an tsoláthraí rátálacha ESG;

   (e) go bhfuil toirmeasc orthu rannchuidiú le cinneadh rátála ESG trí dhul i mbun tairiscintí ceannaigh, tairiscintí díola agus trádálacha ar bhonn pearsanta nó thar ceann rannpháirtithe sa mhargadh, ach amháin i gcás ina gceanglaítear go sainráite an rannchuidiú sin mar chuid den mhodheolaíocht rátála ESG agus ina bhfuil sé faoi réir rialacha sonracha a leagtar síos sa mhodheolaíocht sin;

   (f) go bhfuil siad faoi réir nósanna imeachta éifeachtacha chun malartú faisnéise a rialú le fostaithe eile atá páirteach i ngníomhaíochtaí a d'fhéadfadh riosca coinbhleachtaí leasa a chruthú nó le tríú páirtithe, i gcás ina bhféadfadh an fhaisnéis sin difear a dhéanamh don rátáil ESG.

2. Bunóidh soláthraithe rátálacha ESG nósanna imeachta sonracha maidir le rialú inmheánach chun sláine agus iontaofacht an fhostaí nó an duine a chinnfidh an rátáil ESG a áirithiú, lena n-áirítear síniú inmheánach na bainistíochta sula scaipfear an rátáil ESG. ***Féadfaidh ESMA a cheangal ar sholáthraithe rátála ESG faisnéis a sholáthar faoi nósanna imeachta rialaithe den sórt sin.***

Airteagal 25

Caitheamh go cothrom, réasúnach, trédhearcach agus neamh-idirdhealaitheach le húsáideoirí rátálacha ESG

1. Déanfaidh soláthraithe rátálacha ESG bearta leormhaithe chun a áirithiú go mbeidh na táillí a mhuirearófar ar chliaint cothrom, réasúnach, trédhearcach ***agus*** neamh-idirdhealaitheach ▌.

2. Chun críocha mhír 1, féadfaidh ESMA a cheangal ar sholáthraithe rátálacha ESG fianaise dhoiciméadaithe a sholáthar dó, féadfaidh sé bearta maoirseachta a dhéanamh i gcomhréir le hAirteagal 33, agus féadfaidh sé cinneadh a dhéanamh fíneálacha a fhorchur i gcomhréir le hAirteagal 34 i gcás ina gcinnfidh sé nach bhfuil táillí ó

sholáthraithe rátálacha ESG cothrom, réasúnach, trédhearcach ***agus*** neamh-idirdhealaitheach ▌.

CAIBIDIL 4

Maoirseacht arna déanamh ag ESMA

Roinn 1

Prionsabail ghinearálta

Airteagal 26

Gan cur isteach ar ábhar na rátálacha nó na modheolaíochtaí

Agus a ndualgais faoin Rialachán seo á gcomhlíonadh acu, ní chuirfidh ESMA, an Coimisiún ná aon údarás poiblí de chuid Ballstáit isteach ar inneachar rátálacha nó modheolaíochtaí ESG, ar ***choinníoll go gcomhlíonann na rátálacha agus na modheolaíochtaí sin na critéir a leagtar amach sa Rialachán seo***.

Airteagal 27

ESMA

1. I gcomhréir le hAirteagal 16 de Rialachán (AE) Uimh. 1095/2010, déanfaidh ESMA treoirlínte a eisiúint agus a thabhairt cothrom le dáta maidir leis an gcomhar idir ESMA agus na húdaráis inniúla chun críocha an Rialacháin seo, lena n-áirítear na nósanna imeachta agus na coinníollacha mionsonraithe a bhaineann le tarmligean cúraimí.

2. I gcomhréir le hAirteagal 16 de Rialachán (AE) Uimh. 1095/2010, déanfaidh ESMA, i gcomhar le ÚBE agus ÚEÁPC, treoirlínte a eisiúint agus a thabhairt cothrom le dáta maidir le cur i bhfeidhm an chórais formhuinithe dá dtagraítear in Airteagal 10 den Rialachán seo faoin XX XXXX XXXX.

3. Foilseoidh ESMA tuarascáil bhliantúil maidir le cur i bhfeidhm an Rialacháin seo, lena n-áirítear maidir le bearta maoirseachta arna ndéanamh agus pionóis arna bhforchur ag ESMA faoin Rialachán seo, lena n-áirítear fíneálacha agus íocaíochtaí pionósacha tréimhsiúla. Beidh sa tuarascáil sin, go háirithe, faisnéis maidir le héabhlóid an Mhargaidh Rátálacha ESG agus measúnú ar chur i bhfeidhm na gcóras tríú tír dá dtagraítear in Airteagail 9, 10 agus 11.

   Cuirfidh ESMA an tuarascáil bhliantúil dá dtagraítear sa chéad fhomhír i láthair Pharlaimint na hEorpa, na Comhairle agus an Choimisiúin.

4. Comhoibreoidh ESMA le ÚBE agus ÚEÁPC agus a chúraimí á gcur i gcrích aige agus rachaidh sé i gcomhairle le ÚBE agus ÚEÁPC sula ndéanfaidh sé treoirlínte a eisiúint agus a thabhairt cothrom le dáta agus sula gcuirfidh sé isteach dréachtchaighdeáin theicniúla rialála.

Airteagal 28

Údaráis inniúla

1. Ainmneoidh gach Ballstát údarás inniúil chun críocha an Rialacháin seo faoin XX XXXX XXXX.

2. Beidh foireann leormhaith, ó thaobh acmhainne agus saineolais de, ag na húdaráis inniúla chun go mbeidh siad in ann an Rialachán seo a chur i bhfeidhm.

Airteagal 29

Na cumhachtaí dá dtagraítear in Airteagail 30 go 32 a fheidhmiú

Maidir leis na cumhachtaí a thugtar do ESMA nó d'aon oifigeach de chuid ESMA nó d'aon duine eile arna údarú ag ESMA le hAirteagail 30 go 32, ní úsáidfear iad chun a éileamh go nochtfaí faisnéis nó doiciméid atá faoi réir pribhléid dhlíthiúil.

Airteagal 30

Iarrataí ar fhaisnéis

1. Féadfaidh ESMA, trí iarraidh shimplí nó trí chinneadh, a cheangal ar sholáthraithe rátálacha ESG, ar dhaoine a bhfuil baint acu le gníomhaíochtaí rátála ESG, ar eintitis rátáilte, ar thríú páirtithe a ndearna soláthraithe rátálacha ESG feidhmeanna nó gníomhaíochtaí oibríochtúla a sheachfhoinsiú chucu, agus ar dhaoine a bhaineann nó atá nasctha go dlúth agus go substaintiúil ar shlí eile le soláthraithe rátálacha ESG nó le gníomhaíochtaí rátála ESG, gach faisnéis a sholáthar atá uaidh chun a dhualgais a dhéanamh faoin Rialachán seo.

2. Nuair atá iarraidh shimplí ar fhaisnéis á seoladh faoi mhír 1, déanfaidh ESMA an méid seo a leanas:

(a) déanfaidh sé tagairt don Airteagal seo mar bhunús dlí don iarratas;

(b) luafaidh sé cuspóir na hiarrata;

(c) sonróidh sé an fhaisnéis a éilítear;

(d) socróidh sé teorainn ama ***réasúnach*** ar laistigh di nach mór an fhaisnéis a sholáthar ***agus an fhormáid ina mbeidh an fhaisnéis le cur ar fáil***;

(e) cuirfidh sé an duine ar a n-iarrtar an fhaisnéis ar an eolas nach bhfuil aon oibleagáid ann an fhaisnéis a sholáthar, ach i gcás ina dtugtar aon fhreagra ar an iarraidh, nach ceart go mbeidh an fhaisnéis a sholáthraítear mícheart ná míthreorach;

(f) léireoidh sé an fhíneáil a ndéantar foráil maidir léi in Airteagal 34, i gcás ina bhfuil na freagraí ar na ceisteanna a cuireadh mícheart nó míthreorach.

3. Nuair a éilítear faisnéis a sholáthar faoi mhír 1 le cinneadh, déanfaidh ESMA an méid seo a leanas:

(a) déanfaidh sé tagairt don Airteagal seo mar bhunús dlí don iarratas;

(b) luafaidh sé cuspóir na hiarrata;

(c) sonróidh sé an fhaisnéis a éilítear;

(d) socróidh sé teorainn ama ***réasúnach*** ar laistigh di nach mór an fhaisnéis a sholáthar ***agus an fhormáid ina mbeidh an fhaisnéis le cur ar fáil***;

(e) sonróidh sé na híocaíochtaí pionósacha tréimhsiúla a ndéantar foráil maidir leo in Airteagal 35 i gcás ina mbeidh an fhaisnéis a éilítear neamhiomlán;

(f) sonróidh sé an fhíneáil a ndéantar foráil maidir léi in Airteagal 34, i gcás ina bhfuil na freagraí ar na ceisteanna a cuireadh mícheart nó míthreorach;

(g) sonróidh sé an ceart chun achomharc a dhéanamh in aghaidh an chinnidh os comhair an Bhoird Achomhairc agus an ceart chun an cinneadh a chur faoi athbhreithniú ag Cúirt Bhreithiúnais an Aontais Eorpaigh i gcomhréir le hAirteagail 60 agus 61 de Rialachán (AE) Uimh. 1095/2010.

4. Maidir leis na daoine dá dtagraítear i mír 1 nó a n-ionadaithe agus, i gcás daoine dlítheanacha nó i gcás comhlachais nach bhfuil aon phearsantacht dhlítheanach acu, déanfaidh na daoine atá údaraithe chun ionadaíocht a dhéanamh thar a gceann de réir dlí nó de réir a mbunreachta an fhaisnéis a iarrtar a sholáthar. Féadfaidh dlíodóirí arna n-údarú go cuí chun gníomhú an fhaisnéis a sholáthar thar ceann a gcliant. Leanfaidh na cliaint sin de bheith freagrach go hiomlán má tá an fhaisnéis a sholáthraíonn na dlíodóirí neamhiomlán, mícheart nó míthreorach.

5. Déanfaidh ESMA cóip den iarraidh shimplí nó dá chinneadh a sheoladh gan mhoill chuig údarás inniúil an Bhallstáit ina bhfuil sainchónaí ar na daoine dá dtagraítear i mír 1 a mbaineann an iarraidh ar fhaisnéis leo nó chuig údarás inniúil an Bhallstáit ina bhfuil siad bunaithe.

Airteagal 31

Imscrúduithe ginearálta

1. Chun a dhualgais a dhéanamh faoin Rialachán seo, féadfaidh ESMA gach imscrúdú is gá a dhéanamh maidir leis na daoine dá dtagraítear in Airteagal 30(1). Chuige sin, cumhachtófar d’oifigigh ESMA agus do dhaoine eile arna n-údarú ag ESMA an méid seo a leanas a dhéanamh:

(a) scrúdú a dhéanamh ar aon taifead, ar aon sonraí, ar aon nós imeachta agus ar aon ábhar eile atá ábhartha i ndáil le forghníomhú a chúraimí, gan beann ar an meán ar a bhfuil siad stóráilte;

(b) cóipeanna deimhnithe a thógáil nó a fháil de na taifid sin, de na sonraí sin, de na nósanna imeachta sin agus den ábhar eile sin, nó sleachta astu a thógáil nó a fháil;

(c) aon duine dá dtagraítear in Airteagal 30(1) nó a n-ionadaithe nó daoine dá bhfoireann a thoghairm agus a iarraidh orthu mínithe ó bhéal nó i scríbhinn a thabhairt ar fhíorais nó ar dhoiciméid a bhaineann le hábhar agus le cuspóir ***an iniúchta***, agus na freagraí a thaifeadadh;

(d) agallamh a chur ar aon duine nádúrtha nó dlítheanach eile a thoilíonn go gcuirfí agallamh air chun faisnéis a bhailiú a bhaineann le hábhar imscrúdaithe;

(e) taifid a iarraidh de thrácht teileafóin agus sonraí.

2. Déanfaidh oifigigh ESMA agus daoine eile arna n-údarú ag ESMA chun críocha na n-imscrúduithe dá dtagraítear i mír 1 a gcumhachtaí a fheidhmiú ar údarú i scríbhinn a thabhairt ar aird ina sonraítear ábhar agus cuspóir an imscrúdaithe. Sonrófar leis an údarú sin freisin na híocaíochtaí pionósacha tréimhsiúla a ndéantar foráil maidir leo in Airteagal 35(1) i gcás nach soláthrófar na taifid, na sonraí, na nósanna imeachta, nó

aon ábhar eile a éilítear nó na freagraí ar na ceisteanna a cuireadh ar na daoine dá dtagraítear in Airteagal nó má tá na nithe sin neamhiomlán, agus sonrófar leis an údarú freisin na fíneálacha a ndéantar foráil maidir leo in Airteagal 34 i gcás ina bhfuil na freagraí ar na ceisteanna a cuireadh ar na daoine dá dtagraítear in Airteagal mícheart nó míthreorach.

3. Rachaidh na daoine dá dtagraítear in Airteagal 30(1) faoi imscrúduithe arna seoladh ar bhonn cinnidh de chuid ESMA. Sonrófar sa chinneadh ábhar agus cuspóir an imscrúdaithe, na híocaíochtaí pionósacha tréimhsiúla a ndéantar foráil maidir leo in Airteagal 3, na leigheasanna dlí atá ar fáil faoi Rialachán (AE) Uimh. 1095/2010 agus an ceart an cinneadh a chur faoi athbhreithniú ag Cúirt Bhreithiúnais an Aontais Eorpaigh.

4. In am trátha sula ndéanfar an t-imscrúdú, cuirfidh ESMA údarás inniúil an Bhallstáit ina bhfuil an t-imscrúdú le déanamh ar an eolas faoin imscrúdú agus faoi chéannacht na ndaoine údaraithe. Ar iarraidh a fháil ó ESMA, tabharfaidh oifigigh de chuid an údaráis inniúil lena mbaineann cúnamh do na daoine údaraithe sin agus a ndualgais á gcur i gcrích acu. Féadfaidh oifigigh de chuid an údaráis inniúil lena mbaineann freastal ar na himscrúduithe freisin arna iarraidh sin.

5. Más gá údarú a fháil ó údarás breithiúnach de réir rialacha náisiúnta i gcás iarratas ar thaifid tráchta teileafóin nó sonraí dá dtagraítear i bpointe (e) de mhír 1, déanfar iarratas ar an údarú sin. Féadfar iarratas a dhéanamh ar an údarú sin freisin mar bheart réamhchúraim.

6. I gcás ina ndéantar iarratas ar údarú ar ábhar é sin dá dtagraítear i mír 5, rialóidh an t-údarás breithiúnach náisiúnta go bhfuil cinneadh ESMA barántúil agus nach bhfuil na bearta comhéigneacha a shamhlaítear treallach ná iomarcach ag féachaint d’ábhar na n-imscrúduithe. Le linn dó rialú a dhéanamh i dtaobh chomhréireacht na mbeart comhéigneach, féadfaidh an t-údarás breithiúnach náisiúnta a iarraidh ar ESMA mínithe mionsonraithe a thabhairt, go háirithe maidir leis na forais atá ag ESMA amhras a bheith air go ndearnadh sárú ar an Rialachán seo agus maidir le tromchúis an tsáraithe a bhfuil amhras ann ina leith agus maidir le cineál na rannpháirtíochta ar thaobh an duine atá faoi réir na mbeart comhéigneach. Ní dhéanfaidh an t-údarás breithiúnach náisiúnta athbhreithniú, áfach, ar an ngá atá leis an imscrúdú ná ní éileoidh sé go ndéanfar an fhaisnéis atá ar chomhad ESMA a sholáthar dó. Ní bheidh dlíthiúlacht chinneadh ESMA faoi réir a athbhreithnithe ach amháin ag Cúirt Bhreithiúnais an Aontais Eorpaigh agus i gcomhréir leis an nós imeachta a leagtar amach i Rialachán (AE) Uimh. 1095/2010.

Airteagal 32

Cigireachtaí ar an láthair

1. Chun a dhualgais a dhéanamh faoin Rialachán seo, féadfaidh ESMA na cigireachtaí ar an láthair go léir is gá a dhéanamh ag áitreabh gnó agus ***ar thalamh*** na ndaoine dlítheanacha dá dtagraítear in Airteagal 30(1). Féadfaidh ESMA an chigireacht ar an láthair a dhéanamh gan fógra a thabhairt roimh ré más gá sin chun na cigireachtaí a dhéanamh go cuí agus go héifeachtúil.

2. Féadfaidh oifigigh ESMA agus na daoine eile arna n-údarú ag ESMA cigireacht ar an láthair a dhéanamh dul isteach in aon áitreabh gnó agus talamh de chuid na ndaoine

dlítheanacha atá faoi réir cinneadh maidir le himscrúdú a ghlacfaidh ESMA agus beidh na cumhachtaí uile a shonraítear in Airteagal 31(1) acu. Beidh sé de chumhacht acu freisin aon áitreabh gnó agus aon leabhar nó aon taifead a shéalú ar feadh na cigireachta agus a mhéid is gá don chigireacht.

3. Oifigigh ESMA agus daoine eile arna n-údarú ag ESMA chun cigireacht ar an láthair a dhéanamh, déanfaidh siad a gcumhachtaí a fheidhmiú ar údarú i scríbhinn a thabhairt ar aird lena sonraítear ábhar agus cuspóir na cigireachta agus na híocaíochtaí pionósacha tréimhsiúla a ndéantar foráil maidir leo in Airteagal 31 i gcás nach ngéilleann na daoine lena mbaineann don chigireacht. In am trátha roimh an gcigireacht, tabharfaidh ESMA fógra faoin gcigireacht d'údarás inniúil an Bhallstáit ina bhfuil sí le déanamh.

4. Géillfidh na daoine dá dtagraítear in Airteagal 30(1) do chigireachtaí ar an láthair arna n-ordú le cinneadh ó ESMA. Sonrófar sa chinneadh ábhar agus cuspóir na cigireachta, sonrófar ann an dáta a bheidh sí le tosú agus léireofar ann na híocaíochtaí pionósacha tréimhsiúla a ndéantar foráil maidir leo in Airteagal 31, na leigheasanna dlí atá ar fáil faoi Rialachán (AE) Uimh. 1095/2010 chomh maith leis an gceart an cinneadh a chur faoi athbhreithniú ag Cúirt Bhreithiúnais an Aontais Eorpaigh. Déanfaidh ESMA na cinntí sin tar éis dul i gcomhairle le húdarás inniúil an Bhallstáit ina bhfuil an chigireacht le déanamh.

5. Oifigigh údarás inniúil an Bhallstáit ina bhfuil an chigireacht le déanamh, chomh maith leis na daoine sin arna n-údarú nó arna gceapadh ag údarás inniúil an Bhallstáit sin, tabharfaidh siad cúnamh gníomhach d'oifigigh ESMA agus do dhaoine eile arna n-údarú ag ESMA, arna iarraidh sin ag ESMA. Chuige sin, beidh na cumhachtaí a leagtar amach i mír 2 acu. Féadfaidh oifigigh de chuid údarás inniúil an Bhallstáit lena mbaineann freastal ar na cigireachtaí ar an láthair freisin, arna iarraidh sin.

6. Féadfaidh ESMA freisin a cheangal ar údaráis inniúla cúraimí sonracha imscrúdúcháin agus cigireachtaí ar an láthair dá bhforáiltear san Airteagal seo agus in Airteagal 31(1) a dhéanamh thar a cheann. Chuige sin, beidh na cumhachtaí céanna ag na húdaráis inniúla agus atá ag ESMA de réir mar a leagtar amach san Airteagal seo agus in Airteagal 31(1).

7. I gcás ina bhfaigheann oifigigh ESMA agus daoine tionlacain eile arna n-údarú ag ESMA amach go bhfuil duine ag cur in aghaidh cigireachta arna hordú de bhun an Airteagail seo, tabharfaidh údarás inniúil an Bhallstáit lena mbaineann an cúnamh is gá dóibh agus, i gcás inarb iomchuí, iarrfaidh sé cúnamh na bpóilíní nó cúnamh údaráis choibhéisigh forfheidhmiúcháin, ionas go mbeidh sé ar a gcumas a gcigireacht ar an láthair a dhéanamh.

8. Más rud é, maidir leis an gcigireacht ar an láthair dá bhforáiltear i mír 1 nó maidir leis an gcúnamh dá bhforáiltear i mír 7, go bhfuil ceanglas de réir na rialacha náisiúnta gur gá údarú a fháil ó údarás breithiúnach, déanfar iarratas ar an údarú sin. Féadfar iarratas a dhéanamh ar an údarú sin freisin mar bheart réamhchúraim.

9. I gcás ina ndéantar iarratas ar údarú ar ábhar é sin dá dtagraítear i mír 8, rialóidh an t-údarás breithiúnach náisiúnta go bhfuil cinneadh ESMA barántúil agus nach bhfuil na bearta comhéigneacha a shamhlaítear treallach ná iomarcach ag féachaint d'ábhar na cigireachta. Le linn dó rialú a dhéanamh i dtaobh chomhréireacht na mbeart comhéigneach, féadfaidh an t-údarás breithiúnach náisiúnta a iarraidh ar ESMA mínithe mionsonraithe a thabhairt, go háirithe maidir leis na forais atá ag ESMA

amhras a bheith air go ndearnadh sárú ar an Rialachán seo agus maidir le tromchúis an tsáraithe a bhfuil amhras ann ina leith agus maidir le cineál na rannpháirtíochta ar thaobh an duine atá faoi réir na mbeart comhéigneach. Ní dhéanfaidh an t-údarás breithiúnach náisiúnta athbhreithniú, áfach, ar an ngá atá leis an gcigireacht ná ní éileoidh sé go ndéanfar an fhaisnéis atá ar chomhad ESMA a sholáthar dó. Ní bheidh dlíthiúlacht chinneadh ESMA faoi réir a athbhreithnithe ach amháin ag Cúirt Bhreithiúnais an Aontais Eorpaigh agus i gcomhréir leis an nós imeachta a leagtar amach i Rialachán (AE) Uimh. 1095/2010.

Roinn 2

Smachtbhannaí riaracháin agus bearta riaracháin eile

Airteagal 33

Bearta maoirseachta arna ndéanamh ag ESMA

1. I gcás ina bhfaighidh ESMA amach nár chomhlíon soláthraí rátála ESG a oibleagáidí faoin Rialachán seo, ***ceanglóidh sé ar an soláthraí rátála ESG deireadh a chur leis an sárú. Ina theannta sin, féadfaidh ESMA*** ceann amháin nó níos mó de na bearta maoirseachta seo a leanas ***a dhéanamh***:

   (a) údarú an tsoláthraí rátála ESG a tharraingt siar;

   (b) toirmeasc sealadach a chur ar an soláthraí rátála ESG rátálacha ESG a sholáthar, go dtí go gcuirfear deireadh leis an sárú;

   (c) úsáid na rátálacha ESG arna soláthar ag an soláthraí rátála ESG a chur ar fionraí, go dtí go gcuirfear deireadh leis an sárú;

   (e) fíneálacha a fhorchur de bhun Airteagal 34;

   (f) fógraí poiblí a eisiúint.

2. Beidh na bearta maoirseachta dá dtagraítear i mír 1 éifeachtach, comhréireach agus athchomhairleach.

3. Nuair a bheidh na bearta maoirseachta dá dtagraítear i mír 1 á ndéanamh aige, cuirfidh ESMA cineál agus tromchúis an tsáraithe san áireamh, ag féachaint do na critéir seo a leanas:

   (a) fad agus minicíocht an tsáraithe;

   (b) cé acu a bhí nó nach raibh an sárú ina chúis le coireacht airgeadais, cé acu a éascaíodh nó nár éascaíodh coireacht airgeadais leis an sárú nó cé acu a bhí nó nach raibh coireacht airgeadais inchurtha i leith an tsáraithe ar shlí eile;

   (c) cé acu d’aon ghnó nó le faillí a rinneadh an sárú;

   (d) leibhéal freagrachta an duine atá freagrach as an sárú;

   (e) láidreacht airgeadais an tsoláthraí rátála ESG, mar a léirítear lena ghlanláimhdeachas bliantúil iomlán;

   (f) an tionchar atá ag an sárú ar leasanna infheisteoirí miondíola ***agus ar úsáideoirí rátála ESG eile***;

(g) tábhacht na mbrabús a ghnóthaigh agus na gcaillteanas a sheachain an soláthraí rátála ESG nó na caillteanais do thríú páirtithe a d'eascair as an sárú, a mhéid is féidir na brabúis agus na caillteanais sin a chinneadh;

(h) leibhéal comhair an tsoláthraí rátála ESG le ESMA, gan dochar don ghá aisíoc na mbrabús a ghnóthaigh an soláthraí rátála ESG sin, nó aisíoc na gcaillteanas a sheachain sé a áirithiú;

(i) sáruithe a rinne an soláthraí rátála ESG roimhe sin;

(j) bearta a rinne an soláthraí rátála ESG tar éis an tsáraithe chun athdhéanamh an tsáraithe a chosc.

4. Tabharfaidh ESMA fógra, gan moill mhíchuí, don duine atá freagrach as an sárú faoi aon ghníomhaíocht a rinneadh de bhun mhír 1. Déanfaidh ESMA aon ghníomhaíocht den sórt sin a fhoilsiú ar a shuíomh gréasáin laistigh de ***5*** lá oibre ón dáta a glacadh é.

Beidh na nithe seo a leanas uile san fhoilseachán dá dtagraítear sa chéad fhomhír:

(a) ráiteas lena ndearbhófar ceart an tsoláthraí rátála ESG achomharc a dhéanamh in aghaidh an chinnidh;

(b) i gcás inarb ábhartha, ráiteas lena ndearbhófar gur taisceadh achomharc agus lena sonrófar nach bhfuil éifeacht fionraíochta ag an achomharc sin;

(c) ráiteas lena ndearbhófar go bhfuil ESMA ábalta cur i bhfeidhm an chinnidh a bhfuil conspóid ann ina leith a chur ar fionraí i gcomhréir le hAirteagal 60(3) de Rialachán (AE) Uimh. 1095/2010.

4a. I gcás ina bhfuil sáruithe ábhartha ar an Rialachán seo déanta ag soláthraí rátála ESG i ndáil le rátáil ESG a fhorbairt, féadfaidh ESMA a cheangal ar an soláthraí rátála ESG sáraitheach síntiúsóirí agus úsáideoirí rátála ESG a chur ar an eolas nach bhfuil an rátáil ESG bailí a thuilleadh. Foilseoidh ESMA ar a shuíomh gréasáin a chinneadh chuige sin an lá tar éis ghlacadh an chinnidh sin.

Airteagal 34

Fíneálacha

1. I gcás ina gcinnfidh ESMA gur sháraigh soláthraí rátála ESG, nó, i gcás inarb infheidhme, a ionadaí dlíthiúil, an Rialachán seo d'aon ghnó nó le faillí, glacfaidh sé cinneadh lena bhforchuirfear fíneáil. 10 % de ghlanláimhdeachas bliantúil iomlán an tsoláthraí rátála ESG a bheidh in uasmhéid na fíneála, arna ríomh ar bhonn na ráiteas airgeadais is déanaí atá ar fáil agus arna fhormheas ag comhlacht bainistíochta an tsoláthraí rátála ESG. ***Measfar go ndearnadh sárú d'aon ghnó má thagann ESMA ar ghnéithe oibiachtúla lena léirítear gur ghníomhaigh duine d'aon ghnó chun an sárú a dhéanamh.***

2. I gcás inar máthairghnóthas nó fochuideachta máthairghnóthais é an soláthraí rátála ESG a bhfuil sé de cheangal air cuntais airgeadais chomhdhlúite a ullmhú de bhun Threoir 2013/34/AE, is éard a bheidh sa ghlanláimhdeachas bliantúil iomlán ábhartha an glanláimhdeachas bliantúil iomlán, nó an cineál ioncaim comhfhreagrach i gcomhréir le dlí ábhartha an Aontais i réimse na cuntasaíochta, de réir na gcuntas comhdhlúite is déanaí atá ar fáil agus atá formheasta ag comhlacht bainistíochta an mháthairghnóthais deiridh.

3. Cuirfear na critéir a leagtar amach in Airteagal 33(3) san áireamh le linn don leibhéal fíneála a bheith á chinneadh de bhun mhír 1.

4. D'ainneoin mhír 3, i gcás inar bhain an soláthraí rátála ESG tairbhe airgeadais as an sárú go díreach nó go hindíreach, beidh méid na fíneála cothrom leis an tairbhe sin ar a laghad.

5. I gcás inar mó ná sárú amháin ar an Rialachán seo gníomh nó neamhghníomh soláthraí rátála ESG, ní bheidh feidhm ach ag an bhfíneáil is airde arna ríomh i gcomhréir le mír 2 agus a mhéid a bhaineann le ceann amháin de na sáruithe sin.

Airteagal 35

Íocaíochtaí pionósacha tréimhsiúla

1. Déanfaidh ESMA, trí chinneadh, íocaíochtaí pionósacha tréimhsiúla a fhorchur chun iallach a chur:

   (a) ar sholáthraí rátála ESG deireadh a chur le sárú i gcomhréir le cinneadh arna ghlacadh de bhun Airteagal 33;

   (b) ar na daoine dá dtagraítear in Airteagal 30(1):

      (1) chun faisnéis iomlán a sholáthar, ar iarradh í le cinneadh arna ghlacadh de bhun Airteagal 30;

      (2) chun géilleadh d'imscrúdú agus go háirithe taifid, sonraí, nósanna imeachta iomlána nó aon ábhar eile is gá a thabhairt, agus aon fhaisnéis eile a chuirtear ar fáil in imscrúdú arna sheoladh ag cinneadh arna ghlacadh de bhun Airteagal 30 a iomlánú agus a cheartú;

      (3) géilleadh do chigireacht ar an láthair arna hordú le cinneadh arna ghlacadh de bhun Airteagal 32.

2. Beidh íocaíocht phionósach thréimhsiúil éifeachtach agus comhréireach. Forchuirfidh ESMA an íocaíocht phionósach thréimhsiúil ar bhonn laethúil go dtí go gcomhlíonfaidh an soláthraí rátálacha ESG nó an duine lena mbaineann an cinneadh ábhartha dá dtagraítear i mír 1.

3. D'ainneoin mhír 2, is é a bheidh i méid na híocaíochtaí pionósacha tréimhsiúla, 3 % den mheánláimhdeachas laethúil sa bhliain ghnó roimhe sin, nó, i gcás daoine nádúrtha, 2 % den mheánioncam laethúil sa bhliain féilire roimhe sin. Déanfar é a ríomh ón dáta a shonraítear sa chinneadh lena bhforchuirtear an íocaíocht phionósach thréimhsiúil.

4. Déanfar íocaíocht phionósach thréimhsiúil a fhorchur ar feadh uastréimhse 6 mhí tar éis an fógra faoin gcinneadh ó ESMA a fháil. Tar éis dheireadh na tréimhse sin, athbhreithneoidh ESMA an beart.

Airteagal 36

Fíneálacha agus íocaíochtaí pionósacha tréimhsiúla a nochtadh, a fhorfheidhmiú agus a leithdháileadh agus cineál na bhfíneálacha agus na n-íocaíochtaí sin

1. Déanfaidh ESMA gach fíneáil agus gach íocaíocht phionósach thréimhsiúil a d'fhorchuir sé de bhun Airteagail 34 agus 35 a nochtadh don phobal, mura rud é go

gcuirfí margaí airgeadais an Aontais i gcontúirt mhór leis an nochtadh sin don phobal nó go mbeadh sé ina chúis le damáiste díréireach do na páirtithe lena mbaineann. Ní bheidh sonraí pearsanta de réir bhrí Rialachán (AE) 2018/1725 ó Pharlaimint na hEorpa agus ón gComhairle[44] sa nochtadh sin.

2. Is de chineál riaracháin iad na fíneálacha agus na híocaíochtaí pionósacha tréimhsiúla a fhorchuirtear de bhun Airteagail 34 agus 35.

3. Beidh fíneálacha agus íocaíochtaí pionósacha tréimhsiúla a fhorchuirtear de bhun Airteagail 34 agus 35 in-fhorfheidhmithe.

Déanfar forfheidhmiú na bhfíneálacha agus na n-íocaíochtaí pionósacha tréimhsiúla a rialú leis na rialacha nós imeachta atá i bhfeidhm sa Bhallstát nó sa tríú tír ina ndéantar an forfheidhmiú.

4. Déanfar na fíneálacha agus na híocaíochtaí pionósacha tréimhsiúla a leithdháileadh ar bhuiséad ginearálta an Aontais Eorpaigh.

Roinn 3

Nósanna imeachta agus athbhreithniú

Airteagal 37

Rialacha nós imeachta maidir le bearta maoirseachta a dhéanamh agus maidir le fíneálacha a fhorchur

1. I gcás ina bhfaigheann ESMA amach go bhfuil tásca tromchúiseacha ann maidir le sárú a d'fhéadfadh a bheith ann ar an Rialachán seo, ceapfaidh ESMA oifigeach neamhspleách imscrúdúcháin laistigh de ESMA chun an cheist a imscrúdú. Ní ghlacfaidh an t-oifigeach ceaptha páirt ná ní bheidh páirt glactha aige, go díreach ná go hindíreach, i maoirseacht na rátálacha ESG lena mbaineann an sárú agus feidhmeoidh sé a chuid feidhmeanna nó feidhmeoidh sí a cuid feidhmeanna go neamhspleách ar Bhord Maoirseoirí ESMA.

2. Déanfaidh an t-oifigeach imscrúdúcháin dá dtagraítear i mír 1 na líomhaintí maidir le sáruithe a fhiosrú, cuirfidh sé san áireamh aon bharúil a chuir daoine atá faoi réir an imscrúdaithe isteach, agus cuirfidh sé comhad iomlán ina mbeidh a chuid torthaí nó a cuid torthaí faoi bhráid Bhord Maoirseoirí ESMA.

3. Beidh an chumhacht ag an oifigeach imscrúdúcháin faisnéis a iarraidh i gcomhréir le hAirteagal 30 agus imscrúduithe a sheoladh agus cigireachtaí ar an láthair a dhéanamh i gcomhréir le hAirteagail 31 agus 32.

4. Agus a chúraimí á ndéanamh aige, beidh rochtain ag an oifigeach imscrúdúcháin ar gach doiciméad agus faisnéis atá bailithe ag ESMA ina ghníomhaíochtaí maoirseachta.

5. Déanfar cearta cosanta na ndaoine atá faoi réir an imscrúdaithe a urramú go hiomlán le linn na n-imscrúduithe a dhéanfar faoin Airteagal seo.

---

[44] Rialachán (AE) 2018/1725 ó Pharlaimint na hEorpa agus ón gComhairle an 23 Deireadh Fómhair 2018 maidir le daoine nádúrtha a chosaint i ndáil le sonraí pearsanta a phróiseáil ag institiúidí, comhlachtaí, oifigí agus gníomhaireachtaí an Aontais agus maidir le saorghluaiseacht sonraí den sórt sin, agus lena n-aisghairtear Rialachán (CE) Uimh. 45/2001 agus Cinneadh Uimh. 1247/2002/CE (IO L 295, 21.11.2018, lch. 39).

6. Tar éis don oifigeach imscrúdúcháin an comhad ina bhfuil a chuid torthaí a chur faoi bhráid Bhord Maoirseoirí ESMA, tabharfaidh sé fógra do na daoine atá faoi réir an imscrúdaithe.

7. Ar bhonn an chomhaid ina bhfuil torthaí an oifigigh imscrúdúcháin agus, arna iarraidh sin do na daoine lena mbaineann, tar éis éisteacht a thabhairt do na daoine sin i gcomhréir le hAirteagal 38, déanfaidh Bord Maoirseoirí ESMA measúnú cé acu a rinne nó nach ndearna duine amháin nó níos mó atá faoi réir an imscrúdaithe na sáruithe lena mbaineann agus, i gcás ina gcinnfidh sé go ndearnadh sáruithe den sórt sin, déanfaidh sé beart maoirseachta dá dtagraítear in Airteagal 33 agus forchuirfidh sé fíneáil i gcomhréir le hAirteagal 34.

8. Ní bheidh an t-oifigeach imscrúdúcháin rannpháirteach i bpléití Bhord Maoirseoirí ESMA ná ní dhéanfaidh sé idirghabháil ar aon bhealach eile i bpróiseas cinnteoireachta Bhord Maoirseoirí ESMA.

9. Déanfaidh an Coimisiún an Rialachán seo a fhorlíonadh trí rialacha nós imeachta breise a ghlacadh maidir le feidhmiú chumhacht ESMA fíneálacha nó íocaíochtaí pionósacha tréimhsiúla a fhorchur, lena n-áirítear forálacha maidir le cearta cosanta, forálacha ama, agus fíneálacha nó íocaíochtaí pionósacha tréimhsiúla a bhailiú, agus trí rialacha mionsonraithe a ghlacadh maidir leis na tréimhsí teorann i dtaca le pionóis a fhorchur agus a fhorfheidhmiú.

Glacfar na rialacha dá dtagraítear sa chéad fhomhír trí bhíthin gníomhartha tarmligthe i gcomhréir le hAirteagal 45.

10. Déanfaidh ESMA ábhair i gcomhair ionchúiseamh coiriúil a tharchur chuig na húdaráis náisiúnta lena mbaineann i gcás ina n-aimseoidh sé, agus a chúraimí faoin Rialachán seo á ndéanamh aige, comharthaí tromchúiseacha gur féidir gur ann d'fhíorais a léireodh cionta coiriúla. Ní fhorchuirfidh ESMA fíneálacha ná íocaíochtaí pionósacha tréimhsiúla más rud é, maidir le héigiontú ná le ciontú a rinneadh roimhe sin a tháinig as fíoras comhionann nó fíorais arb ionann iad den chuid is mó, go bhfuil feidhm *res judicata* bainte amach aige cheana mar thoradh ar imeachtaí coiriúla faoin dlí náisiúnta.

Airteagal 38

Éisteacht a thabhairt do na daoine atá faoi réir imscrúduithe

1. Sula ndéanfaidh ESMA aon chinneadh de bhun Airteagail 33, 34 agus 35, tabharfaidh sé an deis do na daoine atá faoi réir na n-imeachtaí éisteacht a fháil faoina thorthaí. Is ar na torthaí sin a raibh deis ag na daoine atá faoi réir na n-imeachtaí a dtuairimí a thabhairt ina leith, agus orthu sin amháin, a bhunóidh ESMA a chinntí.

Ní bheidh feidhm ag an gcéad fhomhír i gcás ina bhfuil gá le gníomhaíocht phráinneach de bhun Airteagal 33 chun gardhamáiste mór don chóras airgeadais a chosc. Sa chás sin, féadfaidh ESMA cinneadh eatramhach a ghlacadh agus tabharfaidh sé deis do na daoine lena mbaineann éisteacht a fháil a luaithe is féidir tar éis dó a chinneadh a dhéanamh.

2. Déanfar cearta cosanta na ndaoine atá faoi réir na n-imeachtaí a urramú go hiomlán sna himscrúduithe. Beidh siad i dteideal rochtain a bheith acu ar chomhad ESMA, faoi réir leas dlisteanach daoine eile maidir lena rúin ghnó a chosaint. Ní bheidh faisnéis

rúnda ná doiciméid ullmhúcháin inmheánacha ESMA san áireamh sa cheart chun rochtain a fháil ar an gcomhad.

Airteagal 39

Athbhreithniú na Cúirte Breithiúnais

Beidh dlínse neamhtheoranta ag an gCúirt Bhreithiúnais athbhreithniú a dhéanamh ar chinntí trínar fhorchuir ESMA fíneáil nó íocaíocht phionósach thréimhsiúil. Féadfaidh sí an fhíneáil nó an íocaíocht phionósach thréimhsiúil a forchuireadh a neamhniú, a laghdú nó a mhéadú.

Roinn 4

Táillí agus tarmligean

Airteagal 40

Táillí maoirseachta

1. Déanfaidh ESMA táillí ***comhréireacha*** a mhuirearú ar na soláthraithe rátála ESG i gcomhréir leis an ngníomh tarmligthe arna ghlacadh de bhun mhír 2. ***Beidh mar thagairt ag*** na táillí sin ***an méid is gá chun*** caiteachas riachtanach ESMA ***a chumhdach, a mhéid a bhaineann le*** maoirseacht a dhéanamh ar sholáthraithe rátála ESG agus aisíoc aon chostas a d'fhéadfadh na húdaráis inniúla a thabhú agus iad i mbun oibre de bhun an Rialacháin seo, agus go háirithe mar thoradh ar aon tarmligean cúraimí i gcomhréir le hAirteagal 41, ***agus cumhdófar an méid sin go hiomlán leo***.

2. Beidh méid táille aonair comhréireach le glanláimhdeachas bliantúil an tsoláthraí rátála ESG lena mbaineann.

   Faoin ... ***[12 mhí ó dháta theacht i bhfeidhm an Rialacháin seo]***, glacfaidh an Coimisiún gníomhartha tarmligthe i gcomhréir le hAirteagal 45 chun an Rialachán seo a fhorlíonadh trí chineál na dtáillí, na nithe a mbeidh na táillí dlite ina leith, méid na dtáillí ***agus an t-údar atá leo faoi seach***, an modh ina n-íocfar iad agus, i gcás inarb infheidhme, an bealach a aisíocfaidh ESMA na húdaráis inniúla a shonrú i leith aon chostas a d'fhéadfadh a bheith tabhaithe acu agus iad i mbun oibre de bhun an Rialacháin seo, go háirithe mar thoradh ar aon tarmligean cúraimí dá dtagraítear in Airteagal 41.

CAIBIDIL 5

Comhar idir ESMA agus údaráis inniúla náisiúnta

Airteagal 41

ESMA cúraimí a tharmligean chuig údaráis inniúla

1. I gcás inar gá chun cúram maoirseachta a dhéanamh go cuí, féadfaidh ESMA cúraimí maoirseachta sonracha a tharmligean chuig údarás inniúil Ballstáit i gcomhréir leis na treoirlínte a d'eisigh ESMA de bhun Airteagal 16 de Rialachán (AE) Uimh. 1095/2010. Féadfar a áireamh ar na cúraimí maoirseachta sonracha sin, go háirithe, an chumhacht chun faisnéis a iarraidh i gcomhréir le hAirteagal 30 agus chun imscrúduithe agus cigireachtaí ar an láthair a sheoladh i gcomhréir le hAirteagail 31 agus 32.

2. Sula ndéanfar cúram a tharmligean i gcomhréir le mír 1, rachaidh ESMA i gcomhairle leis an údarás inniúil ábhartha faoi na nithe seo:

(a) raon feidhme an chúraim a bheidh le tarmligean;

(b) an tráthchlár chun an cúram a chomhlíonadh;

(c) tarchur na faisnéise riachtanaí ag ESMA agus chuig ESMA.

3. Aisíocfaidh ESMA údarás inniúil as costais arna dtabhú mar thoradh ar chúraimí tarmligthe a chur i gcrích i gcomhréir leis an ngníomh tarmligthe arna ghlacadh de bhun Airteagal 45.

4. Athbhreithneoidh ESMA aon tarmligean arna dhéanamh i gcomhréir le mír 1 ag eatraimh iomchuí. Féadfaidh ESMA tarmligean a chúlghairm tráth ar bith.

5. Ní dhéanfaidh tarmligean cúraimí difear do fhreagracht ESMA ná ní chuirfidh sé teorainn le cumas ESMA an ghníomhaíocht tharmligthe a dhéanamh agus a mhaoirsiú. Ní dhéanfaidh ESMA freagrachtaí maoirseachta a tharmligean, lena n-áirítear cinntí údarúcháin, measúnuithe críochnaitheacha agus cinntí leantacha a bhaineann le sáruithe.

Airteagal 42

Malartú faisnéise

Tabharfaidh ESMA agus na húdaráis inniúla dá chéile, gan moill mhíchuí, an fhaisnéis atá de dhíth chun a gcuid dualgas a dhéanamh faoin Rialachán seo ***nó a bhfreagracht mhaoirseachta agus a sainorduithe faoi seach***.

Airteagal 43

Fógraí agus iarrataí fionraíochta ó údaráis inniúla

1. Údarás inniúil Ballstáit a chinneann go bhfuil gníomhartha lena sáraítear an Rialachán seo á ndéanamh nó déanta ar chríoch a Bhallstáit féin nó ar chríoch Ballstáit eile, cuirfidh sé ESMA ar an eolas faoi sin. Féadfaidh údarás inniúil a mheasann gurb iomchuí é chun críoch imscrúdúcháin a mholadh do ESMA go ndéanfadh sé measúnú ar an ngá atá le húsáid a bhaint as na cumhachtaí faoi Airteagal 30 i ndáil leis an soláthraí rátála ESG a bhfuil baint aige leis na gníomhartha sin.

2. Déanfaidh ESMA gníomhaíocht iomchuí. Cuirfidh ESMA an t-údarás inniúil a thug an fógra ar an eolas faoin toradh agus, a mhéid is féidir, faoi aon fhorbairtí eatramhacha móra.

3. Maidir le húdarás inniúil Ballstáit a thug an fógra a mheasann, i dtaca le soláthraí rátála ESG a liostaítear sa chlár dá dtagraítear in Airteagal 13 agus a n-úsáidtear a rátálacha ESG laistigh de chríoch an Bhallstáit sin, go bhfuil an Rialachán seo sáraithe ag soláthraí rátála ESG ar bhealach ina bhfuil tionchar mór ar chosaint infheisteoirí nó ar chobhsaíocht an chórais airgeadais sa Bhallstát sin, féadfaidh an t-údarás inniúil sin a iarraidh ar ESMA soláthar rátálacha ESG ag an soláthraí rátála ESG lena mbaineann a chur ar fionraí. Tabharfaidh an t-údarás inniúil a thug an fógra na cúiseanna iomlána atá leis an iarraidh sin do ESMA.

4. I gcás ina measann ESMA nach bhfuil bonn cirt leis an iarraidh dá dtagraítear i mír 3, cuirfidh sé an t-údarás inniúil a thug an fógra ar an eolas faoi sin i scríbhinn, agus leagfaidh sé amach na cúiseanna lena thuairim. I gcás ina measann ESMA go bhfuil bonn cirt leis an iarraidh, déanfaidh sé na bearta iomchuí chun an tsaincheist a réiteach.

Airteagal 44

Rúndacht ghairmiúil

1. Beidh feidhm ag oibleagáid na rúndachta gairmiúla maidir le ESMA, maidir leis na húdaráis inniúla, agus maidir le gach duine a oibríonn nó a d'oibrigh do ESMA, do na húdaráis inniúla nó d'aon duine eile a ndearna ESMA cúraimí a tharmligean chuige, lena n-áirítear iniúchóirí agus saineolaithe atá ar conradh ag ESMA.

2. Measfar gur faisnéis rúnda í an fhaisnéis uile a mhalartaítear faoin Rialachán seo idir ESMA, na húdaráis inniúla, ÚBE, ÚEÁPC agus BERS, ach amháin sna cásanna seo a leanas:

   (a) i gcás ina sonraíonn ESMA nó an t-údarás inniúil nó údarás nó comhlacht eile lena mbaineann tráth na cumarsáide go bhféadfar an fhaisnéis sin a nochtadh;

   (b) i gcás ina bhfuil gá le nochtadh i gcomhair imeachtaí dlí;

   (c) i gcás ina n-úsáidtear an fhaisnéis a nochtar in achoimre nó i bhfoirm chomhiomlán nach féidir rannpháirtithe aonair sa mhargadh airgeadais a shainaithint inti.

TEIDEAL IV

GNÍOMHARTHA TARMLIGTHE AGUS GNÍOMHARTHA CUR CHUN FEIDHME

Airteagal 45

An tarmligean a fheidhmiú agus a chúlghairm agus agóidí in aghaidh gníomhartha tarmligthe

1. Is faoi réir na gcoinníollacha a leagtar síos san Airteagal seo a thugtar an chumhacht don Choimisiún chun gníomhartha tarmligthe a ghlacadh.

2. Tabharfar an chumhacht don Choimisiún gníomhartha tarmligthe a ghlacadh dá dtagraítear in Airteagal ***9(3), 37(9) agus 40(2) ar feadh tréimhse 5 bliana ón ... [dáta theacht i bhfeidhm an Rialacháin seo]. Déanfaidh an Coimisiún, tráth nach déanaí ná naoi mí roimh dheireadh na tréimhse sin, tuarascáil a tharraingt suas maidir le tarmligean na cumhachta. Déanfar tarmligean na cumhachta a fhadú go hintuigthe go ceann tréimhsí comhfhaid, mura rud é go gcuireann Parlaimint na hEorpa nó an Chomhairle in aghaidh an fhadaithe sin tráth nach déanaí ná 3 mhí roimh dheireadh gach tréimhse***.

3. Féadfaidh Parlaimint na hEorpa nó an Chomhairle tarmligean na cumhachta dá dtagraítear in ***Airteagal 9(3), Airteagal 37(9) agus in Airteagal 40(2)*** a chúlghairm aon tráth. Le cinneadh chun cúlghairm a dhéanamh, cuirfear deireadh le tarmligean na cumhachta atá sonraithe sa chinneadh sin. Gabhfaidh éifeacht leis an lá tar éis fhoilsiú an chinnidh in *Iris Oifigiúil an Aontais Eorpaigh* nó ar dháta is déanaí a shonrófar sa

chinneadh. Ní dhéanfaidh sé difear do bhailíocht aon ghnímh tharmligthe atá i bhfeidhm cheana.

4. Sula nglacfaidh sé gníomh tarmligthe, rachaidh an Coimisiún i mbun comhairliúchán le saineolaithe arna n-ainmniú ag gach Ballstát i gcomhréir leis na prionsabail a leagtar síos i gComhaontú Idirinstitiúideach an 13 Aibreán 2016 maidir le Reachtóireacht Níos Fearr.

5. A luaithe a ghlacfaidh sé gníomh tarmligthe, tabharfaidh an Coimisiún fógra, an tráth céanna, do Pharlaimint na hEorpa agus don Chomhairle faoi.

6. Ní thiocfaidh gníomh tarmligthe a ghlactar de bhun ***Airteagal 9(3), Airteagal 37(9) agus Airteagal 40(2)*** i bhfeidhm ach amháin mura mbeidh aon agóid curtha in iúl ag Parlaimint na hEorpa nó ag an gComhairle laistigh de thréimhse ***3*** mhí tar éis fógra faoin ngníomh sin a thabhairt do Pharlaimint na hEorpa agus don Chomhairle nó más rud é, roimh dhul in éag na tréimhse sin, go mbeidh Parlaimint na hEorpa agus an Chomhairle araon tar éis a chur in iúl don Choimisiún nach ndéanfaidh siad aon agóid. Déanfar an tréimhse sin a fhadú [***3*** mhí] ar thionscnamh Pharlaimint na hEorpa nó na Comhairle.

7. Más rud é, nuair a rachaidh an tréimhse dá dtagraítear i mír 6 in éag, nach mbeidh agóid déanta ag Parlaimint na hEorpa ná ag an gComhairle in aghaidh an ghnímh tharmligthe, foilseofar é in Iris Oifigiúil an Aontais Eorpaigh agus tiocfaidh sé i bhfeidhm ar an dáta a bheidh luaite ann. Féadfar an gníomh tarmligthe a fhoilsiú in Iris Oifigiúil an Aontais Eorpaigh agus féadfaidh sé teacht i bhfeidhm sula rachaidh an tréimhse sin in éag más rud é go bhfuil Parlaimint na hEorpa agus an Chomhairle araon tar éis an Coimisiún a chur ar an eolas nach bhfuil sé ar intinn acu agóidí a dhéanamh.

8. Má dhéanann Parlaimint na hEorpa nó an Chomhairle agóid in aghaidh an ghnímh tharmligthe laistigh den tréimhse dá dtagraítear i mír 1, ní thiocfaidh sé i bhfeidhm. I gcomhréir le hAirteagal 296 den Chonradh ar Fheidhmiú an Aontais Eorpaigh, luafaidh an institiúid a dhéanfaidh an agóid na cúiseanna leis an agóid in aghaidh an ghnímh tharmligthe.

Airteagal 47

Nós imeachta coiste

1. Gheobhaidh an Coimisiún cúnamh ón gCoiste Eorpach um Urrúis a bunaíodh le Cinneadh 2001/528/CE ón gCoimisiún[45]. Is coiste de réir bhrí Rialachán (AE) Uimh. 182/2011 ó Pharlaimint na hEorpa agus ón gComhairle a bheidh sa choiste sin.[46]

2. I gcás ina ndéantar tagairt don mhír seo, beidh feidhm ag Airteagal 5 de Rialachán (AE) Uimh. 182/2011.

[45] Cinneadh ón gCoimisiún an 6 Meitheamh 2001 lena mbunaítear an Coiste Eorpach um Urrúis (IO L 191, 13.7.2001, lch. 45)

[46] Rialachán (AE) Uimh. 182/2011 ó Pharlaimint na hEorpa agus ón gComhairle an 16 Feabhra 2011 lena leagtar síos na rialacha agus na prionsabail ghinearálta a bhaineann leis na sásraí maidir le rialú ag Ballstáit ar fheidhmiú cumhachtaí cur chun feidhme ag an gCoimisiún (IO L 55, 28.2.2011, lch. 13).

TEIDEAL V

FORÁLACHA IDIRTHRÉIMHSEACHA AGUS CRÍOCHNAITHEACHA

Airteagal 48

Forálacha idirthréimhseacha

1. Soláthraithe rátála ESG a sholáthair a seirbhísí ar dháta theacht i bhfeidhm an Rialacháin seo, tabharfaidh siad fógra do ESMA laistigh de 3 mhí más mian leo leanúint dá seirbhísí a thairiscint agus iarratas a dhéanamh ar údarú i gcomhréir le hAirteagal 5. Sa chás sin, déanfaidh siad iarratas ar údarú laistigh de 6 mhí tar éis dháta chur i bhfeidhm an Rialacháin seo.

1a. Tar éis fógra a thabhairt do ESMA de bhun mhír 1, clárófar an soláthraí rátála ESG mar sholáthraí atá údaraithe go sealadach sa chlár dá dtagraítear in Airteagal 13 agus údarófar dó leanúint de sheirbhísí a sholáthar san Aontas go dtí go ndéanfar a iarratas a fhormheas nó a dhiúltú.

2. De mhaolú ar an gcéad mhír, déanfaidh soláthraithe rátála ESG arna gcatagóiriú mar ghnóthas beag agus meánmhéide faoi Airteagal 3 de Threoir 2013/34/AE iarratas ar údarú laistigh de 24 mhí tar éis dháta chur i bhfeidhm an Rialacháin seo.

3. Tabharfaidh soláthraithe rátála ESG arna gcatagóiriú mar ghnóthas beag agus meánmhéide faoi Airteagal 3 de Threoir 2013/34/AE atá ag teacht isteach sa mhargadh tar éis *[cuir isteach dáta an teacht i bhfeidhm]* fógra do ESMA sula dtosóidh siad ag tairiscint a gcuid seirbhísí agus déanfaidh siad iarratas ar údarú laistigh de 12 mhí ón bhfógra sin.

Airteagal 49

Athbhreithniú

1. Déanfaidh an Coimisiún meastóireacht ar chur i bhfeidhm an Rialacháin seo faoin [*5 bliana tar éis theacht i bhfeidhm an Rialacháin seo*].

2. Cuirfidh an Coimisiún tuarascáil ar phríomhthorthaí na meastóireachta faoi bhráid Pharlaimint na hEorpa agus na Comhairle. Agus an mheastóireacht á déanamh ag an gCoimisiún, cuirfidh sé forbairtí sa mhargadh agus an fhianaise ábhartha atá ar fáil dó san áireamh.

3. I gcás ina measann an Coimisiún gurb iomchuí sin, beidh togra reachtach chun forálacha ábhartha an Rialacháin seo a leasú ag gabháil leis an tuarascáil.

3a. Faoin ... [3 bliana ó dháta theacht i bhfeidhm an Rialacháin seo], déanfaidh an Coimisiún, i ndlúthchomhar le ESMA, tuarascáil a fhoilsiú ina mbreithneofar an leor raon feidhme an Rialacháin seo chun muinín sa mhargadh agus a chuspóirí a bhaint amach, lena n-áirítear an gá leis an raon feidhme a leathnú chuig soláthraithe sonraí ESG. Féadfaidh togra reachtach a bheith ag gabháil leis an tuarascáil, más iomchuí.

3b. Faoin ... [3 bliana ó dháta theacht i bhfeidhm an Rialacháin seo], foilseoidh an Coimisiún tuarascáil maidir le feidhmiú an mhargaidh rátála ESG, lena n-áirítear:

(a) ar rannchuidigh a phrionsabail ghinearálta, lena n-áirítear prionsabal na

neamh-thrasnaíochta dá dtagraítear in Airteagal 26, go leordhóthanach le cáilíocht agus iontaofacht rátálacha ESG a fheabhsú agus le húsáid rátálacha ESG míthreoracha a laghdú;

(b) ar leor an oibleagáid faoi Airteagal 16a chun breithniú a dhéanamh ar cheapadh soláthraí rátála ESG ag a bhfuil sciar níos ísle den mhargadh chun teorainn a chur le comhchruinniú i margadh rátála ESG; agus

(c) an bhfuil na modheolaíochtaí a úsáideann soláthraithe rátála ESG comhsheasmhach le cuspóirí an Aontais agus leis na caighdeáin idirnáisiúnta a bhaineann le gach fachtóir, lena n-áirítear breithniú ar an ngá atá le híoscheanglais a leagan amach sa Rialachán seo maidir le hinneachar rátálacha ESG agus a modheolaíochtaí.

Féadfaidh togra reachtach a bheith ag gabháil leis an tuarascáil, más iomchuí.

3c. Cuirfidh ESMA tuarascáil faoi bhráid Pharlaimint na hEorpa, na Comhairle agus an Choimisiúin faoin ... [3 bliana ó dháta theacht i bhfeidhm an Rialacháin seo] maidir le leordhóthanacht cheanglais Airteagail 9, 10 agus 11 chun go mbeidh soláthraithe rátála ESG tríú tír in ann rátálacha ESG a sholáthar san Aontas. Déanfaidh an Coimisiún torthaí na tuarascála a mheas agus, i gcás inarb iomchuí, tíolacfaidh sé togra reachtach.

Airteagal 50

Teacht i bhfeidhm agus cur i bhfeidhm

Tiocfaidh an Rialachán seo i bhfeidhm an fichiú lá tar éis lá a fhoilsithe in *Iris Oifigiúil an Aontais Eorpaigh*.
Beidh feidhm aige ón ... [**9** *mí tar éis theacht i bhfeidhm an Rialacháin seo*].

Beidh an Rialachán seo ina cheangal go huile agus go hiomlán agus beidh sé infheidhme go díreach i ngach Ballstát.

Arna dhéanamh in Strasbourg,

Thar ceann Pharlaimint na hEorpa	*Thar ceann na Comhairle*
An tUachtarán	*An tUachtarán*

IARSCRÍBHINN I
Faisnéis atá le soláthar san iarratas ar údarú

Beidh an fhaisnéis seo a leanas go léir san iarratas ar údarú:

(a) ainm iomlán an iarratasóra, seoladh na hoifige cláraithe laistigh den Aontas, suíomh gréasáin an iarratasóra agus, i gcás ina bhfuil fáil air, an t-aitheantóir eintitis dhlítheanaigh (LEI);

(b) ainm agus sonraí teagmhála duine teagmhála;

(c) stádas dlíthiúil an iarratasóra;

(d) struchtúr úinéireachta an iarratasóra ***ar leibhéal an ghrúpa***;

(da) céannacht na n-eintiteas laistigh den struchtúr úinéireachta a sholáthródh gníomhaíochtaí rátála ESG nó aon seirbhísí eile a liostaítear in Airteagal 15(1) a chruthaíonn rioscaí coinbhleachtaí leasa laistigh de ghníomhaíochtaí rátála ESG atá le soláthar ag an iarratasóir;

(e) céannacht chomhaltaí bainistíochta sinsearaí an iarratasóra agus leibhéal na cáilíochta, na taithí agus na hoiliúna atá acu;

(f) an líon anailísithe, fostaithe agus daoine eile a bhfuil baint dhíreach acu le gníomhaíochtaí measúnaithe ***chun rátálacha ESG a sholáthar***, agus an leibhéal taithí agus oiliúna atá acu ag obair don iarratasóir agus an leibhéal taithí agus oiliúna atá acu;

(fa) líon na n-eintiteas, na dtáirgí airgeadais agus na n-ionstraimí a soláthróidh an t-iarratasóir rátálacha ESG ina leith;

(g) tuairisc ***mhionsonraithe*** ar na nósanna imeachta agus na modheolaíochta a úsáidtear chun rátálacha ESG arna gcur chun feidhme ag an iarratasóir a eisiúint agus a athbhreithniú; ***má roghnaíonn soláthraithe rátála ESG úsáid a bhaint as pointí sonraí coiteanna a nochtar faoi Rialachán (AE) 2019/2088, lena n-áirítear drochthionchair phríomha (PAInna) faoin ngníomh tarmligthe arna ghlacadh de bhun Airteagal X de Rialachán 2019/2088, nó faoi Threoir (AE) 2022/2464, lena n-áirítear gníomhartha tarmligthe arna nglacadh de bhun Threoir 2013/34/AE, áireoidh siad léiriú ar an gcaoi a n-úsáidtear na pointí sonraí coiteanna sin;***

(ga) má úsáideann soláthraithe rátála ESG modheolaíochtaí a mheastar a bheith bunaithe ar fhianaise eolaíoch, faisnéis maidir leis an gcaoi a n-úsáideann siad an fhianaise eolaíoch sin, lena n-áirítear an bhfuil siad i gcomhréir le Comhaontú Pháras agus conas atá siad i gcomhréir leis an gComhaontú sin;

(gb) tuairisc ar phróisis sonraí lena n-áirítear foinsí sonraí, meastachán ar shonraí ionchuir i gcás nach bhfuil siad ar fáil, minicíocht nuashonruithe sonraí agus rialuithe cáilíochta sonraí;

(h) na beartais nó na nósanna imeachta arna gcur chun feidhme ag an iarratasóir maidir le haon choinbhleacht leasa dá dtagraítear in Airteagal 14 den Rialachán a shainaithint, a bhainistiú agus a nochtadh;

(i) i gcás inarb infheidhme, doiciméid agus faisnéis a bhaineann le haon socrú seachfhoinsithe atá ann cheana nó atá beartaithe le haghaidh gníomhaíochtaí a chumhdaítear leis an Rialachán seo;

(j) i gcás inarb infheidhme, faisnéis faoi ghníomhaíochtaí eile a dhéanann an t-iarratasóir, nó gníomhaíochtaí a bhfuil sé beartaithe ag an iarratasóir a sholáthar;

(ja) i gcás inarb infheidhme, liosta de na rátálacha ESG a bhfuil súil ag an iarratasóir a fhormhuiniú;

(jb) i gcás inarb infheidhme, cuntais teiste atá ann cheana ar ghníomhaíochtaí rátála ESG.

<u>**IARSCRÍBHINN II**</u>
<u>**Ceanglais eagraíochtúla**</u>

1. Faisnéis maidir le taifid a choinneáil

Coimeádfaidh soláthraithe rátála ESG taifid maidir leis na nithe seo a leanas ar fad:

(a) maidir le gach rátáil ESG***, i gcás inarb infheidhme:***

(1) céannacht na n-anailísithe rátála a bheidh páirteach i socrú rátáil ESG, céannacht na ndaoine a d'fhormheas rátáil ESG, faisnéis faoi cibé ar iarraidh rátáil ESG nó arbh rátáil ESG gan iarraidh a bhí ann agus an dáta ar glacadh gníomhaíocht rátála ESG;

(2) céannacht na ndaoine atá freagrach as forbairt na modheolaíochta riailbhunaithe, agus céannacht na ndaoine a d'fhormheas an mhodheolaíocht rátála;

▌(c) na taifid chuntais maidir le táillí a fuarthas ó aon eintiteas rátáilte nó ó aon tríú páirtí gaolmhar nó aon úsáideoir rátálacha;

(d) taifid chuntais do gach suibscríobhaí do rátálacha ESG;

(e) na taifid a thugann tuairisc ar nósanna imeachta agus modheolaíochtaí rátála bunaithe a úsáideann soláthraí rátála ESG chun rátálacha ESG a chinneadh;

(f) na taifid inmheánacha agus an chumarsáid sheachtrach agus na comhaid sheachtracha, lena n-áirítear faisnéis nach bhfuil ar fáil don phobal agus páipéir oibre, a úsáidtear mar bhonn d'aon chinneadh rátála ESG a ghlactar;

(g) taifid ar na nósanna imeachta agus na bearta a chuir soláthraí rátála ESG chun feidhme chun an Rialachán sin a chomhlíonadh;

(h) an mhodheolaíocht a úsáidtear chun rátáil ESG a chinneadh;

(i) athruithe ar nósanna imeachta agus modheolaíochtaí caighdeánacha nó aon imeacht uathu;

(j) gach doiciméad a bhaineann le haon ghearán, lena n-áirítear na doiciméid sin a chuir gearánach isteach.

2. Seachfhoinsiú

I gcás ina ndéanfaidh soláthraithe rátála ESG feidhmeanna nó aon seirbhísí nó gníomhaíochtaí ábhartha a sheachfhoinsiú chun rátáil ESG a sholáthar, áiritheoidh soláthraí rátála ESG go gcomhlíonfar na coinníollacha seo a leanas:

(a) tá an cumas, acmhainneacht, agus aon údarú a theastaíonn de réir an dlí ag an soláthraí seirbhíse chun na feidhmeanna, seirbhísí nó gníomhaíochtaí seachfhoinsithe a chur i gcrích go hiontaofa agus go gairmiúil;

(b) déanann soláthraí rátála ESG gníomhaíocht iomchuí más dealraitheach nach bhféadfaidh sé go bhfuil feidhmeanna seachfhoinsithe á gcur i gcrích go héifeachtach ag an soláthraí seirbhíse agus i gcomhréir leis an dlí agus leis na ceanglais rialála is infheidhme;

(c) coimeádann soláthraí rátála ESG an saineolas is gá chun maoirseacht éifeachtach a dhéanamh ar na feidhmeanna seachfhoinsithe agus chun na rioscaí a bhaineann leis an seachfhoinsiú a bhainistiú;

(d) nochtann an soláthraí seirbhíse aon fhorbairt do soláthraí rátála ESG a bhféadfadh tionchar ábhartha a bheith aige ar a chumas na feidhmeanna seachfhoinsithe a chur i gcrích go héifeachtach agus i gcomhréir leis na dlíthe agus ceanglais rialála is infheidhme;

(e) is féidir le soláthraí rátála ESG deireadh a chur leis na socruithe seachfhoinsithe nuair is gá;

(f) déanann soláthraí rátála ESG bearta réasúnacha, lena n-áirítear pleananna teagmhasacha, chun riosca oibríochtúil míchuí a bhaineann le rannpháirtíocht an tsoláthraí seirbhíse sa phróiseas faoina gcinntear rátálacha ESG a sheachaint.

IARSCRÍBHINN III
Ceanglais maidir le nochtadh

1. Nochtadh íosta don phobal

I gcomhréir le hAirteagal 12 den Rialachán, nochtfaidh soláthraithe rátála ESG, an méid seo a leanas, ar a laghad, don phobal ar a suíomh gréasáin agus tríd an bPointe Rochtana Aonair Eorpach (ESAP):

(a) forbhreathnú ardleibhéil ar na modheolaíochtaí rátála a úsáideadh (agus ar athruithe orthu), lena n-áirítear na nithe seo a leanas***: (1)*** an bhfuil an anailís siarbhreathnaitheach ***nó réamhbhreathnaitheach agus an tréimhse arna cumhdach***; ***agus***

(2) an mbreathnaítear san anailís ar riosca airgeadais ábhartha a d'fhéadfadh a bheith ann don eintiteas rátáilte, nó ar an tionchar ábhartha a d'fhéadfadh a bheith ag an eintiteas rátáilte ar an gcomhshaol agus ar an tsochaí i gcoitinne, nó ar an dá rud, ualú an dá fhachtóir;

(aa) an t-aicmiú tionscail a úsáidtear agus an fáth a bhfuil aicmiú den sórt sin ábhartha;

(b) ***foinsí sonraí lena n-áirítear an bhfaightear sonraí ó fhaisnéis arna nochtadh faoi Threoir 2013/34/AE agus Rialachán (AE) 2019/2088 agus cibé acu poiblí nó neamhphoiblí atá foinsí agus*** forbhreathnú ardleibhéil ar phróisis sonraí ***ag a bhfuil*** foinsí sonraí, lena n-áirítear ▌má fhaightear iad ó ráitis inbhuanaitheachta a cheanglaítear le Treoir (AE) 2022/2464, meastachán ar shonraí ionchuir i gcás nach bhfuil siad ar fáil, minicíocht nuashonruithe sonraí;

(c) faisnéis maidir le cibé acu atá nó nach bhfuil na modheolaíochtaí bunaithe ar fhianaise eolaíoch agus an chaoi a bhfuil na modheolaíochtaí bunaithe ar fhianaise eolaíoch;

(d) ***i gcás nach ndéanann rátáil ESG measúnú ach ar ábharthacht airgeadais, rabhadh soiléir faoi theorainneacha na modheolaíochta agus na gconclúidí is féidir a bhaint as an rátáil sin***;

(e) raon feidhme na rátála — i.e., ***an gcumhdaíonn sé fachtóir sonrach (E, S, nó G) nó*** ▌saincheisteanna sonracha (e.g. rioscaí aistrithe);

(f) i gcás rátáil chomhiomlánaithe ESG, ualú na dtrí chatagóir uileghabhálach d'fhachtóirí ESG (e.g. 33 % Comhshaol, 33 % Sóisialta, 33 % Rialachas), agus an míniú ar an modh ualaithe, lena n-áirítear ualú in aghaidh na bhfachtóirí aonair comhshaoil, sóisialta agus rialachais;

(g) laistigh d'fhachtóirí comhshaoil, sóisialta agus rialachais, sonrú na dtopaicí a chumhdaítear le rátáil/scór ESG, agus an gcomhfhreagraíonn siad do na topaicí ó na caighdeáin tuairiscithe inbhuanaitheachta arna bhforbairt de bhun Airteagal 29b de Threoir 2013/34/AE;

(h) faisnéis maidir le cibé acu i ndearbhluachanna nó i luachanna coibhneasta a shloinntear an rátáil, ***agus, má léirítear an rátáil ESG i luach coibhneasta, rabhadh soiléir faoi theorainneacha na modheolaíochta agus na gconclúidí is féidir a bhaint as an rátáil sin;***

(i) i gcás inarb infheidhme, tagairt d'úsáid na hintleachta saorga (IS) sa phróiseas bailithe sonraí nó sa phróiseas rátála/scórála, ***lena n-áirítear faisnéis faoi theorainneacha reatha nó rioscaí na n-uirlisí sin***;

(j) faisnéis ghinearálta maidir leis na critéir a úsáidtear chun táillí do chliaint a shuí, lena sonraítear na gnéithe éagsúla a cuireadh san áireamh, amhail rannpháirtíocht anailísithe sonraí, trealamh TF, sonraí ceannaigh;

(k) ***foinsí sonraí a úsáidtear agus*** aon teorannú ***ina leith*** chun rátálacha ESG a thógáil***;***

(ka) agus é mionsonraithe go leor agus cineál aon choinbhleachtaí leasa a thagann chun cinn, cineál ginearálta nó foinsí coinbhleachtaí leasa agus na bearta a rinneadh chun na rioscaí sin a mhaolú á gcur san áireamh;

(kb) i gcás ina n-áiríonn soláthraí rátála ESG eochairtháscairí feidhmíochta sa rátáil ESG lena gcumhdaítear fachtóir E, faisnéis i dtaobh an gcuirtear san áireamh, leis an rátáil sin, ailíniú shamhail ghnó agus straitéis ghnó na cuideachta le cuspóirí an aistrithe chuig geilleagar inbhuanaithe agus le teorannú an téimh dhomhanda, i gcomhréir le Comhaontú Pháras;

(kc) i gcás ina roghnaíonn soláthraí rátála ESG fachtóir S a chumhdach ina rátáil ESG, faisnéis i dtaobh an bhfuil an t-eintiteas rátáilte ag comhlíonadh chroíchoinbhinsiúin na hEagraíochta Idirnáisiúnta Saothair maidir le Ceart Eagrúcháin agus Cómhargáil;

(kd) i gcás ina roghnaíonn soláthraí rátála ESG fachtóir G a chumhdach ina rátáil ESG, an bhfuil an t-ailíniú leis an gcaighdeán idirnáisiúnta maidir le himghabháil agus seachaint cánach curtha san áireamh ag an eintiteas rátáilte;

(ke) aon teorannú ar an bhfaisnéis atá ar fáil do sholáthraithe rátála ESG.

2. Nochtuithe breise d'úsáideoirí rátálacha ESG agus do ghnóthais rátáilte faoi raon feidhme Threoir 2013/34/AE

Sa bhreis ar na gnéithe dá dtagraítear in Airteagal 22 den Rialachán, cuirfidh soláthraithe rátála ESG, ***agus i gcás inarb ábhartha, síntiúsóirí rátála ESG***, an fhaisnéis seo a leanas ar fáil do ghnóthais airgeadais rialáilte Eorpacha agus do ghnóthais faoi raon feidhme Threoir 2013/34/AE atá faoi réir rátáil den sórt sin:

(a) forbhreathnú níos mionsonraithe ar na modheolaíochtaí rátála a úsáideadh (agus ar athruithe orthu), lena n-áirítear na nithe seo a leanas:

(1) i gcás inarb infheidhme, fianaise eolaíoch agus toimhdí ar a bhfuil na rátálacha bunaithe,

(2) an bhfuil an anailís siarbhreathnaitheach nó réamhbhreathnaitheach ***agus an tréimhse arna cumhdach***,

(2a) an mbreathnaítear san anailís ar riosca airgeadais ábhartha a d'fhéadfadh a bheith ann don eintiteas rátáilte, nó ar an tionchar ábhartha a d'fhéadfadh a bheith ag an eintiteas rátáilte ar an gcomhshaol agus ar an tsochaí i gcoitinne, nó orthu araon,

(2b) an t-aicmiú tionscail a úsáidtear don ghnóthas rátáilte agus an fáth a bhfuil an t-aicmiú sin ábhartha,

(4) ETFanna ábhartha le haghaidh na bhfachtóirí comhshaoil, sóisialta agus rialachais, agus an modh ualaithe,

(4a) i gcás rátáil chomhiomlánaithe ESG, toradh an mheasúnaithe le haghaidh gach catagóire fachtóra ***ESG, agus gach toradh measúnaithe bunaithe ar an scála céanna, chun inchomparáideacht chatagóir E, S agus G a áirithiú,***

(5) aon easnamh a d'fhéadfadh a bheith ann sna modheolaíochtaí,

(6) beartais chun modheolaíochtaí a athbhreithniú,

(6a) aon athruithe ar mhodheolaíochtaí rátála, ar shamhlacha rátála, ar phríomhthoimhdí rátála nó ar fhoinsí sonraí (lena n-áirítear meastacháin), na cúiseanna atá leis na hathruithe sin agus a n-impleachtaí ar rátálacha,

(7) dáta an athbhreithnithe is déanaí***,***

(7a) uainiú na sonraí a úsáidtear le haghaidh meastóireachta,

(7b) aon earráidí ina modheolaíochtaí rátála ESG nó ina gcur i bhfeidhm, lena n-áirítear na bearta a rinneadh tar éis earráidí a shainaithint,

(7c) i gcás ina n-áirítear eochairtháscairí feidhmíochta sa rátáil ESG lena gcumhdaítear fachtóir E, a mhéid atá an rátáil ESG comhghaolaithe le céatadán an ailínithe tacsanomaíochta faoi Rialachán (AE) 2020/852, mar aon le míniú ar aon diallais shuntasacha uaidh.

(b) forbhreathnú níos mionsonraithe ar phróisis sonraí, lena n-áirítear na nithe seo a leanas:

(1) míniú níos mionsonraithe ar na foinsí sonraí a úsáideadh – foinsí poiblí nó neamhphoiblí, ina luaitear cé acu a dhíorthaítear nó nach ndíorthaítear ó na caighdeáin tuairiscithe inbhuanaitheachta a forbraíodh de bhun Airteagal 29b de Threoir 2013/34/AE/Tacsanomaíocht/SFDR],

(2) i gcás inarb infheidhme, úsáid ***ionadach nó*** meán an tionscail agus míniú ar an modheolaíocht bhunúsach,

(3) na beartais maidir le sonraí a thabhairt cothrom le dáta agus athbhreithniú a dhéanamh ar shonraí stairiúla, dáta na nuashonruithe is déanaí ar shonraí,

(4) rialuithe cáilíochta sonraí,

(5) aon bhearta a rinneadh chun aghaidh a thabhairt ar theorainneacha ar na foinsí sonraí, i gcás inarb infheidhme***,***

(5a) an raibh na sonraí a úsáideadh faoi réir athbhreithniú dearbhaithe;

(c) faisnéis faoi rannpháirtíocht le heintitis rátáilte ***lena n-áirítear cibé acu a rinne an soláthraí rátála ESG athbhreithnithe nó cigireachtaí ar an láthair agus cé chomh minic agus a rinne sé iad***;

(ca) ***ráiteas maidir le teorainneacha na rátálacha, lena n-áirítear faisnéis maidir le rannpháirtíocht le geallsealbhóirí éagsúla eintitis rátáilte agus maidir le conas a láimhseáiltear faisnéis atá contrártha, neamhiomlán nó suibiachtúil;***

(d) i gcás inarb infheidhme, míniú ar aon mhodheolaíocht intleachta saorga a úsáidtear sa phróiseas bailithe sonraí nó sa phróiseas rátála;

(e) i gcás faisnéis mhór nua maidir le heintiteas rátáilte a d'fhéadfadh difear a dhéanamh do thoradh rátáil ESG, cuirfidh soláthraithe rátála ESG in iúl conas a chuir siad an fhaisnéis sin san áireamh agus cibé acu a leasaigh nó nár leasaigh siad rátáil chomhfhreagrach ESG.

Beidh an fhaisnéis dá dtagraítear i gCuid 2 den Iarscríbhinn seo sonrach maidir le gach rátáil ESG a dháilfear.

IARSCRÍBHINN: LIOSTA EINTITEAS NÓ DAOINE ÓNA bhFUAIR AN RAPÓIRTÉIR IONCHUR

De bhun Airteagal 8 d'Iarscríbhinn I a ghabhann leis na Rialacha Nós Imeachta, dearbhaíonn an rapóirtéir go bhfuair sí ionchur ó na heintitis nó na daoine seo a leanas agus an tuarascáil á hullmhú aici, go dtí go nglacfar sa choiste í:

Eintiteas agus/nó duine
AXA
Finance Watch
Moody's
EthiFinance
BPCE Group Affaires Publiques
MSCI Limited
S&P Global
AFG
Transport et Environnement
Reclaim Finance
Deutsche Börse Group
Morningstar Sustainalytics
Carbon 4
Amundi
EcoVadis
EFAMA
Société Générale
Sustainable Fitch
Fédération bancaire française
European Banking Federation
LSEG
The Goldman Sachs Group, Inc
ICE
AFEP - Association française des banques privées
FSMA - IOSCO

Rinneadh an liosta seo thuas a tharraingt suas faoi fhreagracht eisiach an Rapóirtéara.

29.11.2023

LITIR ÓN GCOISTE UM GHNÓTHAÍ DLÍTHIÚLA

Irene Tinagli
A Chathaoirligh
An Coiste um Ghnóthaí Eacnamaíochta agus Airgeadaíochta
AN BHRUISÉIL

Ábhar: Tuairim ón gCoiste um Ghnóthaí Dlíthiúla ar an Togra le haghaidh Rialachán ó Pharlaimint na hEorpa agus ón gComhairle maidir le trédhearcacht agus sláine na ngníomhaíochtaí rátála Comhshaoil, Sóisialta agus Rialachais (ESG) (COM(2023)0314 – C9-0203/2023 – 2023/0177(COD))

A Cathaoirligh, a chara,

Ag cruinniú an 23 Deireadh Fómhair 2023, chinn Comhordaitheoirí an Choiste um Ghnóthaí Dlíthiúla tuairim a thabhairt, i gcomhréir le Riail 56(1) de na Rialacha Nós Imeachta, maidir leis an togra le haghaidh Rialachán ó Pharlaimint na hEorpa agus ón gComhairle maidir le trédhearcacht agus sláine na ngníomhaíochtaí rátála Comhshaoil, Sóisialta agus Rialachais (ESG). Cuireadh an tuairim i leith Ghrúpa na Sóisialaithe agus na nDaonlathaithe agus ainmníodh Pascal Durand ina Rapóirtéir. Mar sin féin, mar gheall ar sceideal an-dian de Choiste ECON, chinn na Comhordaitheoirí, i nós imeachta i scríbhinn an 17 Samhain, formáid na tuairime a athrú ina litir agus an Rapóirtéir céanna a choinneáil ag an am céanna.

Moltaí:

Ag an gcruinniú a bhí aige an 29 Samhain 2023, chinn an Coiste um Ghnóthaí Dlíthiúla, dá réir sin, le 13 vóta i bhfabhar, 10 vóta i gcoinne agus gan aon staonadh[1], a iarraidh ar an gCoiste um Ghnóthaí Eacnamaíochta agus Airgeadaíochta, mar an coiste atá freagrach, an méid seo a leanas a chur san áireamh agus a ndréacht-tuarascáil reachtach á hullmhú acu.

Tá an togra le haghaidh Rialachán maidir le trédhearcacht agus sláine na ngníomhaíochtaí rátála ESG ina mheán reachtach ríthábhachtach chun faisnéis iontaofa a chur ar fáil d’infheisteoirí agus do gheallsealbhóirí maidir le nádúr cáilíochtúil na dtáirgí inbhuanaithe chomh maith le leibhéal inbhuanaitheachta gnólachtaí agus straitéisí cuideachtaí. Tá na bloic thógála le haghaidh creat airgeadais inbhuanaithe curtha i bhfeidhm ag an Aontas le glacadh an Rialacháin

[1] Bhí na Comhaltaí seo a leanas i láthair don vótáil chríochnaitheach: Adrián Vázquez Lázara (Cathaoirleach), Sergey Lagodinsky (Leas-Chathaoirleach), Marion Walsmann (Leas-Chathaoirleach), Raffaele Stancanelli (Leas-Chathaoirleach), Pascal Arimont, Ilana Cicurel, Geoffroy Didier, Ibán García del Blanco, Virginie Joron, Pierre Karleskind, Gilles Lebreton, Karen Melchior, Sabrina Pignedoli, Jiří Pospíšil, Axel Voss, Tiemo Wölken, Javier Zarzalejos, Daniel Buda, Pascal Durand, Heidi Hautala, Sylvie Guillaume (thar ceann Lara Wolters de bhun Riail 209(7)), Pedro Marques (thar ceann Maria-Manue Leitão-Marques de bhun Riail 209(7)), Anne-Sophie Pelletier (thar ceann Manon Aubry de bhun Riail 209(7)).

maidir le Nochtadh Airgeadais Inbhuanaithe, Threoir (AE) 2019/2088, na Treorach maidir le Tuairisciú Inbhuanaitheachta Corparáideach (AE) 2022/2464 agus an togra le haghaidh Treoir i dtaca le Dícheall Cuí maidir le hInbhuanaitheacht Chorparáideach (2022/0051(COD)). Mar sin féin, ní bhreithnítear go leordhóthanach sa togra ón gCoimisiún maidir le gníomhaíochtaí rátála ESG ná sa dréacht-tuarascáil i gcoiste ECON na Parlaiminte an gá atá le comhsheasmhacht an togra seo le forálacha sa réimse beartais AE lena mbaineann a áirithiú. Ós rud é nach ndéantar breithniú ar a bhfuil i gceist le feidhmíocht chuideachtaí an Aontais ina n-iomláine, teipeann ar an togra seo cosc a chur ar lúba ar lár sa reachtaíocht maidir leis an gcaoi a ndéantar meastóireacht ar fheidhmíocht cuideachtaí maidir le hábhair inbhuanaithe, rud a mhéadaíonn an baol go gcuirfear míthreoir ar infheistíochtaí agus ar chinntí bord ar deireadh.

Le rialacháin an Aontais, ceanglaítear ar infheisteoirí agus ar ghnóthais atá ag feidhmiú san Aontas tuairisciú a dhéanamh ar an tionchar a bhíonn ag gníomhaíochtaí na gcuideachtaí ar dhaoine agus ar an gcomhshaol, agus ar an tionchar a bhíonn ag cúrsaí inbhuanaitheachta ar na cuideachtaí. Tagraítear dó sin mar pheirspictíocht na hábharthachta dúbailte, ina léiríonn na rioscaí don ghnóthas agus tionchair an ghnóthais faoi seach peirspictíocht ábharthachta amháin. Cé go gcomhlíonfaidh cuideachtaí agus infheisteoirí atá bunaithe san Aontas a n-oibleagáidí tuairiscithe maidir leis na tionchair airgeadais agus inbhuanaitheachta araon, fágann an togra reatha an fhéidearthacht do sholáthraithe rátála ESG gan breithniú a dhéanamh, go díreach nó trí chritéir choibhéise, ach ar thaobh amháin d’fheidhmíocht cuideachtaí atá bunaithe san Aontas. Ag an gcéim seo, tá ag teip air, dá bhrí sin, **cothrom iomaíochta** a áirithiú le heintitis rátáilte nach ndéanann breithniú ar pheirspictíocht na hábharthachta dúbailte.

Dá n-úsáidfí modheolaíochtaí nach ndéanann an méid a dhéanann samhlacha gnó chuideachtaí an Aontais níos inbhuanaithe a bhreithniú, bheadh baol mór ann go ndéanfaí cuideachtaí Eorpacha a rátáil agus a thagarmharcáil i gcoinne eintitis eile, agus **go ndéanfaí difear dá n-iomaíochas**.

Is iad seo a leanas na moltaí a chomhaontaigh an Coiste um Ghnóthaí Dlíthiúla:

1. Chun comhsheasmhacht le beartais an Aontais Eorpaigh atá ann cheana a áirithiú: maidir le gach píosa ábhartha de reachtaíocht an Aontais a bhaineann le nochtadh inbhuanaitheachta, lena n-áirítear Treoir 2013/34/AE agus a gníomh tarmligthe, Rialachán (AE) 2019/2088 ó Pharlaimint na hEorpa agus ón gComhairle, Rialachán (AE) 2020/852 ó Pharlaimint na hEorpa agus ón gComhairle agus Treoir (AE) 2022/2464 ó Pharlaimint na hEorpa agus ón gComhairle, sainmhíneofar cur i bhfeidhm éigeantach phrionsabal na hábharthachta dúbailte i dtuarascálacha cuideachtaí nó déanfar tagairt dó. Ní féidir úsáid nithiúil a bhaint as na hoibleagáidí tuairiscithe reatha sin ach amháin má chuireann gach soláthraí rátála ESG an prionsabal céanna i bhfeidhm a mhéid is féidir. Agus rátálacha E, S agus G á soláthar acu, ba cheart do na soláthraithe sin, bíodh siad comhiomlánaithe nó ar leithligh, an fhaisnéis ábhartha agus ábharthach uile maidir le hinbhuanaitheacht a thagann faoi raon feidhme ghníomhaíochtaí eintitis rátáilte a chur san áireamh, i gcás gach ceann de na gnéithe ábharthachta. Níor cheart go mbeadh soláthraithe rátála ESG ag breithniú gach píosa faisnéise inbhuanaitheachta aonair a thuairiscíonn an t-eintiteas rátáilte, ach ba cheart go n-áireofaí san fhaisnéis a bhreithnítear sna modheolaíochtaí rátála gnéithe airgeadais agus tionchair na hábharthachta araon, i gcomhréir le hoibleagáidí tuairiscithe an Aontais do chuideachtaí.

2. Próis chuí thrédhearcach agus chóir a áirithiú chun critéir choibhéise, fhormhuinithe agus aitheantais a shocrú: agus gníomhartha tarmligthe á nglacadh maidir le soláthar na rátálacha ESG san Aontas ag soláthraithe rátálacha ESG tríú tír, cuirfidh an Coimisiún Eorpach comhairle theicniúil ó shainghrúpa san áireamh, ar choinníoll go mbeadh an chomhairle sin forbartha le próis chuí, maoirseacht phoiblí agus trédhearcacht, agus le saineolas agus rannpháirtíocht chothrom na ngeallsealbhóirí ábhartha. Thairis sin, ba cheart rannpháirtíocht in obair an tsainghrúpa sin ar an leibhéal teicniúil a bheith bunaithe ar shaineolas i dtuairisciú inbhuanaitheachta, agus níor cheart é a bheith coinníollach ar aon ranníocaíocht airgeadais.

Le dea-mhéin,

Adrián Vázquez Lázara

IARSCRÍBHINN: EINTITIS NÓ DAOINE ÓNA BHFUAIR AN RAPÓIRTÉIR DON TUAIRIM IONCHUR

Fuair an Rapóirtéir ionchur ó na heintitis nó na daoine seo a leanas agus an tuairim i bhfoirm litreach á hullmhú:

Eintiteas agus/nó duine
An Tionscnamh Tuairiscithe Domhanda (GRI)

Rinneadh an liosta seo thuas a tharraingt suas faoi fhreagracht eisiach an rapóirtéara.

AN NÓS IMEACHTA - COISTE FREAGRACH

Teideal	Trédhearcacht agus sláine gníomhaíochtaí rátála Comhshaoil, Sóisialta agus Rialachais (ESG)		
Tagairtí	COM(2023)0314 – C9-0203/2023 – 2023/0177(COD)		
Dáta tíolactha chun PE	14.6.2023		
An Coiste Freagrach Dáta a fógraíodh sa suí iomlánach	ECON 10.7.2023		
Coistí ar iarradh tuairim orthu Dáta a fógraíodh sa suí iomlánach	EMPL 10.7.2023	ENVI 10.7.2023	JURI 10.7.2023
Gan tuairim a thabhairt Dáta an chinnidh	EMPL 18.7.2023	ENVI 17.7.2023	
Rapóirtéirí Dáta an cheapacháin	Aurore Lalucq 4.7.2023		
Pléite sa choiste	7.11.2023		
Dáta an ghlactha	4.12.2023		
Toradh na vótála críochnaithí	+: –: 0:	33 1 3	
Feisirí a bhí i láthair ag an vótáil chríochnaitheach	Rasmus Andresen, Anna-Michelle Asimakopoulou, Isabel Benjumea Benjumea, Gilles Boyer, Jonás Fernández, Claude Gruffat, Michiel Hoogeveen, Stasys Jakeliūnas, Aurore Lalucq, Philippe Lamberts, Pedro Marques, Csaba Molnár, Caroline Nagtegaal, Denis Nesci, Luděk Niedermayer, Lídia Pereira, Eva Maria Poptcheva, Evelyn Regner, Dorien Rookmaker, Alfred Sant, Paul Tang, Irene Tinagli, Stéphanie Yon-Courtin		
Comhaltaí ionaid a bhí i láthair ag an vótáil chríochnaitheach	Herbert Dorfmann, Eider Gardiazabal Rubial, Eugen Jurzyca, Martine Kemp, René Repasi, Laurence Sailliet, Eleni Stavrou		
Comhaltaí ionaid faoi Riail 209(7) a bhí i láthair ag an vótáil chríochnaitheach	Christophe Clergeau, Ibán García Del Blanco, Ska Keller, Andrius Kubilius, Pierre Larrouturou, Morten Løkkegaard, Pernille Weiss		
Dáta don chur síos	8.12.2023		

VÓTÁIL CHRÍOCHNAITHEACH LE GLAO ROLLA SA CHOISTE FREAGRACH

33	+
PPE	Anna-Michelle Asimakopoulou, Isabel Benjumea Benjumea, Herbert Dorfmann, Martine Kemp, Andrius Kubilius, Luděk Niedermayer, Lídia Pereira, Laurence Sailliet, Eleni Stavrou, Pernille Weiss
Renew	Gilles Boyer, Morten Løkkegaard, Caroline Nagtegaal, Eva Maria Poptcheva, Stéphanie Yon-Courtin
S&D	Christophe Clergeau, Jonás Fernández, Ibán García Del Blanco, Eider Gardiazabal Rubial, Aurore Lalucq, Pierre Larrouturou, Pedro Marques, Csaba Molnár, Evelyn Regner, René Repasi, Alfred Sant, Paul Tang, Irene Tinagli
Verts/ALE	Rasmus Andresen, Claude Gruffat, Stasys Jakeliūnas, Ska Keller, Philippe Lamberts

1	-
ECR	Eugen Jurzyca

3	0
ECR	Michiel Hoogeveen, Denis Nesci, Dorien Rookmaker

Eochair do na siombailí a úsáidtear:
+ : i bhfabhar
- : i gcoinne
0 : staonadh