**TABUĽKA ZHODY**

**návrhu právneho predpisu s právom Európskej únie**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Smernica **DELEGOVANÁ SMERNICA KOMISIE (EÚ)** **2021/1270 z 21. apríla 2021, ktorou sa mení smernica 2010/43/EÚ, pokiaľ ide o riziká ohrozujúce udržateľnosť a faktory udržateľnosti, ktoré sa majú zohľadniť v súvislosti s podnikmi kolektívneho investovania do prevoditeľných cenných papierov (PKIPCP)**  (Ú.v. EÚ L 277, 2.8. 2021) | | |  | Právne predpisy Slovenskej republiky **Návrh zákona, ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 371/2014 Z. z. o riešení krízových situácií na finančnom trhu a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a ktorým sa menia a dopĺňajú niektoré zákony (ďalej „návrh zákona“)**  Zákon č. 203/2011 Z. z. o kolektívnom investovaní v znení neskorších predpisov (ďalej „203/2011“)  Zákon č. 575/2001 Z. z. o organizácii činnosti vlády a organizácii ústrednej štátnej správy v znení neskorších predpisov (ďalej len „575/2001“) | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Článok  (Č, O,  V, P) | Text | Spôsob transpozície | Číslo | | Článok (Č, §, O, V, P) | Text | Zhoda | Poznámky |
|  |  |  |  | |  |  |  |  |
| **Č: 1**  **ods. 1** | **Zmeny smernice 2010/43/EÚ**  Smernica 2010/43/EÚ sa mení takto:  1. V článku 3 sa dopĺňajú tieto body 11 a 12:  „11. „riziko ohrozujúce udržateľnosť“ znamená riziko ohrozujúce udržateľnosť v zmysle vymedzenia v článku 2 bode 22 nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2019/2088 (\*);  12. „faktory udržateľnosti“ znamenajú faktory udržateľnosti v zmysle vymedzenia v článku 2 bode 24 nariadenia (EÚ) 2019/2088.  (\*) Nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2019/2088 z 27. novembra 2019 o zverejňovaní informácií o udržateľnosti v sektore finančných služieb (Ú. v. EÚ L 317, 9.12.2019, s. 1).“ | N | 203/2011a  **Návrh zákona čl.IV** | | § 3 pís. aq)  a ar) | Na účely tohto zákona sa rozumie  **aq) rizikom ohrozujúcim udržateľnosť riziko ohrozujúce udržateľnosť podľa osobitného predpisu,3bc)**  **ar) faktormi udržateľnosti faktory udržateľnosti podľa osobitného predpisu.3bd)**  **Poznámky pod čiarou k odkazom 3bc a 3bd znejú:**  **„3bc) Čl. 2 bod 22 nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2019/2088 z 27. novembra 2019 o zverejňovaní informácií o udržateľnosti v sektore finančných služieb (Ú. v. EÚ L 317, 9.12.2019) v platnom znení.**  **3bd) Čl. 2 bod 24 nariadenia (EÚ) 2019/2088 v platnom znení.“.** | Ú |  |
| **Č: 1**  **Ods. 2** | |  |  | | --- | --- | |  |  |   V článku 4 ods. 1 sa dopĺňa tento pododsek:  „Členské štáty zaistia, aby správcovské spoločnosti pri plnení požiadaviek stanovených v prvom pododseku zohľadňovali riziká ohrozujúce udržateľnosť.“ | N | **Návrh zákona čl.IV** | | § 32 ods. 7 | **(7) Správcovská spoločnosť je povinná pri plnení požiadaviek ustanovených v odseku 1 zohľadňovať riziká ohrozujúce udržateľnosť.** | Ú |  |
| **Čl. 1**  **Ods. 3** | V článku 5 sa dopĺňa tento odsek 5: „5. Členské štáty zabezpečia, aby na účely stanovené v odsekoch 1, 2 a 3 správcovské spoločnosti disponovali dostatočnými zdrojmi a odbornými kapacitami na účinné začlenenie rizík ohrozujúcich udržateľnosť.“ | N | **Návrh zákona čl.IV** | | § 99 ods. 2 | **Správcovská spoločnosť je povinná na účely ustanovené v § 32 ods. 1 písm. f), § 59 ods. 1 písm. a) a § 102 ods. 1 disponovať dostatočnými zdrojmi a odborne spôsobilými zamestnancami na účinné začlenenie rizík ohrozujúcich udržateľnosť.** | Ú |  |
| **Č: 1**  **ods. 4** | Vkladá sa tento článok 5a: „Článok 5a Povinnosť investičných spoločností začleniť riziká ohrozujúce udržateľnosť do správy PKIPCP Členské štáty zabezpečia, aby investičné spoločnosti začlenili riziká ohrozujúce udržateľnosť do správy PKIPCP s prihliadnutím na povahu, rozsah a zložitosť obchodnej činnosti investičných spoločností.“ | N | 203/2011a **Návrh zákona čl.IV** | | § 101 ods. 5 | Správcovská spoločnosť je povinná pri plnení povinností podľa odsekov 1 až 4 zohľadniť povahu, rozsah a zložitosť svojej činnosti a štandardných fondov, ktoré spravuje**, vrátane rizík ohrozujúcich udržateľnosť.** | Ú |  |
| **Č: 1**  **Ods. 5** | V článku 9 ods. 2 sa dopĺňa toto písmeno g): „g) niesol zodpovednosť za začlenenie rizík ohrozujúcich udržateľnosť do činností uvedených v písmenách a) až f).“ | N | 203/2011a **Návrh zákona čl.IV** | | § 34 ods. 2 pís. g) | Správcovská spoločnosť je povinná zabezpečiť, aby jej vrcholový manažment  **g) niesol zodpovednosť za začlenenie rizík ohrozujúcich udržateľnosť do činností uvedených v písmenách a) až f).** | Ú |  |
| **Č: 1**  **Ods. 6** | V článku 17 sa dopĺňa tento odsek 3:  „3. Členské štáty zabezpečia, aby správcovské spoločnosti pri identifikovaní druhov konfliktov záujmov, ktorých existencia môže poškodiť záujmy PKIPCP, zohľadňovali tie druhy konfliktov záujmov, ktoré môžu vzniknúť v dôsledku začlenenia rizík ohrozujúcich udržateľnosť do ich postupov, systémov a vnútorných kontrol.“ | N | **Návrh zákona čl.IV** | | § 43 ods. 5 | **(5) Správcovská spoločnosť je povinná pri identifikovaní druhov konfliktov záujmov, ktorých existencia môže poškodiť záujmy fondu, zohľadňovať tie druhy konfliktov záujmov, ktoré môžu vzniknúť v dôsledku začlenenia rizík ohrozujúcich udržateľnosť do jej postupov, systémov a vnútorných kontrol.** | Ú |  |
| **Č: 1**  **Ods. 7** | V článku 23 sa dopĺňajú tieto odseky 5 a 6:  „5. Členské štáty požadujú od správcovských spoločností, aby pri plnení požiadaviek stanovených v odsekoch 1 až 4 zohľadňovali riziká ohrozujúce udržateľnosť.  6. Členské štáty zabezpečia, že ak správcovské spoločnosti alebo prípadne investičné spoločnosti zohľadňujú hlavné nepriaznivé vplyvy investičných rozhodnutí na faktory udržateľnosti, ako sa uvádza v článku 4 ods. 1 písm. a) nariadenia (EÚ) 2019/2088 alebo ako sa vyžaduje v článku 4 ods. 3 alebo 4 uvedeného nariadenia, uvedené správcovské spoločnosti alebo investičné spoločnosti zohľadňujú takéto hlavné nepriaznivé vplyvy pri plnení požiadaviek stanovených v odsekoch 1 až 4 tohto článku.“ | N | **Návrh zákona čl.IV** | | § 48 ods. 13 a 14 | **(13) Správcovská spoločnosť je povinná pri plnení požiadaviek ustanovených v odseku 2 písm. b) a odseku 4 zohľadňovať riziká ohrozujúce udržateľnosť.**  **(14) Ak správcovská spoločnosť zohľadňuje hlavné nepriaznivé vplyvy investičných rozhodnutí na faktory udržateľnosti uvedené v osobitnom predpise34ab) alebo vyžadované podľa osobitného predpisu,34ac) takáto správcovská spoločnosť zohľadňuje hlavné nepriaznivé vplyvy pri plnení požiadaviek ustanovených v odseku 2 písm. b) a  odseku 4.**  **Poznámky pod čiarou k odkazom 34ab a 34ac znejú:**  **„34ab) Čl. 4 ods. 1 písm. a) nariadenia (EÚ) 2019/2088 v platnom znení.**  **34ac) Čl. 4 ods. 3 a 4 nariadenia (EÚ) 2019/2088 v platnom znení.“.** | Ú |  |
| **Č: 1**  **Ods. 8** | V článku 38 ods. 1 sa druhý pododsek nahrádza takto:  „Politika riadenia rizík obsahuje také postupy, ktoré sú nevyhnutné pre správcovskú spoločnosť na to, aby mohla v prípade každého PKIPCP, ktorý spravuje, posúdiť vystavenie tohto PKIPCP trhovému riziku, riziku likvidity, rizikám ohrozujúcim udržateľnosť a riziku protistrany, ako aj vystavenie tohto PKIPCP všetkým ostatným rizikám vrátane operačných rizík, ktoré by mohli byť závažné pre každý ňou spravovaný PKIPCP.“ | N | **Návrh zákona čl.IV** | | § 101 ods. 2 | **Politika riadenia rizík obsahuje postupy nevyhnutné pre správcovskú spoločnosť na to, aby mohla pri každom štandardnom fonde, ktorý spravuje, posúdiť vystavenie tohto fondu trhovému riziku, riziku likvidity, rizikám ohrozujúcim udržateľnosť a riziku protistrany, ako aj vystavenie tohto fondu všetkým ostatným rizikám vrátane operačných rizík, ktoré by mohli byť závažné pre každý ňou spravovaný štandardný fond.** | Ú |  |
| **Č: 2** | **Transpozícia**   1. Členské štáty prijmú a uverejnia najneskôr do 31. júla 2022 zákony, iné právne predpisy a správne opatrenia potrebné na dosiahnutie súladu s touto smernicou. Komisii bezodkladne oznámia znenie týchto opatrení.   Tieto opatrenia uplatňujú od 1. augusta 2022.  Členské štáty uvedú priamo v prijatých opatreniach alebo pri ich úradnom uverejnení odkaz na túto smernicu. Podrobnosti o odkaze upravia členské štáty.  2. Členské štáty oznámia Komisii znenie hlavných ustanovení vnútroštátnych právnych predpisov, ktoré prijmú v oblasti pôsobnosti tejto smernice. | N | **Návrh zákona čl.V**  203/2011  203/2011  a **Návrh zákona čl. IV**  575/ 2001 | | § 212  Príloha č. 1  **Bod 14**  § 35 ods. 7 | **Tento zákon nadobúda účinnosť dňom vyhlásenia okrem čl. II bodu 21 a čl. IV bodov 2, 10, 12 až 14,18 až 21, 40 a 41, ktoré nadobúdajú účinnosť 1. augusta 2022, čl. I, čl. II bodov 2 až 4,13 a 15 až 20 a čl. III bodu 17, ktoré nadobúdajú účinnosť 12. augusta 2022, čl. II bodov 1,5 až 11 a 22, ktoré nadobúdajú účinnosť 22. novembra 2022 a čl. IV bodov 1, 3, 9, 36, a 42, ktoré nadobúdajú účinnosť 1. januára 2023.**  Týmto zákonom sa preberajú právne záväzné akty Európskej únie uvedené v prílohe č. 1.  ZOZNAM PREBERANÝCH PRÁVNE ZÁVÄZNÝCH AKTOV EURÓPSKEJ ÚNIE  **14. Delegovaná smernica Komisie (EÚ) 2021/1270 z 21. apríla 2021, ktorou sa mení smernica 2010/43/EÚ, pokiaľ ide o riziká ohrozujúce udržateľnosť a faktory udržateľnosti, ktoré sa majú zohľadniť v súvislosti s podnikmi kolektívneho investovania do prevoditeľných cenných papierov (PKIPCP)**.  **(Ú.v. EÚ L 277, 2.8. 2021).**  Ministerstvá a ostatné ústredné orgány štátnej správy v rozsahu vymedzenej pôsobnosti plnia voči orgánom Európskej únie informačnú a oznamovaciu povinnosť, ktorá im vyplýva z právne záväzných aktov týchto orgánov. | Ú |  |
| **Č: 3** | **Nadobudnutie účinnosti**  Táto smernica nadobúda účinnosť dvadsiatym dňom po jej uverejnení v Úradnom vestníku Európskej únie. | n.a. |  | |  |  | n.a. |  |
| **Č: 4** | Adresáti  Táto smernica je určená členským štátom. | n.a. |  | |  |  | n.a. |  |

LEGENDA:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| V stĺpci (1):  Č – článok  O – odsek  V – veta  P – číslo (písmeno) | V stĺpci (3):  N – bežná transpozícia  O – transpozícia s možnosťou voľby  D – transpozícia podľa úvahy (dobrovoľná)  n.a. – transpozícia sa neuskutočňuje | V stĺpci (5):  Č – článok  § – paragraf  O – odsek  V – veta  P – písmeno (číslo) | V stĺpci (7):  Ú – úplná zhoda (ak bolo ustanovenie smernice prebraté v celom rozsahu, správne, v príslušnej forme, so zabezpečenou inštitucionálnou infraštruktúrou, s príslušnými sankciami a vo vzájomnej súvislosti)  Č – čiastočná zhoda (ak minimálne jedna z podmienok úplnej zhody nie je splnená)  Ž – žiadna zhoda (ak nebola dosiahnutá ani úplná ani čiast. zhoda alebo k prebratiu dôjde v budúcnosti)  n.a. – neaplikovateľnosť (ak sa ustanovenie smernice netýka SR alebo nie je potrebné ho prebrať) |