



European Securities and
Markets Authority

Ohjeita ja suosituksia

Ohjeet luottoluokituslaitosten ESMAlle säännöllisin väliajoin toimittamista tiedoista



Sisällysluettelo

1	Soveltamisala	3
2	Määritelmät	3
3	Ohjeiden tarkoitus	3
4	Noudattamista ja ilmoittamista koskevat velvoitteet	3
5	Säännöllisin väliajoin toimitettavat tiedot	3
5.1	Rahoitustulot ja -kulut (jaoteltuina luottoluokituksen tyyppin mukaan sekä yksittäin että koko konsernilta)	4
5.2	Henkilöstön vaihtuvuus, avoimet paikat ja keskeiset ylennykset	5
5.3	Kokoaikaisten työntekijöiden määrä	5
5.4	Säännösten noudattamista valvovalle osastolle toimitetut sisäiset valitukset	5
5.5	Hallinto- tai valvontaelimen kokousten pöytäkirjat, yhtiön toimivaan johtoon kuulumattomien riippumattomien johtajien lausunnot ja hallinto- tai valvontaelimelle toimitetut kertomukset	5
5.6	Tuomioistuin- ja välimiesmenettelyt sekä muut riidanratkaisumenettelyt	6
5.7	Mahdolliset ja tosiasialliset luottoluokituslaitoksista annetun asetuksen rikkomiset ja niiden perusteella toteutetut toimenpiteet	6
5.8	Organisaatiokaaviot	6
5.9	Säännösten noudattamisen valvonta, sisäinen tarkastus ja riskienhallinta	7
5.10	Yrityksen tietotekninen strategia	7
5.11	Muut alat	7
5.12	Ilmoitukset alkuperäisten rekisteröinnin edellytysten olennaisista muutoksista	8
5.13	Luottoluokituslaitoksen valvontamaksun ja markkinaosuuden laskeminen	9
5.14	Luottoluokituslaitoksen markkinaosuuden laskeminen	10
6	Liite 1: Yhteenveto luottoluokituslaitosten ESM:lle säännöllisin väliajoin toimitettavista tiedoista	11



Käytetyt lyhenteet

CRA-asetus	Euroopan parlamentin ja neuvoston asetus (EY) N:o 1060/2009 (sellaisena kuin se on viimeksi muutettuna asetuksella (EU) N:o 462/2013).
CRA	luottoluokituslaitos
ESMA	Euroopan arvopaperimarkkinaviranomainen
HR	henkilöresurssit
IA	sisäinen tarkastus



1 Soveltamisala

Kenelle?

1. Ohjeet koskevat EU:ssa rekisteröityjä luottoluokituslaitoksia. Ne eivät koske sertifioituja luottoluokituslaitoksia.

Milloin?

2. Ohjeet tulevat voimaan kahden kuukauden kuluttua siitä, kun ne on julkaistu ESMAN verkkosivustolla kaikilla EU:n virallisilla kielillä.

2 Määritelmät

3. ESMAn perustamisasetus: Euroopan parlamentin ja neuvoston asetus (EU) N:o 1095/2010, annettu 24 päivänä marraskuuta 2010, Euroopan valvontaviranomaisen (Euroopan arvopaperimarkkinaviranomainen) perustamisesta sekä päätöksen N:o 716/2009/EY muuttamisesta ja komission päätöksen 2009/77/EY kumoamisesta.

3 Ohjeiden tarkoitus

4. Ohjeissa kerrotaan, mitä tietoja luottoluokituslaitosten pitäisi toimittaa, jotta ESMA pystyy harjoittamaan luottoluokituslaitosten jatkuvaa valvontaa. Ohjeissa selvennetään myös, mitä tietoja ESMA odottaa saavansa valvontamaksun ja luottoluokituslaitoksen markkinaosuuden laskemista varten.

4 Noudattamista ja ilmoittamista koskevat velvoitteet

5. Tämä asiakirja sisältää ESMAn perustamisasetuksen 16 artiklan nojalla annettuja ohjeita. ESMAn perustamisasetuksen 16 artiklan 3 kohdan mukaisesti finanssimarkkinoiden toimijoiden on kaikin tavoin pyrittävä noudattamaan ohjeita ja suosituksia.

5 Säännöllisin väliajoin toimitettavat tiedot

6. Tässä osassa luetellaan tiedot, jotka luottoluokituslaitosten tulisi toimittaa ESMALLE säännöllisesti neljännesvuosittain, puolivuositain ja vuosittain. Tiedot pitäisi toimittaa kuukauden kuluessa asianomaisen vuosineljänneksen päättymisestä.

Ajanjakso	Tietojen toimittamisen määräaika
Vuoden 20xx ensimmäinen neljännes (päättyy 31. maaliskuuta 20xx)	30. huhtikuuta 20xx
Vuoden 20xx toinen neljännes (päättyy 30. kesäkuuta 20xx)	31. heinäkuuta 20xx
Vuoden 20xx kolmas neljännes (päättyy 30. syyskuuta 20xx)	31. lokakuuta 20xx
Vuoden 20xx neljäs neljännes (päättyy 31. joulukuuta 20xx)	31. tammikuuta 20x(x+1)

7. Jos luottoluokituslaitoksista annetun asetuksen mahdollisen rikkomisen havaitaan aiheuttavan riskin voimassa olevien luottoluokitusten pätevyydelle ja puolueettomuudelle (esimerkiksi kun kyseessä on mahdollinen vilpillinen tai säännösten vastainen toiminta, kuten työntekijän tai johtajan sopimaton menettely), luottoluokituslaitoksen tulisi harkita ilmoittavansa asiasta ESMA:lle viipymättä. Luottoluokituslaitokset ovat tietoisia siitä, että jos ne eivät tee näin ja rikkominen todetaan, laitos ei voi vedota luottoluokituslaitoksista annetun asetuksen liitteessä IV olevan II osaston 3 kohdan lieventävään tekijään (*”Jos luottoluokituslaitos on ilmoittanut rikkomisesta arvopaperimarkkinaviranomaiselle ripeästi, tehokkaasti ja kattavasti, sovelletaan kerrointa 0,4.”*).
8. ESMA ei vaadi luottoluokituslaitosta luopumaan lainmukaisesta liikesalaisuuksien suojasta toimittaessaan näihin ohjeisiin sisältyvät tiedot säännöllisin väliajoin.

A. Neljännesvuosittain toimitettavat tiedot

5.1 Rahoitustulot ja -kulut (jaoteltuina luottoluokituksen tyyppin mukaan sekä yksittäin että koko konsernilta)

9. ESMA:lle pitäisi toimittaa tiedot vuosineljänneksen tuloista i) luottoluokituksen tyyppin ja ii) kulujen mukaan.
10. Vuosineljänneksen tulot pitäisi jakaa seuraavien luottoluokitustyyppien perusteella: yrityksen muu toiminta kuin rahoitustoiminta, yrityksen rahoitustoiminta, julkinen rahoitus, strukturoitu rahoitus ja katetut velkakirjat.
11. Vuosineljänneksen kuluissa pitäisi eritellä liiketoimintakulut ja kokonaiskulut. Liiketoimintakulujen pitäisi vastata suurin piirtein tuloja ennen korkoja ja veroja. Luvut tulisi esittää neljännesvuosituloina ja -kuluina (mieluummin kuin vuosituloina ja -kuluina).
12. Vuotuisesta valvontamaksusta vapautuksen saaneiden luottoluokituslaitosten tulisi toimittaa nämä tiedot mieluummin puolivuositain kuin neljännesvuosittain.

5.2 Henkilöstön vaihtuvuus, avoimet paikat ja keskeiset ylennykset

13. Tiedot ylemmän johdon (myös ylemmän tietoteknisen johdon), pääanalyttikkojen ja analyttikkojen vaihtuvuudesta tulisi toimittaa neljännesvuosittain. Vuotuisesta valvontamaksusta vapautuksen saaneiden luottoluokituslaitosten tulisi toimittaa nämä tiedot mieluummin puolivuositain kuin neljännesvuosittain.

5.3 Kokoaikaisten työntekijöiden määrä

14. Henkilöstön vaihtuvuutta koskevien tietojen lisäksi ESMAn tulisi saada neljännesvuosittain raportti luottoluokituslaitoksessa työskentelevien työntekijöiden kokonaismäärästä kokoaikaisiksi muutettuna. Vuotuisesta valvontamaksusta vapautuksen saaneiden luottoluokituslaitosten tulisi toimittaa nämä tiedot mieluummin puolivuositain kuin neljännesvuosittain.

5.4 Säännösten noudattamista valvovalle osastolle toimitetut sisäiset valitukset

15. Saadessaan asetuksen soveltamisalaan kuuluvan valituksen luottoluokituslaitoksen tulisi toimittaa ESMA:lle seuraavat tiedot:

- o kuvaus valituksen sisällöstä
- o luottoluokituslaitoksen toteuttamat jatkotoimet
- o tiedot mahdollisen sisäisen tutkinnan aloittamisesta valituksen perusteella sekä siitä, onko tutkinta käynnissä tai päätynyt ilmoittamispäivään mennessä. Jos tutkinta on päätynyt, on toimitettava jäljennös tutkinnan perusteella mahdollisesti laaditusta kertomuksesta.

B. Puolivuositain toimitettavat tiedot

5.5 Hallinto- tai valvontaelimen kokousten pöytäkirjat, yhtiön toimivaan johtoon kuulumattomien riippumattomien johtajien lausunnot ja hallinto- tai valvontaelimelle toimitetut kertomukset

16. Luottoluokituslaitosten pitäisi toimittaa puolivuositain

- o hallinto- tai valvontaelimen kokousten pöytäkirjat
- o jäljennös hallinto- tai valvontaelimen jäsenille ennen kokousta lähetetyistä asiakirjoista sekä kokouksissa käsitellyistä muista asiakirjoista (esimerkiksi säännösten noudattamista valvovan osaston, sisäisen tarkastuksen toiminnon, sisäisen arviointitoiminnon, tietoturva-toiminnon ja riskitoiminnon laatimat raportit).
- o Jos yhtiön toimivaan johtoon kuulumaton riippumaton johtaja antaa lausunnon

erillisenä asiakirjana, luottoluokituslaitoksen tulisi toimittaa puolivuositain toimitettavien tietojen ohella kaikki luottoluokituslaitoksen yhtiön toimivaan johtoon kuulumattoman riippumattoman johtajan luottoluokituslaitoksista annetun asetuksen liitteessä I olevan A jakson 2 kohdan mukaisesti antamat lausunnot sekä kaikki tällaisen riippumattoman johtajan antamat raportit (myös jatkoraportit).

5.6 Tuomioistuin- ja välimiesmenettelyt sekä muut riidanratkaisumenettelyt

17. ESMA:n pitäisi saada puolivuositain lyhyt selvitys sekä ajantasaiset tiedot vireillä olevista ja meneillään olevista tuomioistuin- ja välimiesmenettelyistä sekä kaikista sitovista riidanratkaisumenettelyistä, jotka ovat meneillään tai ovat olleet meneillään jossain vaiheessa raportointikautta ja jotka saattavat vaikuttaa kielteisesti luottoluokitusten jatkuvuuteen tai laatuun ja/tai jotka saattavat vaikuttaa olennaisesti luottoluokituslaitoksen rahoitusasemaan. Kuvauksessa tulisi esittää tiivistelmä menettelyistä sekä menettelyiden mahdollisesta tuloksesta korvausvastuun kannalta.

5.7 Mahdolliset ja tosiasialliset luottoluokituslaitoksista annetun asetuksen rikkomiset ja niiden perusteella toteutetut toimenpiteet

18. Luottoluokituslaitosten pitäisi toimittaa puolivuositain yksityiskohtaiset tiedot mahdollisista tapauksista, jotka voivat johtaa alkuperäisten rekisteröinnin edellytysten rikkomiseen, mukaan lukien

- a. kuvaus jokaisesta tapauksesta, joka saattaa johtaa mahdolliseen alkuperäisten rekisteröinnin edellytysten rikkomiseen
- b. selvitys syistä, joiden vuoksi tällainen tapaus on aiheutunut
- c. selvitys luottoluokituslaitoksen toteuttamista toimista kyseisen tapauksen havaitsemisen jälkeen
- d. selvitys siitä, onko tapauksesta aloitettu sisäinen tutkinta ja onko mahdollinen tutkinta meneillään vai päättynyt. Jos tutkinta on päättynyt, on toimitettava jäljennös tutkinnan perusteella mahdollisesti laaditusta raportista.

5.8 Organisaatiokaaviot

19. Luottoluokituslaitosten pitäisi toimittaa puolivuositain organisaatiokaaviot, jos niihin on tullut muutoksia. Organisaatiokaavioiden tulisi olla niin yksityiskohtaisia, että ESMA pystyy saamaan selville seuraavien osastojen rakenteen, ja niissä tulisi kuvata osastojen pääasialliset tehtävät:

- Säännösten noudattamista valvova toiminto
- Sisäisen tarkastuksen toiminto
- Sisäinen arviointitoiminto
- Luokitustoiminnasta vastaavat toimialat
- Tietoturvatointo



- Tietotekninen osasto
- Riskitoiminto.

5.9 Säännösten noudattamisen valvonta, sisäinen tarkastus ja riskienhallinta

20. Jokaisen luottoluokituslaitoksen pitäisi toimittaa puolivuositain säännösten noudattamisen valvonnan toimintasuunnitelma, jos suunnitelmaa on päivitetty raportointikauden aikana.

21. Jos luottoluokituslaitos on perustanut sisäisen tarkastuksen toiminnon tai tilannut sisäiset tarkastukset ulkopuoliselta taholta, ESMAlle pitäisi toimittaa jäljennös sisäisen tarkastuksen päivitetystä toimintasuunnitelmasta, mikäli suunnitelmaa on päivitetty raportointikauden aikana.

22. Jokaisen luottoluokituslaitoksen pitäisi toimittaa ESMAlle jäljennökset säännösten noudattamisen valvontaa, sisäistä tarkastusta ja riskienhallintaa (kuten liiketoimintaan tai tietoturvaan liittyvien riskien hallintaa) koskevista raporteista. Luottoluokituslaitosten pitäisi antaa yksityiskohtaiset tiedot mahdollisista riskejä lieventävistä jatkotoimista.

5.10 Yrityksen tietotekninen strategia

23. ESMAlle pitäisi ilmoittaa puolivuositain luottoluokituslaitosten laatimista yrityksen tietoteknisistä strategioista ja mahdollisista niihin tehdyistä muutoksista.

24. ESMAlle pitäisi ilmoittaa puolivuositain luottoluokituslaitosten laatimista tietoteknisistä toimintasuunnitelmista ja mahdollisista niihin tehdyistä muutoksista. Luottoluokituslaitosten pitäisi toimittaa myös ajantasaiset raportit toimintasuunnitelmien toteutuksen tilanteesta.

5.11 Muut alat

25. Luottoluokituslaitosten pitäisi lisäksi ilmoittaa puolivuositain
- uusista mahdollisista ja todellisista havaituista eturistiriidoista sekä niiden perusteella toteutetuista toimenpiteistä
 - aloitetuista tai suunnitelluista sisäisistä arvioinneista, jotka koskevat luokitusmalleja ja -prosesseja
 - menetelmää koskevien arviointien tuloksista, mukaan lukien tiedot raportointikaudella toteutetuista toteutumatesteistä sekä yksityiskohtaiset tiedot keskeisistä havainnoista ja luottoluokituslaitoksen näiden perusteella toteuttamista toimista.



5.12 Ilmoitukset alkuperäisten rekisteröinnin edellytysten olennaisista muutoksista

26. ESMA pitää olennaisena muutoksena rekisteröintihakemuksessa ilmoitettuihin tietoihin tullutta muutosta sekä yleisluonteisemmin mitä tahansa muutosta, joka voi vaikuttaa luottoluokituslaitoksista annetun asetuksen vaatimusten täyttämiseen.

27. Luottoluokituslaitoksen pitäisi ilmoittaa ESMAlle kaikista alkuperäisen rekisteröinnin edellytysten olennaisista muutoksista, joita ovat muun muassa seuraaviin seikkoihin tulleet muutokset:

- a. sivukonttoreiden avaaminen ja sulkeminen
- b. vahvistamisjärjestelmän käyttö
- c. rekisteröinnin yhteydessä luottoluokituslaitokselle myönnetty poikkeus
- d. ulkoistamisjärjestelyt
- e. yhtiömuoto
- f. liiketoimintarakenne (mukaan lukien luottoluokituslaitoksen toiminnan uudelleenjärjestelyt ja rakennemuutokset sekä eriyttämiset)
- g. liiketoiminnan tyyppi (myös uuden palvelun tai uuden tuotteen tarjoaminen joko luottoluokitustoiminnassa tai muussa toiminnassa)
- h. luottoluokitusten luokka ja/tai tyyppi
- i. omistusrakenne – yli 5 prosentin omistusosuuden hankkiminen pääomasta tai tällaisesta omistusosuudesta luopuminen
- j. valvonta- tai hallintoelimen jäsenet
- k. säännösten noudattamista valvova toiminto ja sisäinen arviointitoiminto
- l. luottoluokitusten antamisessa ja tarkistamisessa käytetyt menettelyt
- m. taloudelliset resurssit (myös muutos osakepääomassa tai pitkäaikaisissa veloissa)
- n. luokitusmenetelmät ja -mallit tai keskeiset luokitusoletukset
- o. luokitusta tukevat tietotekniset prosessit ja tiedonkäsittelyjärjestelmät, esimerkiksi muutokset tietotekniikan hallinnossa.

5.13 Luottoluokituslaitoksen valvontamaksun ja markkinaosuuden laskeminen

Valvontamaksu

28. Valvontamaksun laskemista varten luottoluokituslaitoksen pitäisi toimittaa ESMALLE edellisen vuoden tarkastettu tilinpäätös joka vuosi viimeistään 31. toukokuuta.
29. Valvontamaksun laskemisen perustana käytetään tuloja, jotka luottoluokituslaitos on saanut luottoluokitustoiminnasta ja liitännäispalveluista. Jos luottoluokituslaitos tarjoaa myös muita palveluita kuin luottoluokituspalveluita, sen tulisi antaa ESMALLE yksityiskohtainen kuvaus kyseisistä palveluista, jotta ESMA voi arvioida, ovatko kyseiset palvelut muita palveluita kuin luottoluokituspalveluita tai liitännäispalveluita vai täytyykö ne katsoa liitännäispalveluiksi.
30. Jos luottoluokituslaitos, jonka kokonaisvuositulot ovat vähintään 10 miljoonaa euroa, ilmoittaa saaneensa tuloja muista palveluista kuin luottoluokituspalveluista ja/tai liitännäispalveluista, luottoluokituslaitoksen pitäisi antaa ESMALLE yksityiskohtainen kuvaus kyseisestä toiminnasta ja kyseisistä palveluista. Näin ESMA pystyy arvioimaan, voidaanko kyseisestä toiminnasta ja kyseisistä palveluista saadut tulot vähentää laskennan perusteena olevien tulojen määrästä. Luottoluokituslaitoksen ulkopuolisen tarkastajan pitäisi vahvistaa kyseiset muista palveluista kuin luottoluokituspalveluista tai liitännäispalveluista saadut määrät asianmukaisesti.¹
31. Jos luottoluokituslaitos, jonka kokonaisvuositulot ovat vähintään 10 miljoonaa euroa, tarjoaa luottoluokituspalveluita ja liitännäispalveluita eri asiakkaille, se voi pyytää vähentämään asianomaiset tulot liitännäispalveluista syntyviä tuloja laskettaessa. Luottoluokituslaitoksen pitäisi toimittaa ESMALLE yksityiskohtainen kuvaus sisäisestä rakenteestaan sekä mahdollisista asiaankuuluvista toimista, prosesseista ja menettelyistä. Näin ESMA voi arvioida tapauskohtaisesti, onko lopputuloksena palveluiden tarjoaminen eri asiakkaille, mikä poistaa mahdollisen eturistiriidan ja tarkemman valvonnan tarpeen. Näin ESMA pystyy määrittämään, voidaanko eri asiakasryhmiltä saadut tulot vähentää laskennan perusteena olevien tulojen määrästä. Luottoluokituslaitoksen ulkopuolisen tarkastajan tulisi vahvistaa asianmukaisesti yksinomaan muita palveluita kuin luottoluokituspalveluita käyttäville asiakkaille tarjotuista liitännäispalveluista saadut varainhoitovuoden tulot asiakaskohtaisesti ja kootusti. ESMALLE pitäisi ilmoittaa viipymättä mahdollisista muutoksista tietylle asiakkaalle tarjottaviin liitännäispalveluihin liittyvissä luottoluokituslaitoksen rakenteissa tai toimissa, prosesseissa ja menettelyissä.
32. Edellä mainitussa laskennassa ja arvioitaessa mahdollisen eturistiriidan poissulkemista tarkoitetaan asiakkaalla kaikkia luottoluokituslaitoksista annetun asetuksen liitteessä I olevan E jakson II osan 2 kohdan viimeisen kappaleen määritelmän mukaisia asiakkaita,

¹ Luottoluokituslaitoksen ulkopuolinen tarkastaja voi tehdä vahvistamisen erilaisin keinoin, esimerkiksi erityisellä ulkopuolisen tarkastajan tarkastuskertomuksella tai sovitusti rajatulla tarkastuskertomuksella, luottoluokituslaitoksen ulkopuolisen tarkastajan merkitsemiä luottoluokituslaitoksen tuloja tai määriä koskevalla selvityksellä tai sisällyttämällä tällainen vahvistuspyyntö luottoluokituslaitoksen ulkopuolisen tarkastajan tarkastustoimeksiantoon.



jotka eivät käytä mitään luottoluokituslaitosten ryhmän tarjoamia luottoluokituspalveluita².

33. Jos luottoluokituslaitos pyytää tekemään muitakin muutoksia laskentaperusteena käytettäviin tuloihin (esimerkiksi konsernin sisäisten liiketapahtumien poistaminen), luottoluokituslaitoksen pitäisi esittää ESMA:lle yksityiskohtainen kuvaus pyydetyistä muutoksista sekä muutoksen perustelut. Luottoluokituslaitoksen ulkopuolisen tarkastajan pitäisi vahvistaa kyseisiä muutoksia vastaava määrä asianmukaisesti.
34. Luottoluokituslaitoksen valvontamaksun laskeminen ei vaikuta jatkuvan valvonnan harjoittamista koskevaan ESMA:n toimivaltaan, jonka nojalla se voi arvioida, liittyykö luottoluokituslaitoksen tarjoamiin liitännäispalveluihin mahdollinen eturistiriita, ja jos liittyy, se voi toteuttaa asianmukaisia toimenpiteitä luottoluokituslaitoksista annetun asetuksen mukaisesti.

5.14 Luottoluokituslaitoksen markkinaosuuden laskeminen

35. Luottoluokituslaitoksen markkinaosuus lasketaan samalla perusteella kuin valvontamaksut, joten valvontamaksujen laskentaperusteena käytettävien tulosten laskemishojeita sovelletaan myös laskettaessa luottoluokituslaitoksen markkinaosuutta.
36. Luottoluokituslaitoksen vuotuisen markkinaosuuden laskemista varten niiden luottoluokituslaitosten, joiden tilikausi ei vastaa kalenterivuotta, pitäisi toimittaa ESMA:lle kalenterivuoteen sovitettut tilit. Luottoluokituslaitoksen ulkopuolisen tarkastajan pitäisi vahvistaa tällaisia muutoksia vastaavat määrät asianmukaisesti. Luottoluokituslaitos voi toimittaa tarkastetut tilinpäätökset myös neljännesvuosittain tai muun aikavälin mukaisesti jaoteltuna, edellyttäen että ESMA pystyy kyseisten tietojen perusteella tekemään vuotuisen laskelman kokonaismarkkinaosuudesta ja valvontamaksuista.

² Luottoluokituslaitoksista annetun asetuksen liitteessä I olevan E jakson II osan 2 kohdan viimeisessä kappaleessa määrätään seuraavaa: ”asiakkaalla’ tarkoitetaan yhteisöä, sen tytäryhteisöjä ja sen sellaisia osakkuusyhteisöjä, joissa kyseisellä yhteisöllä on yli 20 prosentin omistusosuus, sekä kaikkia sellaisia muita yhteisöjä, joiden osalta se on jonkin asiakkaan puolesta neuvotellut liikkeeseen laskettavan velkainstrumentin strukturoinnin, jonka yhteydessä on suoritettu maksu suoraan tai välillisesti luottoluokituslaitokselle kyseisen liikkeeseen lasketun velkainstrumentin luottoluokittelusta”.



6 Liite 1: Yhteenveto luottoluokituslaitosten ESMAlle säännöllisin väliajoin toimitettavista tiedoista

A. Neljännesvuosittain toimitettavat tiedot

- Rahoitustulot (luottoluokituksen tyyppin mukaan, sekä yksittäin että koko konsernilta) ja -menot (valvontamaksuista vapautetuilta luottoluokituslaitoksilta puolivuositain)
- Henkilöstön vaihtuvuus, avoimet paikat ja keskeiset ylennykset (valvontamaksuista vapautetuilta luottoluokituslaitoksilta puolivuositain)
- Kokoaikaisten työntekijöiden määrä (valvontamaksuista vapautetuilta luottoluokituslaitoksilta puolivuositain)
- Säännösten noudattamista valvovalle osastolle toimitetut sisäiset valitukset

B. Puolivuositain toimitettavat tiedot

- Tiedot aloitetuista tai suunnitelluista sisäisistä arvioinneista, jotka koskevat luokitusmalleja ja -prosesseja
- Menetelmää koskevien arviointien tulokset, mukaan lukien tiedot raportointikaudella mahdollisesti toteutetuista toteutumatesteistä sekä yksityiskohtaiset tiedot keskeisistä havainnoista ja luottoluokituslaitoksen näiden perusteella toteuttamista toimista
- Säännösten noudattamisen valvonta, sisäinen tarkastus, riskienhallinta ja tietotekninen strategia ja hallinto
- Mahdolliset ja tosiasialliset luottoluokituslaitoksista annetun asetuksen rikkomiset ja niiden perusteella toteutetut toimenpiteet
- Uudet mahdolliset ja todelliset havaitut eturistiriidat sekä niiden perusteella toteutetut toimenpiteet
- Hallinto- tai valvontaelimen kokousten pöytäkirjat, yhtiön toimivaan johtoon kuulumattomien riippumattomien johtajien lausunnot ja hallinto- tai valvontaelimille toimitetut kertomukset
- Tuomioistuin- ja väliesmenettelyt sekä muut riidanratkaisumenettelyt
- Päivitetyt organisaatiokaaviot