



ROZPORZĄDZENIE WYKONAWCZE KOMISJI (UE) 2025/2179

z dnia 12 września 2025 r.

ustanawiające wykonawcze standardy techniczne do celów stosowania rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2023/2631 w odniesieniu do standardowych formularzy, wzorów i procedur dotyczących przedkładania informacji na potrzeby wniosku o rejestrację w charakterze kontrolera zewnętrznego europejskich zielonych obligacji

(Tekst mający znaczenie dla EOG)

KOMISJA EUROPEJSKA,

uwzględniając Traktat o funkcjonowaniu Unii Europejskiej,

uwzględniając rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2023/2631 z dnia 22 listopada 2023 r. w sprawie europejskich zielonych obligacji oraz opcjonalnego ujawniania informacji na temat obligacji wprowadzanych do obrotu jako zrównoważone środowiskowo i obligacji powiązanych ze zrównoważonym rozwojem⁽¹⁾, w szczególności jego art. 23 ust. 7 akapit czwarty,

a także mając na uwadze, co następuje:

- (1) Informacje we wniosku o rejestrację w charakterze kontrolera zewnętrznego należy przedkładać w taki sposób, aby umożliwić Europejskiemu Urzędowi Nadzoru Giełd i Papierów Wartościowych (ESMA) ocenę, czy spełnione są warunki, o których mowa w art. 23 ust. 2 rozporządzenia (UE) 2023/2631, w tym warunki określone w rozporządzeniu delegowanym Komisji (UE) 2025/2180⁽²⁾.
- (2) Aby zapewnić bezpieczeństwo i poprawić zarządzanie danymi i ich użyteczność, standardowe formularze, wzory i procedury, które wnioskodawcy powinni stosować na potrzeby składania wniosku o rejestrację w charakterze kontrolera zewnętrznego, powinny umożliwiać korzystanie z cyfrowych środków rejestracji. Wszelkie informacje, które wnioskodawcy przedkładają ESMA we wniosku o rejestrację, powinny zatem nadawać się do odczytu maszynowego i być przedkładane na trwałym nośniku.
- (3) Aby pomóc ESMA w identyfikacji dokumentów, które wnioskodawca złożył w ramach wniosku o rejestrację, należy podać niepowtarzalny numer referencyjny odpowiadający każdemu dokumentowi.
- (4) Aby zapewnić jakość i rozliczalność, wnioskodawcy, którzy składają do ESMA wniosek o rejestrację, powinni dołączyć do tego wniosku pismo podpisane przez członka kadry kierowniczej najwyższego szczebla, potwierdzające, że przedłożone informacje są dokładne i kompletne zgodnie z najlepszą wiedzą tego członka.
- (5) Podstawę niniejszego rozporządzenia stanowi projekt wykonawczych standardów technicznych przedłożony Komisji przez ESMA.
- (6) Niniejsze rozporządzenie nie narusza praw podstawowych i jest zgodne z zasadami uznanymi w Karcie praw podstawowych Unii Europejskiej, a w szczególności z prawem do ochrony danych osobowych. Przetwarzanie danych osobowych do celów niniejszego rozporządzenia powinno odbywać się zgodnie z prawem Unii w zakresie ochrony danych osobowych. W związku z tym wszelkie przetwarzanie danych osobowych przez ESMA w ramach

⁽¹⁾ Dz.U. L, 2023/2631, 30.11.2023, ELI: <http://data.europa.eu/eli/reg/2023/2631/oj>.

⁽²⁾ Rozporządzenie delegowane Komisji (UE) 2025/2180 z dnia 12 września 2025 r. uzupełniające rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2023/2631 w odniesieniu do regulacyjnych standardów technicznych określających warunki rejestracji kontrolerów zewnętrznych, kryteria dokonywania oceny prawidłowego i ostrożnego zarządzania kontrolerami zewnętrznymi, odpowiedniości wiedzy, doświadczenia i wyszkolenia pracowników kontrolerów zewnętrznych oraz warunków, na jakich kontrolerzy zewnętrzni zlecają swoje czynności w zakresie oceny na zasadzie outsourcingu (Dz.U. L, 2025/2180, 30.12.2025, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_del/2025/2180/oj).

stosowania niniejszego rozporządzenia powinno odbywać się zgodnie z rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2018/1725 ⁽³⁾. Wszelkie przetwarzanie danych osobowych przez podmioty składające wniosek o rejestrację w charakterze kontrolera zewnętrznego w ramach stosowania niniejszego rozporządzenia powinno odbywać się zgodnie z rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 ⁽⁴⁾ oraz krajowymi wymogami w zakresie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych.

- (7) Aby umożliwić ESMA przeprowadzenie oceny do celów pierwotnej rejestracji przy jednoczesnym zapewnieniu odpowiednich zabezpieczeń, dane osobowe dotyczące wnioskodawców ubiegających się o rejestrację w charakterze kontrolera zewnętrznego powinny być przechowywane przez kontrolerów zewnętrznych i ESMA przez okres nie dłuższy niż pięć lat od dnia, w którym wnioskodawca przestał pełnić swoją funkcję, w przypadku gdy wnioskodawca został zarejestrowany jako kontroler zewnętrzny. Jeżeli ESMA odmówi zarejestrowania kontrolera zewnętrznego składającego wniosek lub gdy wnioskodawca ten wycofa swój wniosek, dane osobowe dotyczące wnioskodawcy powinny być przechowywane przez ESMA nie dłużej niż pięć lat po odmowie rejestracji wnioskodawcy lub po wycofaniu wniosku.
- (8) Zgodnie z art. 42 ust. 1 rozporządzenia (UE) 2018/1725 skonsultowano się z Europejskim Inspektorem Ochrony Danych, który przedłożył uwagi formalne w dniu 7 lipca 2025 r.
- (9) ESMA przeprowadził otwartą konsultację publiczną na temat projektu wykonawczych standardów technicznych, który stanowi podstawę niniejszego rozporządzenia. Dokonał on analizy potencjalnych powiązanych kosztów i korzyści oraz zwrócił się o opinię do Grupy Interesariuszy z Sektora Giełd i Papierów Wartościowych ustanowionej zgodnie z art. 37 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1095/2010 ⁽⁵⁾,

PRZYJMUJE NINIEJSZE ROZPORZĄDZENIE:

Artykuł 1

Format przekazywania informacji, o których mowa w art. 23 ust. 1 rozporządzenia (UE) 2023/2631

1. Wnioskodawcy ubiegający się o rejestrację w charakterze kontrolera zewnętrznego europejskich zielonych obligacji przedkładają informacje, o których mowa w art. 23 ust. 1 rozporządzenia (UE) 2023/2631, w formacie określonym w załącznikach do niniejszego rozporządzenia.
2. Wnioskodawcy przekazują ESMA informacje, o których mowa w art. 23 ust. 1 rozporządzenia (UE) 2023/2631, w formacie nadającym się do odczytu maszynowego, który:
 - a) pozwala, aby informacje pozostały dostępne przez okres odpowiedni do celów wniosku;
 - b) pozwala na niezmienione odtworzenie przechowywanych informacji.
3. Wnioskodawcy podają niepowtarzalny numer referencyjny każdego dokumentu, który przedkładają ESMA. Wnioskodawcy zapewniają, aby przedstawiane przez nich dokumenty wyraźnie wskazywały konkretny wymóg rozporządzenia (UE) 2023/2631, do którego się odnoszą, oraz dokument, w którym dana informacja została przedstawiona. Wnioskodawcy przedkładają tabelę zamieszczoną w załączniku I do niniejszego rozporządzenia w ramach swojego wniosku i wyraźnie wskazują dokument, w którym przedstawili wymagane informacje.

⁽³⁾ Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2018/1725 z dnia 23 października 2018 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych przez instytucje, organy i jednostki organizacyjne Unii i swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia rozporządzenia (WE) nr 45/2001 i decyzji nr 1247/2002/WE (Dz.U. L 295 z 21.11.2018, s. 39, ELI: <http://data.europa.eu/eli/reg/2018/1725/oj>).

⁽⁴⁾ Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych) (Dz.U. L 119 z 4.5.2016, s. 1, ELI: <http://data.europa.eu/eli/reg/2016/679/oj>).

⁽⁵⁾ Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1095/2010 z dnia 24 listopada 2010 r. w sprawie ustanowienia Europejskiego Urzędu Nadzoru (Europejskiego Urzędu Nadzoru Giełd i Papierów Wartościowych), zmiany decyzji nr 716/2009/WE i uchylenia decyzji Komisji 2009/77/WE (Dz.U. L 331 z 15.12.2010, s. 84, ELI: <http://data.europa.eu/eli/reg/2010/1095/oj>).

4. W przypadku gdy wymóg określony w rozporządzeniu (UE) 2023/2631 nie ma zastosowania do wniosku o rejestrację, wnioskodawcy podają tę informację w odpowiedniej tabeli zawartej w załączniku do niniejszego rozporządzenia i przedstawiają wyjaśnienie.
5. Wnioskodawcy dołączają do wniosku o rejestrację pismo podpisane przez członka kadry kierowniczej najwyższego szczebla wnioskodawcy, potwierdzające, że zgodnie z najlepszą wiedzą tego członka przedłożone informacje są dokładne i kompletne na dzień ich przedłożenia.
6. Dane osobowe wnioskodawców ubiegających się o rejestrację w charakterze kontrolera zewnętrznego przechowywane są przez kontrolerów zewnętrznych i ESMA tak długo, jak jest to konieczne do oceny pierwotnej rejestracji i nie dłużej niż pięć lat po zakończeniu pełnienia funkcji przez danego wnioskodawcę. Jeżeli ESMA odmówi rejestracji kontrolera zewnętrznego składającego wniosek lub gdy wnioskodawca ten wycofa swój wniosek, dane osobowe dotyczące wnioskodawcy przechowywane są przez ESMA nie dłużej niż pięć lat po odmowie rejestracji wnioskodawcy lub po wycofaniu wniosku.

Artykuł 2

Wejście w życie

Niniejsze rozporządzenie wchodzi w życie dwudziestego dnia po jego opublikowaniu w *Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej*.

Niniejsze rozporządzenie wiąże w całości i jest bezpośrednio stosowane we wszystkich państwach członkowskich.

Sporządzono w Brukseli dnia 12 września 2025 r.

W imieniu Komisji
Przewodnicząca
Ursula VON DER LEYEN

Załącznik I

ODNIESIENIA DO DOKUMENTÓW

Załącznik do niniejszego rozporządzenia, którego dotyczą informacje (II–VII)	Niepowtarzalny numer referencyjny dokumentu	Tytuł dokumentu	Szczególny wymóg rozporządzenia (UE) 2023/2631, którego dotyczą informacje	Rozdział, sekcja lub strona dokumentu, gdzie przedstawiona jest informacja lub powody nieprzedstawienia informacji

ZAŁĄCZNIK II

OGÓLNE INFORMACJE O WNIOSKODAWCY

Pełna nazwa wnioskodawcy		
Adres siedziby statutowej w Unii	[Państwo, miasto, adres, kod pocztowy]	
Strona internetowa		
Identyfikator podmiotu prawnego (LEI) (jeżeli jest dostępny)		
Osoba(-y) wyznaczona(-e) do kontaktów	Imię i nazwisko	
	Tytuł	
	Adres	[Państwo, miasto, adres, kod pocztowy]
	Adres e-mail	
	Numer telefonu	
Forma prawna wnioskodawcy		

STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA WNIOSKODAWCY

Właściciel	Udział w kapitale w %	Charakter udziału w kapitale	Udział w prawach głosu w %
[Proszę określić, czy jest to osoba prawna, czy fizyczna]		[Bezpośredni lub pośredni]	

Członkowie kadry kierowniczej najwyższego szczebla i organu kierowniczego wnioskodawcy

Imię i nazwisko	Członek organu kierowniczego	Członek kadry kierowniczej najwyższego szczebla	Data urodzenia	Miejsce urodzenia	Rola	Przedłożone dokumenty		
						Życiorys	Dowód braku wpisu w rejestrach karnych, o którym mowa w art. 1 ust. 2 lit. a) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2025/2180	Oświadczenie o kompetencji i reputacji oraz o konflikcie interesów, o których mowa w art. 1 ust. 2 lit. b) rozporządzenia delegowanego (UE) 2025/2180
[Imię] [Nazwisko]	[Tak/Nie]	[Tak/Nie]	[DD/MM/RRRR]	[Miasto, państwo]		[Niepowtarzalny numer referencyjny]	[Niepowtarzalny numer referencyjny]	[Niepowtarzalny numer referencyjny]

ZAŁĄCZNIK V

ZASOBY ANALITYCZNE WNIOSKODAWCY

- a) Informacje dotyczące analityków, pracowników i innych osób, które będą bezpośrednio zaangażowane w czynności w zakresie oceny

Imię i nazwisko	Rola	[Proszę wybrać odpowiednią kolumnę]		Lata pełnienia obowiązków w tej roli	Lata w branży	Życiorys
		Zatrudniony(-a) na czas określony	Zatrudniony(-a) na czas nieokreślony			
					[na przykład liczba lat pracy związanej z czynnościami w zakresie oceny podobnymi do zadań wymaganych od kontrolera zewnętrznego zgodnie z rozporządzeniem (UE) 2023/2631]	[Niepowtarzalny numer referencyjny dokumentu]

Informacje dotyczące liczby pracowników przekazywane są w przeliczeniu na ekwiwalenty pełnego czasu pracy obliczane jako liczba godzin przepracowanych ogółem, podzielona przez maksymalną liczbę godzin podlegających wynagrodzeniu w ciągu roku pracy zgodnie z definicją zawartą w prawie krajowym.

- b) Informacje dotyczące czynności w zakresie oceny

Szacowany czas trwania kontroli zewnętrznej	[liczba dni]
Przewidywana liczba ocen w ciągu najbliższych 24 miesięcy	[numer]

- c) Informacje dotyczące oceny wnioskodawcy

Powody, dla których wnioskodawca uważa, że liczba analityków, pracowników i innych osób bezpośrednio zaangażowanych w czynności w zakresie oceny oraz ich role są odpowiednie	
Powody, dla których wnioskodawca uważa, że liczba i czas trwania kontroli zewnętrznych są odpowiednie	

ZAŁĄCZNIK VI

ZASADY I PROCEDURY WNIOSKODAWCY

Punkt	Temat	Niepowtarzalny numer referencyjny dokumentu
1	Plan szkoleń i rozwoju analityków, pracowników i innych osób bezpośrednio zaangażowanych w czynności w zakresie oceny	
2	Zasady i procedury wprowadzone w celu zapewnienia: a) ciągłości i regularności wykonywania czynności w zakresie oceny; b) ochrony poufności i bezpieczeństwa rejestrów i dokumentów dotyczących świadczonych usług; c) należytych procedur administracyjnych i księgowych; d) odpowiedniości systemów przetwarzania informacji wdrożonych w celu wypełnienia obowiązków kontrolera zewnętrznego.	
3	Zasady i procedury określające ramy kontroli wewnętrznej [W przypadku dużej liczby dokumentów dokumenty grupuje się zgodnie z odpowiednimi obszarami ram kontroli wewnętrznej.]	
4	Zasady i procedury zapewniające zgodność ram kontroli wewnętrznej z kryteriami, o których mowa w art. 5 ust. 2 rozporządzenia delegowanego (UE) 2025/2180	
5	Zasady dotyczące zgłaszania nieprawidłowości zapewniające ochronę anonimowości sygnalistów i zakaz odwetu	
6	Zasady dotyczące wynagradzania zapewniające niezależność pracowników podlegających mechanizmom wynagrodzenia zmiennego	
7	Procedury i metody stosowane w celu przeprowadzania przeglądów	
8	Zakres uprawnień organów zarządzających, w tym organu kierowniczego i jego komitetów, jeżeli zostały one ustanowione	
9	Protokół z ostatniego posiedzenia organu kierowniczego	
10	Schemat organizacyjny, w tym określenie struktury raportowania i stanowisk	
11	Zasady przeciwdziałania konfliktom interesów	
12	Wykaz faktycznych lub potencjalnych konfliktów interesów oraz proponowane środki łagodzące	
13	Informacje na temat sposobu konsekwentnego sprawdzania i dopuszczania potencjalnych konfliktów interesów, w tym transakcji z podmiotami powiązanymi, transakcji osobistych pracowników, innej działalności gospodarczej oraz przyjmowania prezentów i przejawów gościnności	
14	Dokumenty i informacje dotyczące wszelkich istniejących lub planowanych ustaleń w zakresie outsourcingu w odniesieniu do działalności wnioskodawcy jako kontrolera zewnętrznego objętej rozporządzeniem (UE) 2023/2631, w tym informacje na temat podmiotów wykonujących funkcje zlecone w ramach outsourcingu, o których mowa w art. 7 ust. 2 rozporządzenia delegowanego (UE) 2025/2180, oraz oceny sposobu, w jaki wnioskodawca zapewni zgodność z art. 33 ust. 1 tego rozporządzenia	

ZAŁĄCZNIK VII

INNA DZIAŁALNOŚĆ WNIOSKODAWCY

Działalność	Opis	Oferowana za pośrednictwem jednostek zależnych
[Kod NACE działalności, jeżeli jest dostępny]		[Tak/Nie: jeśli tak, proszę podać nazwę podmiotu]