

TABUĽKA ZHODY právneho predpisu s právom Európskej únie									
Smernica Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2024/1640 z 31. mája 2024 mechanizmoch, ktoré majú členské štáty zaviesť na predchádzanie využívaniu finančného systému na účely prania špinavých peňazí alebo financovania terorizmu, ktorou sa mení smernica (EÚ) 2019/1937 a mení a zrušuje smernica (EÚ) 2015/849 (Ú. v. EÚ L, 2024/1640, 19.6.2024)				- Zákon č. 272/2015 Z. z. o registri právnických osôb, podnikateľov a orgánov verejnej moci a o zmene a doplnení niektorých zákonov - Návrh zákona, ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 297/2008 Z. z. o ochrane pred legalizáciou príjmov z trestnej činnosti a o ochrane pred financovaním terorizmu a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a ktorým sa menia a dopĺňajú niektoré zákony					
Smernica ES/EÚ			Všeobecne záväzné právne predpisy Slovenskej republiky						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Článok (Č, O, V, P)	Text	Spôsob transparent.	Číslo	Článok (Č, §, O, V, P)	Text	Zhoda	Poznámky	Identifikácia goldplatingu	Identifikácia oblasti goldplatingu a vyjadrenie k opodstatnenosti goldplatingu
Č: 74 B: 1	V článku 30 ods. 5 sa prvý a druhý pododsek nahrádzajú takto: „5. Členské štáty zabezpečia, aby boli informácie o konečnom užívateľovi výhod prístupné v každom prípade: a) príslušným orgánom a FIU, a to bez akéhokoľvek obmedzenia; b) povinným subjektom, a to v rámci náležitej starostlivosti vo vzťahu ku klientovi v súlade s kapitolou II; c) každej osobe alebo organizácii, ktorá môže preukázať legitímny záujem. Osoby alebo organizácie uvedené v písmene c) prvého pododseku majú povolený prístup aspoň k menu, mesiacu a roku narodenia, krajine pobytu a štátnej príslušnosti konečného	N	Zákon č. 272/2015 Z. z.	§1a P:1 §7a O:1	Na účely tohto zákona sa rozumie i) záznamom o konečnom užívateľovi výhod súbor údajov o konečnom užívateľovi výhod ustanovených osobitným predpisom ^{1f)} tvorený údajmi, ktoré zakladajú postavenie konečného užívateľa výhod, a identifikačnými údajmi konečného užívateľa výhod. 1f) Body 7.1 až 7.3 prílohy vykonávacieho nariadenia Komisie (EÚ) 2021/369 z 1. marca 2021, ktorým sa stanovujú technické špecifikácie a postupy potrebné pre systém prepojenia centrálnych registrov uvedený v smernici Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2015/849 (Ú. v. EÚ L 71, 2. 3. 2021). § 6a zákona č. 297/2008 Z. z. o ochrane pred legalizáciou príjmov z trestnej činnosti a o ochrane pred financovaním terorizmu a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.	Ú		GP – N	

	užívateľa výhod, ako aj k povahe a rozsahu držaného podielu konečného užívateľa výhod.“			O:2 P:a P:b P:c P:d P:e P:f P:g P:h P:i P:j P:k P:l	(1) Údaje zo záznamu o konečnom užívateľovi výhod zapísané v registri právnických osôb nie sú verejne prístupné. (2) Štatistický úrad poskytuje údaje zo záznamu o konečnom užívateľovi výhod v elektronickej podobe vzdialeným, nepretržitým a priamym prístupom na účely plnenia úloh podľa osobitných predpisov^{9a)} a) službe finančnej polície Policajného zboru a službe kriminálnej polície Policajného zboru, b) Ministerstvu financií Slovenskej republiky, c) Národnej banke Slovenska, d) Národnému bezpečnostnému úradu, e) Protimonopolnému úradu Slovenskej republiky, f) súdu, g) správcovi dane a orgánom štátnej správy v oblasti daní, poplatkov a colníctva, h) orgánom činným v trestnom konaní, i) orgánu dozoru podľa osobitného predpisu,^{9b)} j) poskytovateľovi nenávratného finančného príspevku podľa osobitného predpisu,^{9c)} k) národnej implementačnej a koordinačnej autorite, vykonávateľovi alebo sprostredkovateľovi pri vykonávaní mechanizmu na podporu obnovy a odolnosti podľa osobitného predpisu,^{9ca)} l) spravodajskej službe podľa osobitného predpisu.^{9d)} 9a) Napríklad zákon č. 297/2008 Z. z. o ochrane pred legalizáciou príjmov z trestnej činnosti a o ochrane pred financovaním terorizmu a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, zákon č. 563/2009 Z. z. o správe daní (daňový poriadok) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, zákon č. 442/2012 Z. z. o medzinárodnej pomoci a spolupráci pri správe daní v znení neskorších predpisov, zákon č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov. 9b) § 11 ods. 1 zákona č. 171/2005 Z. z. o hazardných hrách a o zmene a doplnení niektorých zákonov. 9c) Zákon č. 292/2014 Z. z. o príspevku poskytovanom z európskych štrukturálnych a investičných fondov a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. 9ca) Čl. 22 ods. 2 písm. d) bod i) a iii) nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2021/241 z 12. februára 2021, ktorým sa zriaďuje Mechanizmus na podporu obnovy a odolnosti (Ú. v. EÚ L 57, 18. 2. 2021) v platnom znení. § 11 ods. 3 zákona č. 368/2021 Z. z. o mechanizme na podporu				
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

				obnovy a odolnosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. 9d) Zákon Národnej rady Slovenskej republiky č. 46/1993 Z. z. o Slovenskej informačnej službe v znení neskorších predpisov. Zákon č. 500/2022 Z. z. o Vojenskom spravodajstve. O:3 (3) Štatistický úrad poskytuje údaje zo záznamu o konečnom užívateľovi výhod v elektronickej podobe a automatizovaným spôsobom aj povinnej osobe podľa osobitného predpisu,^{1h)} a to na účely plnenia jej úloh pri starostlivosti vo vzťahu ku klientovi. Povinná osoba, ktorej sa majú poskytovať údaje zo záznamu o konečnom užívateľovi výhod, je povinná štatistický úrad elektronicke požiadat' o prístup k týmto údajom a preukázať, že je povinnou osobou podľa osobitného predpisu.^{1h)} 1h) § 5 zákona č. 297/2008 Z. z. v znení neskorších predpisov. O:5 (5) Štatistický úrad poskytuje bezplatne záznam o konečnom užívateľovi výhod právnickej osoby a podniku zahraničnej osoby v rozsahu minimálnych povinných informácií¹⁰⁾ a na základe dohody medzi Slovenskou republikou a iným členským štátom aj v rozsahu dodatočných informácií¹¹⁾ P:a a) príslušnému orgánu iného členského štátu a finančnej spravodajskej jednotke iného členského štátu bez obmedzenia a P:b b) osobe zriadenej alebo založenej v inom členskom štáte v rámci jej povinnej starostlivosti vo vzťahu ku klientovi, ak ide o plnenie rovnakých úloh, aké plní povinná osoba podľa osobitného predpisu^{1h)} pri vykonávaní starostlivosti vo vzťahu ku klientovi.¹ⁱ⁾ 10) Bod 2 písm. c) prílohy vykonávacieho nariadenia (EÚ) 2021/369. 11) Bod 2 písm. d) prílohy vykonávacieho nariadenia (EÚ) 2021/369. 1h) § 5 zákona č. 297/2008 Z. z. v znení neskorších predpisov. 1i) § 10 až 13 zákona č. 297/2008 Z. z. v znení neskorších predpisov. O:6 (6) Príslušným orgánom iného členského štátu podľa odseku 5 písm. a) je P:a a) orgán s ustanovenou zodpovednosťou za ochranu pred legalizáciou príjmov z trestnej činnosti a ochranu pred financovaním terorizmu, P:b				
--	--	--	--	--	--	--	--	--

				P:c b)daňový orgán, c)orgán dohľadu nad povinnými subjektmi, ktoré sú povinné mať politiky, kontroly a postupy na účinné zmiernenie a riadenie rizík v súvislosti s legalizáciou príjmov z trestnej činnosti a financovaním terorizmu zistených na úrovni Európskej únie, členského štátu a svojej úrovni, alebo P:d d)orgán, ktorý má funkciu vyšetrovania alebo trestného stíhania legalizácie príjmov z trestnej činnosti, súvisiacich predikatívnych trestných činov^{11a)} a financovania terorizmu, vysledovania a zhabania alebo zmrazenia a zabavenia majetku pochádzajúceho z trestnej činnosti. 11a) Čl. 2 písm. h) Dohovoru Organizácie Spojených národov proti korupcii (oznámenie Ministerstva zahraničných vecí Slovenskej republiky č. 434/1996 Z. z.). O:7 (7)Štatistický úrad poskytuje záznam o konečnom užívateľovi výhod podľa odseku 5 výlučne prostredníctvom systému prepojenia registrov konečných užívateľov výhod zriadeného podľa osobitného predpisu^{11b)} a na tento účel poskytuje Európskej centrálnej platforme identifikačné číslo organizácie právnickej osoby a znak EUID. 11b) Bod 1 prílohy vykonávacieho nariadenia (EÚ) 2021/369. O:11 (11) Štatistický úrad poskytuje údaje zo záznamu o konečnom užívateľovi výhod vedené v registri právnických osôb osobe, ktorá preukáže oprávnený záujem (ďalej len „osoba s oprávneným záujmom“) výlučne na základe jej písomnej žiadosti, a to v rozsahu meno, priezvisko, mesiac a rok narodenia, krajina pobytu, štátna príslušnosť konečného užívateľa výhod a povaha a rozsah držaného podielu konečného užívateľa výhod, ak z osobitného predpisu^{9ca)} nevyplýva iný rozsah poskytovaných údajov. Na základe jednej žiadosti je možné žiadať len o údaje zo záznamu o konečnom užívateľovi výhod vo vzťahu najviac k desiatim právnickým osobám alebo zahraničným zvereneckým fondom vedeným v registri právnických osôb. Údaje podľa prvej vety sa poskytnú písomnou formou, a ak z osobitného predpisu nevyplýva iný rozsah poskytovaných údajov, poskytnú				
--	--	--	--	--	--	--	--	--

				P:a sa formou elektronického odpisu. Údaje podľa prvej vety sa sprístupňujú len vo vzťahu P:b a) k právnickej osobe, ktorá musí byť v žiadosti identifikovaná názvom právnickej osoby a identifikačným číslom organizácie alebo názvom a sídlom právnickej osoby, b) k zahraničnému zvereneckému fondu, ktorý musí byť v žiadosti identifikovaný názvom a identifikátorom podľa § 3 ods. 8 písm. d) alebo názvom a sídlom alebo adresou miesta, z ktorého je zahraničný zverenecký fond spravovaný, ak nemá sídlo. O:12 9ca) Čl. 22 ods. 2 písm. d) bod i) a iii) nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2021/241 z 12. februára 2021, ktorým sa zriaďuje Mechanizmus na podporu obnovy a odolnosti (Ú. v. EÚ L 57, 18. 2. 2021) v platnom znení. § 11 ods. 3 zákona č. 368/2021 Z. z. o mechanizme na podporu obnovy a odolnosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. (12) Štatistický úrad rozhoduje o poskytnutí údajov osobe s oprávneným záujmom v správnom konaní, ktorého predmetom je preukázanie skutočností uvedených v odseku 13. Ak žiadosť preukazuje skutočností podľa odseku 13, štatistický úrad urobí rozhodnutie zápisom v spise a poskytne osobe s oprávneným záujmom požadované údaje. Proti rozhodnutiu o zamietnutí žiadosti nie je opravný prostriedok v správnom konaní. O:13 (13) Osoba, ktorá deklaruje oprávnený záujem, je v konaní podľa odseku 13 povinná preukázať štatistickému úradu P:a a) svoju totožnosť a oprávnenie konať v mene osoby s oprávneným záujmom; totožnosť sa preukazuje predložením dokladu totožnosti alebo s použitím prvkov autentifikácie podľa zákona o e-Governmente, ak nejde o žiadosť doručенú prostredníctvom systému prepojenia registrov konečných užívateľov výhod, P:b b) jednoznačné vymedzenie svojho postavenia, funkcie alebo povolania a deklarovaného oprávneného záujmu, ak nejde o žiadosť doručенú prostredníctvom systému prepojenia registrov konečných užívateľov výhod,				
--	--	--	--	---	--	--	--	--

				P:c c) väzbu medzi deklarovaným oprávneným záujmom a právnickou osobou alebo zahraničným zvereňkým fondom, ktorých údaje zo záznamu o konečnom užívateľovi výhod požaduje poskytnúť, ak nejde o žiadosť doručení prostredníctvom systému prepojenia registrov konečných užívateľov výhod, alebo ak osoba deklarujúca oprávnený záujem nie je osobou konajúcou na účely žurnalistiky, výskumným subjektom alebo mimovládnu neziskovou organizáciou. O:14 (14) Existencia oprávneného záujmu uvedeného v žiadosti podľa odseku 13 sa preukazuje P:a a) predložením dokumentov alebo ich úradne osvedčených kópií, na ktorých sú zachytené právne úkony vrátane návrhov zmlúv, podaní alebo individuálnych správnych aktov vydaných v konaní pred orgánom verejnej moci, alebo výpisov a odpisov z informačných systémov použiteľných na právne účely (ďalej len „doklady“) zo strany osoby, ktorá deklaruje oprávnený záujem, a to aj na základe ich dodatočného vyžiadania zo strany štatistického úradu, P:b b) overením údajov uvedených v žiadosti z referenčných registrov alebo iných registrov verejnej správy, ktoré obsahujú údaje použiteľné na právne účely, P:c c) obsahom záväzného stanoviska, o ktorého vydanie môže štatistický úrad požiadať ústredný orgán štátnej správy, Najvyšší súd Slovenskej republiky alebo Generálnu prokuratúru Slovenskej republiky, ak na základe obsahu žiadosti, dokladov a ďalších údajov nie je možné jednoznačne preukázať existenciu deklarovaného oprávneného záujmu podľa odseku 13 písm. b) alebo písm. c). O:15 (15) Osoba s oprávneným záujmom je povinná uviesť v žiadosti identifikačné údaje fyzickej osoby, ktorú poveruje spracúvaním údajov poskytnutých zo záznamu o konečnom užívateľovi výhod vedenom v registri právnických osôb a pripojiť k žiadosti čestné vyhlásenie, že údaje poskytnuté zo záznamu o konečnom užívateľovi výhod bude spracúvať v súlade so všeobecným predpisom o ochrane osobných údajov				
--	--	--	--	---	--	--	--	--

				O:16	výlučne na účel deklarovaný v žiadosti. (16) Štatistický úrad nesprístupňuje údaje o osobe s oprávneným záujmom, ktorá požiadala o údaje zo záznamu o konečnom užívateľovi výhod vedenom v registri právnických osôb.				
Č: 74 B: 2	4. Členské štáty zabezpečia, aby boli informácie o vlastníckych právach správy zvereného majetku alebo podobnej právnej štruktúry prístupné v každom prípade: a) príslušným orgánom a FIU, a to bez obmedzenia; b) povinným subjektom, a to v rámci náležitej starostlivosti vo vzťahu ku klientovi v súlade s kapitolou II; c) každej fyzickej alebo právnickej osobe, ktorá môže preukázať legitímny záujem o prístup k informáciám o vlastníckych právach. Informácie dostupné fyzickým alebo právnickým osobám uvedeným v písmene c) prvého pododseku obsahujú meno, mesiac a rok narodenia a krajinu pobytu a štátnu príslušnosť konečného užívateľa výhod, ako aj povahu a rozsah držaného podielu konečného užívateľa výhod.	N	Zákon č. 272/2015 Z. z.	§2 O:3 O:4 P:a P:b P:c P:d	(3) Na účel podľa odseku 4 písm. b) až d) sa do registra právnických osôb zapisujú aj údaje o zvereneckom fonde zriadenom podľa práva iného štátu alebo o obdobnej právnej štruktúre založenej podľa práva iného štátu (ďalej len „zahraničný zverenecký fond“). (4) Register právnických osôb obsahuje údaje o každom, kto je v registri právnických osôb zapísaný, na účel a) úradnej činnosti, b) plnenia úloh príslušného orgánu iného členského štátu Európskej únie (ďalej len „členský štát“) alebo finančnej spravodajskej jednotky iného členského štátu v oblasti ochrany pred legalizáciou príjmov z trestnej činnosti a ochrany pred financovaním terorizmu podľa § 7a ods. 4 písm. a), c) plnenia úloh povinnej osoby podľa osobitného predpisu ^{1b)} pri starostlivosti vo vzťahu ku klientovi ¹ⁱ⁾ alebo plnenia úloh osoby zriadenej alebo založenej v inom členskom štáte na plnenie rovnakých úloh, d) poskytovania údajov o konečnom užívateľovi výhod osobe, ktorá preukáže, že koná v záujme predchádzania legalizácii príjmov z trestnej činnosti, financovania terorizmu alebo súvisiacim predikatívnym trestným činom ^{11a)} alebo v záujme boja proti nim, a nie je plnením úloh subjektu podľa písmena b) alebo písmena c) (ďalej len „oprávnený záujem“) podľa podmienok ustanovených v tomto zákone	Ú		GP – N	

				P:e e) plnenia úloh banky alebo pobočky zahraničnej banky pri príprave, uzatváraní a vykonávaní obchodov s klientmi a na ďalšie účely a v rozsahu podľa osobitného predpisu,^{1j)} ak nejde o plnenie úloh banky alebo pobočky zahraničnej banky ako povinnej osoby podľa písmena c), P:f f) informovania verejnosti podľa podmienok ustanovených týmto zákonom. 1h) § 5 zákona č. 297/2008 Z. z. v znení neskorších predpisov. 1i) § 10 až 13 zákona č. 297/2008 Z. z. v znení neskorších predpisov. 11a) Čl. 2 písm. h) Dohovoru Organizácie Spojených národov proti korupcii (oznámenie Ministerstva zahraničných vecí Slovenskej republiky č. 434/1996 Z. z.). 1j) § 93a ods. 10 zákona č. 483/2001 Z. z. o bankách a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení zákona č. 302/2023 Z. z. §3 O:8 (8) Do registra právnických osôb sa o zahraničnom zvereneckom fonde zapisujú P:a a) názov, P:b b) sídlo alebo adresa miesta, z ktorého je zahraničný zverenecký fond spravovaný, ak nemá sídlo, P:c c) identifikátor pridelený alebo určený na účely jednoznačnej identifikácie štátom, podľa práva ktorého bol zriadený, vrátane kódu cudzieho štátu, ktorý identifikátor pridelil alebo určil a označenie tohto identifikátora alebo evidencie, z ktorej identifikátor pochádza, P:d d) jedinečný identifikátor, pod ktorým je zahraničný zverenecký fond vedený v registri zahraničných zvereneckých fondov, P:e e) záznam o konečnom užívateľovi výhod. O:9 (9) Údaje o zahraničnom zvereneckom fonde zapísané do registra právnických osôb sa vedú spolu s informáciou, že boli do registra právnických osôb poskytnuté Ministerstvom vnútra Slovenskej republiky z registra zahraničných zvereneckých fondov §7a O:1 (1) Údaje zo záznamu o konečnom užívateľovi výhod zapísané v registri právnických osôb nie sú verejne prístupné. O:2 (2) Štatistický úrad poskytuje údaje zo záznamu o				
--	--	--	--	--	--	--	--	--

				konečnom užívateľovi výhod v elektronickej podobe vzdialeným, nepretržitým a priamym prístupom na účely plnenia úloh podľa osobitných predpisov^{9a)} P:a a) službe finančnej polície Policajného zboru a službe kriminálnej polície Policajného zboru, P:b b) Ministerstvu financií Slovenskej republiky, P:c c) Národnej banke Slovenska, P:d d) Národnému bezpečnostnému úradu, P:e e) Protimonopolnému úradu Slovenskej republiky, P:f f) súdu, P:g g) správcovi dane a orgánom štátnej správy v oblasti daní, poplatkov a colníctva, P:h h) orgánom činným v trestnom konaní, P:i i) orgánu dozoru podľa osobitného predpisu,^{9b)} P:j j) poskytovateľovi nenávratného finančného príspevku podľa osobitného predpisu,^{9c)} P:k k) národnej implementačnej a koordinačnej autorite, vykonávateľovi alebo sprostredkovateľovi pri vykonávaní mechanizmu na podporu obnovy a odolnosti podľa osobitného predpisu,^{9ca)} P:l l) spravodajskej službe podľa osobitného predpisu.^{9d)} 9a) Napríklad zákon č. 297/2008 Z. z. o ochrane pred legalizáciou príjmov z trestnej činnosti a o ochrane pred financovaním terorizmu a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, zákon č. 563/2009 Z. z. o správe daní (daňový poriadok) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, zákon č. 442/2012 Z. z. o medzinárodnej pomoci a spolupráci pri správe daní v znení neskorších predpisov, zákon č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov. 9b) § 11 ods. 1 zákona č. 171/2005 Z. z. o hazardných hrách a o zmene a doplnení niektorých zákonov. 9c) Zákon č. 292/2014 Z. z. o príspevku poskytovanom z európskych štrukturálnych a investičných fondov a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. 9ca) Čl. 22 ods. 2 písm. d) bod i) a iii) nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2021/241 z 12. februára 2021, ktorým sa zriaďuje Mechanizmus na podporu obnovy a odolnosti (Ú. v. EÚ L 57, 18. 2. 2021) v platnom znení. § 11 ods. 3 zákona č. 368/2021 Z. z. o mechanizme na podporu obnovy a odolnosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. 9d) Zákon Národnej rady Slovenskej republiky č. 46/1993 Z. z. o Slovenskej informačnej službe v znení neskorších predpisov.			
--	--	--	--	---	--	--	--

					Zákon č. 500/2022 Z. z. o Vojenskom spravodajstve.				
				O:3	(3) Štatistický úrad poskytuje údaje zo záznamu o konečnom užívateľovi výhod v elektronickej podobe a automatizovaným spôsobom aj povinnej osobe podľa osobitného predpisu, ^{1h)} a to na účely plnenia jej úloh pri starostlivosti vo vzťahu ku klientovi. Povinná osoba, ktorej sa majú poskytovať údaje zo záznamu o konečnom užívateľovi výhod, je povinná štatistický úrad elektronicky požiadať o prístup k týmto údajom a preukázať, že je povinnou osobou podľa osobitného predpisu. ^{1h)}				
					1h) § 5 zákona č. 297/2008 Z. z. v znení neskorších predpisov.				
				O:5	(5) Štatistický úrad poskytuje bezplatne záznam o konečnom užívateľovi výhod právnickej osoby a podniku zahraničnej osoby v rozsahu minimálnych povinných informácií ¹⁰⁾ a na základe dohody medzi Slovenskou republikou a iným členským štátom aj v rozsahu dodatočných informácií ¹¹⁾				
				P:a	a) príslušnému orgánu iného členského štátu a finančnej spravodajskej jednotke iného členského štátu bez obmedzenia a				
				P:b	b) osobe zriadenej alebo založenej v inom členskom štáte v rámci jej povinnej starostlivosti vo vzťahu ku klientovi, ak ide o plnenie rovnakých úloh, aké plní povinná osoba podľa osobitného predpisu ^{1h)} pri vykonávaní starostlivosti vo vzťahu ku klientovi. ¹ⁱ⁾				
					10) Bod 2 písm. c) prílohy vykonávacieho nariadenia (EÚ) 2021/369.				
					11) Bod 2 písm. d) prílohy vykonávacieho nariadenia (EÚ) 2021/369.				
					1h) § 5 zákona č. 297/2008 Z. z. v znení neskorších predpisov.				
					1i) § 10 až 13 zákona č. 297/2008 Z. z. v znení neskorších predpisov.				
				O:6	(6)Príslušným orgánom iného členského štátu podľa odseku 5 písm. a) je				
				P:a	a)orgán s ustanovenou zodpovednosťou za ochranu pred legalizáciou príjmov z trestnej činnosti a ochranu pred financovaním terorizmu,				
				P:b	b)daňový orgán,				
				P:c	c)orgán dohľadu nad povinnými subjektmi, ktoré sú povinné mať politiky, kontroly a postupy na účinné zmiernenie a riadenie rizík v súvislosti s legalizáciou				

				P:d príjmov z trestnej činnosti a financovaním terorizmu zistených na úrovni Európskej únie, členského štátu a svojej úrovni, alebo d)orgán, ktorý má funkciu vyšetrovania alebo trestného stíhania legalizácie príjmov z trestnej činnosti, súvisiacich predikatívnych trestných činov^{11a)} a financovania terorizmu, vysledovania a zhabania alebo zmrazenia a zabavenia majetku pochádzajúceho z trestnej činnosti. 11a) Čl. 2 písm. h) Dohovoru Organizácie Spojených národov proti korupcii (oznámenie Ministerstva zahraničných vecí Slovenskej republiky č. 434/1996 Z. z.). O:7 (7)Štatistický úrad poskytuje záznam o konečnom užívateľovi výhod podľa odseku 5 výlučne prostredníctvom systému prepojenia registrov konečných užívateľov výhod zriadeného podľa osobitného predpisu^{11b)} a na tento účel poskytuje Európskej centrálnej platforme identifikačné číslo organizácie právnickej osoby a znak EUID. 11b) Bod 1 prílohy vykonávacieho nariadenia (EÚ) 2021/369. O:11 (11) Štatistický úrad poskytuje údaje zo záznamu o konečnom užívateľovi výhod vedené v registri právnických osôb osobe, ktorá preukáže oprávnený záujem (ďalej len „osoba s oprávneným záujmom“) výlučne na základe jej písomnej žiadosti, a to v rozsahu meno, priezvisko, mesiac a rok narodenia, krajina pobytu, štátna príslušnosť konečného užívateľa výhod a povaha a rozsah držaného podielu konečného užívateľa výhod, ak z osobitného predpisu^{9ca)} nevyplýva iný rozsah poskytovaných údajov. Na základe jednej žiadosti je možné žiadať len o údaje zo záznamu o konečnom užívateľovi výhod vo vzťahu najviac k desiatim právnickým osobám alebo zahraničným zvereneckým fondom vedeným v registri právnických osôb. Údaje podľa prvej vety sa poskytnú písomnou formou, a ak z osobitného predpisu nevyplýva iný rozsah poskytovaných údajov, poskytnú sa formou elektronického odpisu. Údaje podľa prvej vety sa sprístupňujú len vo vzťahu P:a a) k právnickej osobe, ktorá musí byť v žiadosti identifikovaná názvom právnickej osoby a				
--	--	--	--	---	--	--	--	--

				P:b identifikačným číslom organizácie alebo názvom a sídlom právnickej osoby, b) k zahraničnému zvereneckému fondu, ktorý musí byť v žiadosti identifikovaný názvom a identifikátorom podľa § 3 ods. 8 písm. d) alebo názvom a sídlom alebo adresou miesta, z ktorého je zahraničný zverenecký fond spravovaný, ak nemá sídlo. 9ca) Čl. 22 ods. 2 písm. d) bod i) a iii) nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2021/241 z 12. februára 2021, ktorým sa zriaďuje Mechanizmus na podporu obnovy a odolnosti (Ú. v. EÚ L 57, 18. 2. 2021) v platnom znení. § 11 ods. 3 zákona č. 368/2021 Z. z. o mechanizme na podporu obnovy a odolnosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. O:12 (12) Štatistický úrad rozhoduje o poskytnutí údajov osobe s oprávneným záujmom v správnom konaní, ktorého predmetom je preukázanie skutočností uvedených v odseku 13. Ak žiadosť preukazuje skutočností podľa odseku 13, štatistický úrad urobí rozhodnutie zápisom v spise a poskytne osobe s oprávneným záujmom požadované údaje. Proti rozhodnutiu o zamietnutí žiadosti nie je oprávny prostriedok v správnom konaní. O:13 (13) Osoba, ktorá deklaruje oprávnený záujem, je v konaní podľa odseku 13 povinná preukázať štatistickému úradu P:a a) svoju totožnosť a oprávnenie konať v mene osoby s oprávneným záujmom; totožnosť sa preukazuje predložením dokladu totožnosti alebo s použitím prvkov autentifikácie podľa zákona o e-Governmente, ak nejde o žiadosť doručенú prostredníctvom systému prepojenia registrov konečných užívateľov výhod, P:b b) jednoznačné vymedzenie svojho postavenia, funkcie alebo povolania a deklarovaného oprávneného záujmu, ak nejde o žiadosť doručенú prostredníctvom systému prepojenia registrov konečných užívateľov výhod, P:c c) väzbu medzi deklarovaným oprávneným záujmom a právnickou osobou alebo zahraničným zvereneckým fondom, ktorých údaje zo záznamu o konečnom užívateľovi výhod požaduje poskytnúť, ak				
--	--	--	--	---	--	--	--	--

					nejde o žiadosť doručení prostredníctvom systému prepojenia registrov konečných užívateľov výhod, alebo ak osoba deklarujúca oprávnený záujem nie je osobou konajúcou na účely žurnalistiky, výskumným subjektom alebo mimovládnu neziskovou organizáciou. O:14 (14) Existencia oprávneného záujmu uvedeného v žiadosti podľa odseku 13 sa preukazuje P:a a) predložením dokumentov alebo ich úradne osvedčených kópií, na ktorých sú zachytené právne úkony vrátane návrhov zmlúv, podaní alebo individuálnych správnych aktov vydaných v konaní pred orgánom verejnej moci, alebo výpisov a odpisov z informačných systémov použiteľných na právne účely (ďalej len „doklady“) zo strany osoby, ktorá deklaruje oprávnený záujem, a to aj na základe ich dodatočného vyžiadania zo strany štatistického úradu, P:b b) overením údajov uvedených v žiadosti z referenčných registrov alebo iných registrov verejnej správy, ktoré obsahujú údaje použiteľné na právne účely, P:c c) obsahom záväzného stanoviska, o ktorého vydanie môže štatistický úrad požiadať ústredný orgán štátnej správy, Najvyšší súd Slovenskej republiky alebo Generálnu prokuratúru Slovenskej republiky, ak na základe obsahu žiadosti, dokladov a ďalších údajov nie je možné jednoznačne preukázať existenciu deklarovaného oprávneného záujmu podľa odseku 13 písm. b) alebo písm. c). O:15 (15) Osoba s oprávneným záujmom je povinná uviesť v žiadosti identifikačné údaje fyzickej osoby, ktorú poveruje spracúvaním údajov poskytnutých zo záznamu o konečnom užívateľovi výhod vedenom v registri právnických osôb a pripojiť k žiadosti čestné vyhlásenie, že údaje poskytnuté zo záznamu o konečnom užívateľovi výhod bude spracúvať v súlade so všeobecným predpisom o ochrane osobných údajov výlučne na účel deklarovaný v žiadosti. O:16 (16) Štatistický úrad nesprístupňuje údaje o osobe s oprávneným záujmom, ktorá požiadala o údaje zo				
--	--	--	--	--	---	--	--	--	--

					záznamu o konečnom užívateľovi výhod vedenom v registri právnických osôb.				
--	--	--	--	--	---	--	--	--	--

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 čiastočná zhoda alebo k prebratiu dôjde v budúcnosti)

n.a. – neaplikovateľnosť (ak sa ustanovenie smernice netýka SR alebo nie je potrebné ho prebrať)