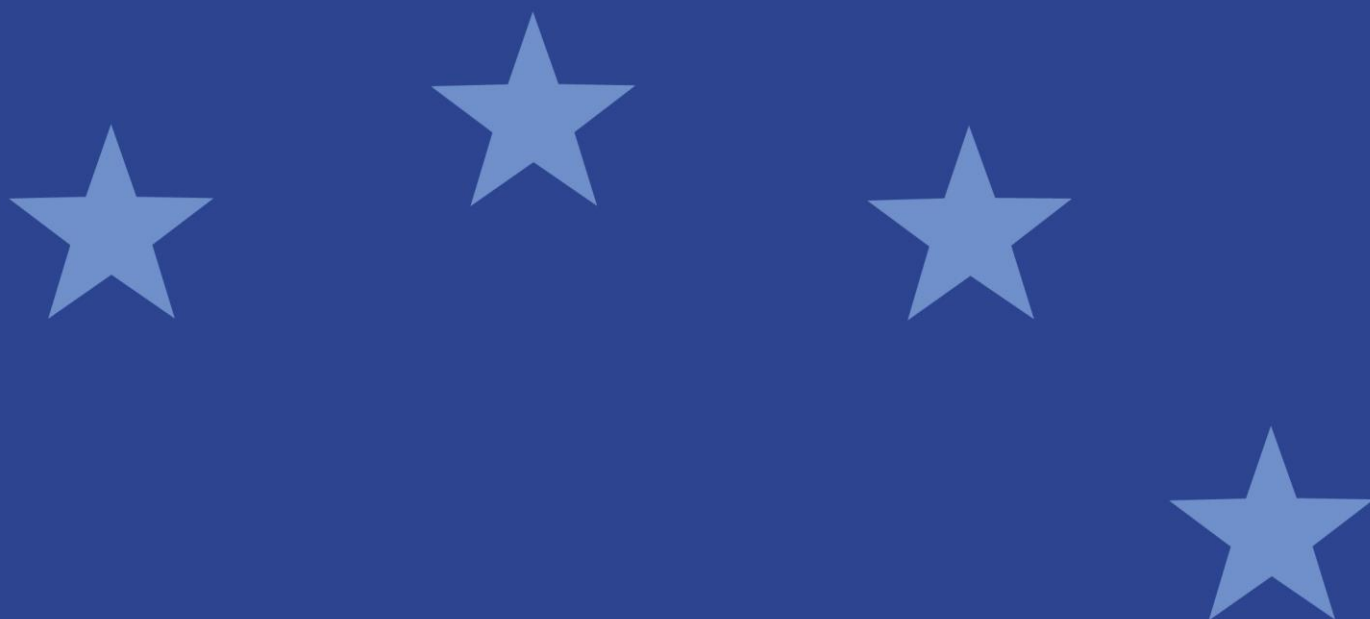


# Wytyczne i zalecenia

Wytyczne dotyczące informacji okresowych, które agencje ratingowe są zobowiązane przekazywać ESMA



## Spis treści

1	Zakres stosowania .....	3
2	Definicje .....	3
3	Cel wytycznych .....	3
4	Zgodność i obowiązki sprawozdawcze .....	3
5	Informacje, które należy zawrzeć w zgłoszeniach okresowych .....	3
5.1	Informacje o przychodach i kosztach finansowych (według rodzaju ratingu kredytowego oraz w ujęciu indywidualnym i skonsolidowanym) .....	4
5.2	Rotacja pracowników, wakaty i kluczowe awanse .....	5
5.3	Stan zatrudnienia mierzony liczbą pracowników pracujących w pełnym wymiarze czasu pracy .....	5
5.4	Skargi wewnętrzne przekazywane komórce ds. nadzoru zgodności z prawem .....	5
5.5	Protokoły posiedzeń rady nadzorczej, opinie niezależnych dyrektorów wykonawczych i sprawozdania przekazywane radzie nadzorczej .....	5
5.6	Postępowania sądowe i polubowne i inne metody rozwiązywania sporów .....	6
5.7	Potencjalne i faktyczne przypadki niezgodności z przepisami rozporządzenia w sprawie agencji ratingowych, które wykryto, oraz środki podjęte w związku z tymi przypadkami niezgodności .....	6
5.8	Schematy organizacyjne .....	6
5.9	Komórka ds. nadzoru zgodności z prawem, dział audytu wewnętrznego, dział zarządzania ryzykiem .....	7
5.10	Strategia zarządzania informatycznego .....	7
5.11	Inne obszary .....	7
5.12	Zgłaszanie istotnych zmian w początkowych warunkach rejestracji .....	8
5.13	Obliczanie wysokości opłat nadzorczych CRA oraz ich udziału w rynku .....	9
5.14	Obliczanie udziału CRA w rynku .....	10
6	Załącznik 1: Streszczenie informacji okresowych, które agencje ratingowe są zobowiązane przekazywać ESMA .....	11



## Wykaz skrótów

**rozporządzenie w sprawie agencji ratingowych**

**CRA**

**ESMA**

**HR**

**IA**

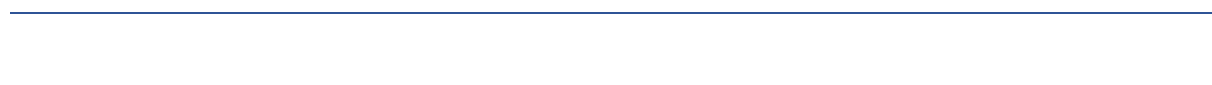
rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (WE) nr 1060/2009 (ostatnio zmienione rozporządzeniem (UE) nr 462/2013).

agencja ratingowa

Europejski Urząd Nadzoru Giełd i Papierów Wartościowych

zasoby ludzkie

audyt wewnętrzny





## **1 Zakres stosowania**

### **Kto?**

1. Przedmiotowe wytyczne są skierowane do agencji ratingowych (CRA) zarejestrowanych w UE. Przedmiotowe wytyczne nie są skierowane do certyfikowanych agencji ratingowych.

### **Kiedy?**

2. Wytyczne wejdą w życie po upływie dwóch miesięcy od daty ich opublikowania na stronach internetowych ESMA we wszystkich językach urzędowych UE.

## **2 Definicje**

3. Rozporządzenie w sprawie ustanowienia ESMA: 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 uchylecia decyzji Komisji 2009/77/WE.

## **3 Cel wytycznych**

4. W wytycznych przedstawiono informacje, które agencje ratingowe powinny przedłożyć, aby zapewnić ESMA możliwość sprawowania stałego nadzoru nad agencjami ratingowymi. W wytycznych wskazano również oczekiwania ESMA w kwestii informacji, które agencje ratingowe powinny przedłożyć, aby zapewnić ESMA możliwość wyliczenia wysokości opłat nadzorczych oraz udziału agencji ratingowych w rynku.

## **4 Zgodność i obowiązki sprawozdawcze**

5. Niniejszy dokument zawiera wytyczne wydane na podstawie art. 16 rozporządzenia w sprawie ESMA. Zgodnie z art. 16 ust. 3 rozporządzenia w sprawie ESMA uczestnicy rynku finansowego muszą dołożyć wszelkich starań, aby zastosować się do tych wytycznych i zaleceń.

## **5 Informacje, które należy zawrzeć w zgłoszeniach okresowych**

6. W niniejszej sekcji przedstawiono informacje, które agencje ratingowe powinny przekazywać ESMA w odstępach kwartalnych, półrocznych i rocznych w ramach swoich zgłoszeń okresowych. Tego rodzaju informacje należy przekazywać w terminie jednego miesiąca od dnia zakończenia danego kwartału.

Okres	Termin na przekazanie informacji
1. kwartał 20xx (do dnia 31 marca 20xx)	30 kwietnia 20xx
2. kwartał 20xx (do dnia 30 czerwca 20xx)	31 lipca 20xx
3. kwartał 20xx (do dnia 30 września 20xx)	31 października 20xx
4. kwartał 20xx (do dnia 31 grudnia 20xx)	31 stycznia 20x(x+1)

7. Należy zwrócić uwagę na fakt, że w przypadku stwierdzenia potencjalnych przypadków naruszenia przepisów rozporządzenia w sprawie agencji ratingowych, które mogą stwarzać zagrożenie dla uczciwości i obiektywizmu istniejących ratingów kredytowych (uwzględniając możliwe zachowania nieuczciwe lub zachowania niezgodne z prawem (np. niedopełnienie obowiązków przez pracownika lub kierownika)), agencje ratingowe powinny rozważyć możliwość niezwłocznego poinformowania ESMA o tym fakcie. Agencje ratingowe powinny mieć świadomość, że w przypadku wykrycia naruszenia fakt nieprzekazania tego rodzaju informacji uniemożliwi danemu przedsiębiorstwu powołanie się na okoliczność łagodzącą wskazaną w pkt 3 sekcji II załącznika IV do rozporządzenia w sprawie agencji ratingowych („Jeżeli agencja ratingowa zwróciła Urzędowi uwagę na naruszenie szybko, skutecznie i w sposób kompletny, stosuje się współczynnik równy 0,4”).

8. ESMA nie oczekuje od CRA zrzeczenia się przysługującego im prawa do poufności wymiany informacji między prawnikiem a klientem przy przekazywaniu informacji okresowych, o których mowa w niniejszych wytycznych.

A. Informacje przekazywane raz na kwartał

### **5.1 Informacje o przychodach i kosztach finansowych (według rodzaju ratingu kredytowego oraz w ujęciu indywidualnym i skonsolidowanym)**

9. ESMA powinna otrzymywać informacje o przychodach kwartalnych uporządkowane według (i) rodzaju ratingu kredytowego oraz (ii) kosztów.

10. Informacje o przychodach kwartalnych należy przypisać do następujących rodzajów ratingów kredytowych: korporacyjnych niefinansowych; korporacyjnych finansowych; państw / finansów publicznych; instrumentu finansowego będącego wynikiem sekurytyzacji; obligacji zabezpieczonych.

11. Informacje o kosztach kwartalnych powinny obejmować informacje o kosztach operacyjnych i kosztach całkowitych ujmowane osobno. Informacje o kosztach operacyjnych powinny mieć postać szacunkowych danych o zyskach przed naliczeniem odsetek i opłat podatkowych. Dane liczbowe na temat przychodów i kosztów należy



przedstawiać w ujęciu kwartał do kwartału (a nie rok do roku).

12. Agencje ratingowe zwolnione z obowiązku uiszczania rocznej opłaty nadzorczej powinny przekazywać tego rodzaju informacje raz na pół roku, nie zaś raz na kwartał.

## **5.2 Rotacja pracowników, wakaty i kluczowe awanse**

13. Należy przekazywać informacje o kwartalnej rotacji na stanowiskach kadry kierowniczej wyższego szczebla (uwzględniając kadre kierowniczą wyższego szczebla w obszarze informatyki), głównych analityków i analityków. Agencje ratingowe zwolnione z obowiązku uiszczania rocznej opłaty nadzorczej powinny przekazywać tego rodzaju informacje raz na pół roku, nie zaś raz na kwartał.

## **5.3 Stan zatrudnienia mierzony liczbą pracowników pracujących w pełnym wymiarze czasu pracy**

14. Poza danymi dotyczącymi rotacji pracowników ESMA powinna otrzymać również sprawozdanie kwartalne dotyczące całkowitej liczby pracowników zatrudnionych w CRA mierzonej liczbą pracowników pracujących w pełnym wymiarze czasu pracy. Agencje ratingowe zwolnione z obowiązku uiszczania rocznej opłaty nadzorczej powinny przekazywać tego rodzaju informacje raz na pół roku, nie zaś raz na kwartał.

## **5.4 Skargi wewnętrzne przekazywane komórce ds. nadzoru zgodności z prawem**

15. Agencje ratingowe powinny przekazywać ESMA następujące informacje po otrzymaniu skargi objętej zakresem rozporządzenia:

- opis treści skargi;
- informacje o działaniach następczych podjętych przez CRA;
- informacje o tym, czy w następstwie wniesienia skargi wszczęto postępowanie wyjaśniające, w tym informacje dotyczące tego, czy takie postępowanie wyjaśniające jest obecnie w toku, czy też zostało zakończone według stanu na dzień przekazania informacji; jeżeli postępowanie wyjaśniające zakończyło się, należy przekazać kopię wszelkich powiązanych z nim sprawozdań.

B. Informacje przekazywane raz na pół roku

## **5.5 Protokoły posiedzeń rady nadzorczej, opinie niezależnych dyrektorów niewykonawczych i sprawozdania przekazywane radzie nadzorczej**

16. Agencje ratingowe powinny przekazywać następujące informacje w odstępach półrocznych:

- protokoły posiedzeń swoich rad nadzorczych;
- kopie dokumentów przesyłanych członkom zarządu i rady nadzorczej przed wyznaczoną datą posiedzenia, a także dodatkowe dokumenty omawiane

podczas posiedzenia (na przykład sprawozdania komórki ds. nadzoru zgodności z prawem, sprawozdania dotyczące ryzyka związanego z audytem wewnętrznym, sprawozdania z przebiegu kontroli wewnętrznych, sprawozdania dotyczące bezpieczeństwa informacji i funkcji zarządzania ryzykiem);

- o w przypadku sporządzenia opinii niezależnego dyrektora niewykonawczego w formie odrębnego dokumentu agencje ratingowe powinny przekazywać wszelkie opinie niezależnych dyrektorów niewykonawczych przedstawiane zgodnie z pkt 2 sekcji A załącznika I do rozporządzenia w sprawie agencji ratingowych oraz wszelkie sprawozdania (w tym sprawozdania następcze) sporządzone przez niezależnego dyrektora raz na pół roku.

## **5.6 Postępowania sądowe i polubowne i inne metodologie rozwiązywania sporów**

17. ESMA powinna raz na pół roku otrzymywać krótki opis zawisłych i toczących się postępowań sądowych, polubownych oraz postępowań w ramach innych wiążących metodologii rozwiązywania sporów, a także aktualne informacje na temat takich postępowań, które toczą/toczyły się w dowolnym momencie okresu sprawozdawczego i które mogą wyrzucić niekorzystny wpływ na ciągłość lub jakość ratingów lub wyrzucić istotny wpływ na sytuację finansową CRA. Taki opis powinien uwzględniać streszczenie przebiegu postępowania oraz informacje na temat jego potencjalnych skutków, jeżeli chodzi o odpowiedzialność prawną.

## **5.7 Potencjalne i faktyczne przypadki niezgodności z przepisami rozporządzenia w sprawie agencji ratingowych, które wykryto, oraz środki podjęte w związku z tymi przypadkami niezgodności**

18. Agencje ratingowe powinny raz na pół roku przekazywać szczegółowe informacje na temat potencjalnych przypadków, które mogą skutkować niespełnieniem któregoś z początkowych warunków rejestracji, uwzględniając:

- a. opis każdego przypadku, który może skutkować niespełnieniem początkowych warunków rejestracji;
- b. informacje na temat przyczyn wystąpienia takiego przypadku;
- c. informacje na temat działań podjętych przez CRA po wykryciu takiego przypadku;
- d. informacje na temat tego, czy w związku z danym przypadkiem wszczęto wewnętrzne postępowanie wyjaśniające oraz czy takie postępowanie jest obecnie w toku, czy też zostało już zakończone; jeżeli postępowanie zostało zakończone, należy przekazać kopię sprawozdania z przebiegu postępowania.

## **5.8 Schematy organizacyjne**

19. Agencje ratingowe powinny przekazywać schematy organizacyjne w odstępach półrocznych, jeżeli zostały one zaktualizowane. Takie schematy organizacyjne powinny zawierać informacje zapewniające ESMA możliwość zapoznania się ze strukturą

następujących działów oraz z najistotniejszymi funkcjami tych działów:

- komórka ds. nadzoru zgodności z prawem
- audytu wewnętrznego;
- kontroli wewnętrznej;
- linii biznesowej odpowiedzialnej za działania ratingowe;
- bezpieczeństwa informacji;
- informatyczny;
- zarządzania ryzykiem.

## **5.9 Komórka ds. nadzoru zgodności z prawem, dział audytu wewnętrznego, dział zarządzania ryzykiem**

20. Każda CRA powinna raz na pół roku przekazywać plan prac opracowany przez swoją komórkę ds. nadzoru zgodności z prawem, jeżeli w okresie sprawozdawczym przygotowano zaktualizowaną wersję takiego planu.

21. Jeżeli CRA ustanowiła dział audytu wewnętrznego lub zleciła przeprowadzanie audytów wewnętrznych podmiotowi zewnętrznemu, ESMA powinna otrzymywać kopię zaktualizowanego planu pracy działu audytu wewnętrznego za każdym razem, gdy w okresie sprawozdawczym dojdzie do aktualizacji tego programu prac.

22. Każda CRA powinna przekazać ESMA kopie sprawozdań przygotowanych przez jej komórkę ds. nadzoru zgodności z prawem, dział audytu wewnętrznego i dział zarządzania ryzykiem (zawierające np. informacje o ryzyku operacyjnym lub ryzyku związanym z bezpieczeństwem informacji). Agencje ratingowe powinny przekazywać szczegółowe informacje na temat wszelkich działań następczych służących ograniczeniu tych czynników ryzyka.

## **5.10 Strategia zarządzania informatycznego**

23. Raz na pół roku ESMA powinna otrzymywać informacje o strategiach zarządzania informatycznego stosowanych przez agencje ratingowe oraz o wszelkich zmianach wprowadzonych w takich strategiach.

24. Raz na pół roku ESMA powinna otrzymywać informacje o planach prac w obszarze informatycznym opracowanych przez agencje ratingowe oraz o wszelkich zmianach wprowadzonych w takich planach prac. Agencje ratingowe powinny również przekazywać aktualne informacje na temat stanu realizacji planu prac.

## **5.11 Inne obszary**

25. Agencje ratingowe powinny przekazywać również następujące informacje w odstępach półrocznych:

- informacje o nowych wykrytych przypadkach potencjalnego i faktycznego konfliktu interesów oraz o środkach podjętych w odpowiedzi na takie przypadki;





- informacje o wszelkich wszczętych lub planowanych wewnętrznych kontrolach modeli i procesów ratingowych;
- wyniki przeglądów stosowanych metodologii, w tym informacje o wszelkich weryfikacjach historycznych przeprowadzonych w tym okresie, szczegółowe informacje na temat kluczowych ustaleń oraz informacje o działaniach podjętych przez CRA w odpowiedzi na te ustalenia.

## **5.12 Zgłaszanie istotnych zmian w początkowych warunkach rejestracji**

26. W opinii ESMA „istotna zmiana” oznacza zmianę informacji przekazywanych we wniosku o rejestrację, a ogólniej rzecz biorąc – jakąkolwiek zmianę, która może wywrzeć wpływ na zgodność z wymogami rozporządzenia w sprawie agencji ratingowych.

27. CRA powinna powiadomić ESMA o wszystkich istotnych zmianach, jakie wprowadziła w warunkach swojej początkowej rejestracji, uwzględniając m.in. informacje dotyczące następujących kwestii:

- a. otwierania i zamykania oddziałów;
- b. stosowania zatwierdzenia;
- c. prawa agencji ratingowych do zwolnień przyznanego na etapie rejestracji;
- d. rozwiązań w zakresie outsourcingu;
- e. formy prawnej;
- f. struktury biznesowej (w tym informacje o reorganizacji lub restrukturyzacji działalności CRA i jej firm wydzielonych);
- g. rodzaju działalności biznesowej (uwzględniając informacje o nowych usługach lub wprowadzeniu nowego produktu w sektorze ratingowym lub w innym sektorze);
- h. klas lub rodzajów ratingów kredytowych;
- i. struktury własności: nabycia lub zbycia udziałów, których wartość przekracza 5% kapitału;
- j. składu zarządu / rady nadzorczej;
- k. funkcji komórki ds. zgodności z prawem i działu kontroli;
- l. procedur stosowanych przy nadawaniu i zmienianiu ratingów kredytowych;
- m. zasobów finansowych (uwzględniając kapitał podstawowy lub zobowiązania długoterminowe);

- n. metodologii, modeli lub podstawowych założeń ratingowych;
- o. procedur informatycznych i systemów przetwarzania informacji wykorzystywanych w procesie ratingowym, a także zmian w zarządzaniu informatycznym.

## **5.13 Obliczanie wysokości opłat nadzorczych CRA oraz ich udziału w rynku**

### **Opłata nadzorcza**

28. Na potrzeby procesu obliczania wysokości opłat nadzorczych agencje ratingowe powinny przekazać ESMA swoje zbadane roczne sprawozdania finansowe za poprzedni rok najpóźniej do dnia 31 maja każdego roku.
29. Za podstawę wykorzystywaną przy obliczaniu wysokości opłaty nadzorczej uznaje się przychód, który CRA uzyskała dzięki prowadzeniu działalności w obszarze ratingów kredytowych oraz dzięki oferowaniu usług pomocniczych. CRA świadcząca usługę lub usługi inne niż usługi związane z ratingami kredytowymi powinna przekazać ESMA szczegółowy opis takiej usługi (usług), aby zapewnić Urzędowi możliwość oceny, czy takie usługi stanowią usługi inne niż usługi ratingowe, usługi inne niż usługi pomocnicze lub usługi pomocnicze.
30. Jeżeli CRA, której całkowite roczne przychody wynoszą co najmniej 10 mln euro, wskaże, że uzyskiwała przychody z prowadzenia działalności niezwiązanej z ratingiem lub z oferowania usług innych niż usługi pomocnicze, taka CRA powinna przekazać ESMA szczegółowy opis tego rodzaju działalności i usług. Zapewni to ESMA możliwość oceny, czy przychody pochodzące z tego rodzaju działalności i usług kwalifikują się do odliczenia od właściwego obrotu. Kwoty przychodów uzyskiwanych dzięki prowadzeniu tego rodzaju działalności niezwiązanej z ratingiem oraz dzięki oferowaniu usług innych niż usługi pomocnicze powinny zostać odpowiednio poświadczone przez audytorów zewnętrznych CRA<sup>1</sup>.
31. Jeżeli CRA, której całkowite roczne przychody wynoszą co najmniej 10 mln euro, oferuje usługi związane z ratingami kredytowymi i usługi pomocnicze różnym klientom, może zwrócić się o odliczenie powiązanych przychodów przy obliczaniu wysokości przychodów uzyskiwanych dzięki świadczeniu usług pomocniczych. CRA powinna przekazać ESMA szczegółowy opis swojej struktury wewnętrznej wraz z opisem wszelkich istotnych polityk, procesów i procedur. Dzięki temu ESMA może ocenić w poszczególnych przypadkach, czy celem działalności jest świadczenie usług na rzecz różnych klientów, co pozwoliłoby uniknąć potencjalnego konfliktu interesów oraz konieczności sprawowania nadzoru. Na tej podstawie ESMA stwierdzi, czy przychody uzyskiwane dzięki świadczeniu usług na rzecz zróżnicowanych grup klientów kwalifikują się do odliczenia od właściwego obrotu. Kwoty przychodów uzyskanych w danym roku obrotowym dzięki świadczeniu usług pomocniczych na rzecz różnych klientów, którzy nie korzystają z usług ratingowych,

---

<sup>1</sup> Audytor zewnętrzny agencji ratingowych może poświadczyć takie kwoty na różne sposoby, na przykład w ramach sprawozdania dotyczącego określonych procedur lub w ramach uzgodnionego sprawozdania dotyczącego procedur, zestawienia przychodów CRA lub kwot naliczonych przez CRA lub poprzez uwzględnienie wniosku o poświadczenie w umowie zlecenia badania.

powinny zostać odpowiednio poświadczane przez zewnętrznych audytorów CRA w ujęciu koncentrującym się na poszczególnych klientach i w ujęciu zagregowanym. ESMA należy informować o wszelkich zmianach struktury CRA lub powiązanej polityki, procesów lub procedur CRA w zakresie świadczenia usług pomocniczych na rzecz danego klienta bez zbędnej zwłoki.

32. Do celów opisanego powyżej procesu obliczania i oceny służącej ustaleniu, czy w danym przypadku istnieje możliwość wystąpienia potencjalnego konfliktu interesów, „klient” oznacza dowolny podmiot spełniający kryteria definicji klienta przedstawionej w ostatnim akapicie pkt 2 części II sekcji E załącznika I do rozporządzenia w sprawie agencji ratingowych, który nie korzysta z żadnych usług ratingowych oferowanych przez grupę CRA<sup>2</sup>.
33. Jeżeli CRA zwróci się o dokonanie jakichkolwiek innych korekt w wysokości właściwego obrotu (np. wyeliminowanie transakcji wewnątrz grupy), CRA powinna przekazać ESMA szczegółowy opis żądanej korekty oraz przedstawić argumenty przemawiające za jej dokonaniem. Kwota odpowiadająca wysokości takiej korekty powinna zostać odpowiednio poświadczona przez audytora zewnętrznego CRA.
34. Obliczanie wysokości opłat nadzorczych CRA odbywa się bez uszczerbku dla uprawnień nadzorczych ESMA w zakresie oceniania, czy świadczenie usług pomocniczych oferowanych przez CRA prowadzi do powstania konfliktu interesów, a jeżeli tak – do podejmowania stosownych środków zgodnie z przepisami rozporządzenia w sprawie agencji ratingowych.

## 5.14 Obliczanie udziału CRA w rynku

35. Ponieważ udział CRA w rynku oblicza się w oparciu o tę samą podstawę, co podstawa wykorzystywana przy obliczaniu wysokości opłat nadzorczych, wytyczne w zakresie obliczania właściwego obrotu na potrzeby ustalenia wysokości opłat nadzorczych mają zastosowanie również w kontekście obliczania udziału agencji ratingowych w rynku.
36. Na potrzeby procesu obliczania udziału CRA w rynku w ujęciu rocznym CRA, w przypadku których rok obrotowy nie pokrywa się z rokiem kalendarzowym, powinny przekazać ESMA sprawozdania finansowe skorygowane w taki sposób, by odpowiadały danemu rokowi kalendarzowemu. Kwoty odpowiadające wysokości takich korekt powinny zostać odpowiednio poświadczane przez audytorów zewnętrznych CRA. CRA może również przekazać zrewidowane kwartalne sprawozdania finansowe lub sprawozdania finansowe obejmujące inny przedział czasowy, o ile zawarte w nich informacje umożliwią ESMA przeprowadzenie corocznych obliczeń całkowitego udziału w rynku oraz wyliczenie wysokości opłat nadzorczych.

---

<sup>2</sup> Zgodnie z ostatnim akapitem pkt 2 części II sekcji E załącznika I do rozporządzenia w sprawie agencji ratingowych: „klient oznacza podmiot, jego jednostki zależne i stowarzyszone, w których udziały podmiotu wynoszą powyżej 20%, jak również wszelkie inne podmioty, wobec których negocjował on strukturyzację emisji długu w imieniu klienta, jeżeli na rzecz agencji ratingowej wniesiono bezpośrednio lub pośrednio opłatę z tytułu ratingu tej emisji długu”.

## 6 Załącznik 1: Streszczenie informacji okresowych, które agencje ratingowe są zobowiązane przekazywać ESMA

### A. Informacje przekazywane raz na kwartał

- Informacje o przychodach (według rodzaju ratingu kredytowego oraz w ujęciu indywidualnym i skonsolidowanym) i kosztach finansowych (w odstępach półrocznych w przypadku agencji ratingowych zwolnionych z opłat nadzorczych);
- Informacje o rotacji pracowników, wakatach i kluczowych awansach (w odstępach półrocznych w przypadku agencji ratingowych zwolnionych z opłat nadzorczych);
- Informacje o stanie zatrudnienia mierzonym liczbą pracowników pracujących w pełnym wymiarze czasu pracy (w odstępach półrocznych w przypadku agencji ratingowych zwolnionych z opłat nadzorczych);
- Informacje o skargach wewnętrznych przekazanych komórce ds. nadzoru zgodności z prawem

### B. Informacje przekazywane raz na pół roku

- Informacje o wszelkich wszczętych lub planowanych wewnętrznych kontrolach modeli i procesów ratingowych;
- Wyniki przeglądów stosowanych metodologii, uwzględniając informacje o wszelkich weryfikacjach historycznych przeprowadzonych w tym okresie, szczególne informacje na temat kluczowych ustaleń oraz informacje o działaniach podjętych przez CRA w odpowiedzi na te ustalenia.
- Informacje o komórce ds. nadzoru zgodności z prawem, dziale audytu wewnętrznego, dziale zarządzania ryzykiem oraz strategii w zakresie informatyki i zarządzaniu informatycznym;
- Informacje o potencjalnych przypadkach niezgodności z przepisami rozporządzenia w sprawie agencji ratingowych, które wykryto, oraz o środkach podjętych w związku z tymi przypadkami niezgodności;
- Informacje o nowych wykrytych przypadkach potencjalnego i faktycznego konfliktu interesów oraz o podjętych środkach;
- Protokoły posiedzeń rady nadzorczej, opinie niezależnych dyrektorów niewykonawczych i sprawozdania przekazywane radzie nadzorczej;
- Informacje o postępowaniach sądowych i polubownych i postępowaniach prowadzonych w ramach innych metodologii rozwiązywania sporów;
- Zaktualizowane schematy organizacyjne.