

(Návrh)

ZÁKON

z ... 2026,

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

Národná rada Slovenskej republiky sa uzniesla na tomto zákone:

Čl. I

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 zákona č. 445/2008 Z. z., zákona č. 186/2009 Z. z., zákona č. 394/2011 Z. z., zákona č. 399/2014 Z. z., zákona č. 35/2015 Z. z., zákona č. 252/2015 Z. z., zákona č. 397/2015 Z. z., zákona č. 444/2015 Z. z., zákona č. 125/2016 Z. z., zákona č. 315/2016 Z. z., zákona č. 267/2017 Z. z., zákona č. 52/2018 Z. z., zákona č. 211/2019 Z. z., zákona č. 241/2019 Z. z., zákona č. 279/2020 Z. z., zákona č. 423/2020 Z. z., zákona č. 123/2022 Z. z., zákona č. 151/2022 Z. z., zákona č. 40/2024 Z. z. a zákona č. 387/2024 Z. z. sa mení a dopĺňa takto:

1. V § 6a ods. 1 písm. c) štvrtom bode sa vypúšťa slovo „významný“.
2. V § 6a ods. 1 sa písmeno c) dopĺňa šiestym bodom, ktorý znie:
„6. vykonáva skutočnú kontrolu nad majetkom združenia majetku prostredníctvom priameho alebo nepriameho vlastníctva alebo inými prostriedkami a nie je uvedená v prvom bode až piatom bode,“.
3. V § 6a ods. 1 písm. d) štvrtom bode časť vety za bodkočiarkou znie: „ak sú budúci príjemcovia prostriedkov určení podľa charakteristiky, určuje sa táto charakteristika, pričom konečnými užívateľmi výhod sa stávajú okamihom ich identifikácie alebo určenia a ak ešte nie sú určení budúci príjemcovia prostriedkov, za konečného užívateľa výhod sa považuje okruh osôb, ktoré majú prospech zo založenia alebo pôsobenia zahraničného zvereneckého fondu,“.
4. V § 7 ods. 1 písm. b) sa na konci pripájajú tieto slová: „ako aj zistenie mena a priezviska osôb, ktoré sú členmi riadiaceho orgánu právnickej osoby alebo združenia majetku,“.
5. V § 10 ods. 1 písm. b) časť vety za bodkočiarkou znie: „overenie informácií týkajúcich sa identifikácie konečného užívateľa výhod povinná osoba vykonáva ich získaním zo spoľahlivých zdrojov uplatňovaním prístupu založeného na hodnotení rizík podľa § 20a, pričom sa nesmie spoliehať na údaje získané výlučne z registra právnických osôb, podnikateľov a orgánov verejnej moci^{41c}) (ďalej len „register právnických osôb“),“.

Poznámka pod čiarou k odkazu 41c znie:

„41c) § 7a zákona č. 272/2015 Z. z. o registri právnických osôb, podnikateľov a orgánov verejnej moci a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.“.

6. V § 10 ods. 8 písm. c) sa za slová „právnickou osobou“ vkladajú slová „alebo združením majetku“.

7. V § 10 odsek 9 znie:

„(9) Ak má povinná osoba podozrenie, že klient pripravuje alebo vykonáva neobvyklú obchodnú operáciu a existuje dôvod domnievať sa, že ďalšie uplatňovanie opatrení základnej starostlivosti vo vzťahu ku klientovi môže odhaliť jej podozrenie, povinná osoba nemusí pokračovať v základnej starostlivosti vo vzťahu ku klientovi; v takomto prípade je povinná osoba povinná postupovať podľa § 17 a v hlásení o neobvyklej obchodnej operácii uviesť aj okolnosti a dôvody nevykonania základnej starostlivosti v rozsahu, ktorý umožňuje posúdenie vhodnosti tohto postupu a rozsah základnej starostlivosti, ktorý nevykonala.“.

8. V § 17 odsek 2 znie:

„(2) Ohlásenie podľa odseku 1 sa vykonáva prostredníctvom systému podľa § 21 ods. 2; ak je systém nefunkčný, ohlásenie sa vykonáva inou elektronickou formou zaručujúcou, že informácie v ňom obsiahnuté zostanú utajené pred nepovolanou osobou.“.

9. V § 17 sa vypúšťa odsek 4.

Doterajšie odseky 5 až 7 sa označujú ako odseky 4 až 6.

10. V § 18 ods. 1 sa slová „ods. 6“ nahrádzajú slovami „ods. 5“.

11. V § 21 odsek 2 znie:

„(2) Povinná osoba je povinná zaregistrovať sa v informačnom systéme Policajného zboru určenom na prijímanie a analýzu hlásení o neobvyklých obchodných operáciách do 30 dní odo dňa, keď sa stala povinnou osobou.“.

12. V § 22 ods. 1 a 2 a § 23 sa slová „ods. 1 a 6“ nahrádzajú slovami „ods. 1 a 5“.

13. § 24b sa dopĺňa odsekom 3, ktorý znie:

„(3) Správca zahraničného zvereneckého fondu, ktorý má adresu trvalého pobytu, iného pobytu alebo sídlo na území Slovenskej republiky, je povinný viesť a aktualizovať evidenciu o spravovanom majetku za obdobie najmenej piatich rokov.“.

14. Za § 24b sa vkladá § 24c, ktorý vrátane nadpisu znie:

„§ 24c

Register zahraničných zvereneckých fondov

(1) Zriaďuje sa register zahraničných zvereneckých fondov, ktorý je informačným systémom verejnej správy. Správcom a prevádzkovateľom registra zahraničných zvereneckých fondov je Ministerstvo vnútra Slovenskej republiky.

(2) Údaje o zahraničnom zvereneckom fonde sa do registra zahraničných zvereneckých fondov zapisujú, ak správca zahraničného zvereneckého fondu

- a) má adresu trvalého pobytu, iného pobytu alebo sídlo na území Slovenskej republiky,
- b) plánuje nadviazať obchodný vzťah v mene zahraničného zvereneckého fondu s povinnou osobou alebo
- c) plánuje nadobudnúť nehnuteľnosť v prospech zahraničného zvereneckého fondu na území Slovenskej republiky.

(3) Odsek 2 sa nepoužije, ak je zahraničný zverenecký fond zaregistrovaný v registri zodpovedajúcom registru zahraničných zvereneckých fondov v inom členskom štáte.

(4) Do registra zahraničných zvereneckých fondov sa zapisujú tieto údaje:

- a) názov alebo iné pomenovanie zahraničného zvereneckého fondu,
- b) sídlo alebo adresa miesta, z ktorého je zahraničný zverenecký fond spravovaný, ak nemá sídlo,
- c) identifikátor pridelený alebo určený na účely jednoznačnej identifikácie zahraničného zvereneckého fondu štátom, podľa práva ktorého bol zriadený, vrátane kódu cudzieho štátu, ktorý identifikátor prideliť alebo určiť, a označenie tohto identifikátora alebo evidencie, z ktorej identifikátor pochádza,
- d) identifikačné údaje o osobách uvedených v § 6a ods. 1 písm. d) v rozsahu podľa § 7 ods. 3 a údaj, ktorý zakladá postavenie jeho konečného užívateľa výhod podľa § 6a ods. 1 písm. d).

(5) Návrh na zápis údajov podľa odseku 4 podáva správca zahraničného zvereneckého fondu na ktoromkoľvek okresnom úrade v sídle kraja.

(6) Okresný úrad v sídle kraja, ktorý vykonal prvý zápis, prideliť zahraničnému zvereneckému fondu jedinečný identifikátor, pod ktorým je vedený v registri zahraničných zvereneckých fondov.

(7) V registri zahraničných zvereneckých fondov sú verejne prístupné len údaje podľa odseku 4 písm. a) a odseku 6.

(8) Návrh na zápis údajov podľa odseku 4 z dôvodu podľa odseku 2 písm. a) je správca zahraničného zvereneckého fondu povinný podať do 28 dní od

- a) vzniku zahraničného zvereneckého fondu, ak mal správca zahraničného zvereneckého fondu v čase vzniku zahraničného zvereneckého fondu trvalý pobyt, iný pobyt alebo sídlo na území Slovenskej republiky alebo
- b) udelenia trvalého pobytu alebo iného pobytu správcovi zahraničného zvereneckého fondu na území Slovenskej republiky alebo od zriadenia sídla správcu zahraničného zvereneckého fondu na území Slovenskej republiky, ak správca zahraničného zvereneckého fondu v čase vzniku zahraničného zvereneckého fondu nemal trvalý pobyt, iný pobyt alebo sídlo na území Slovenskej republiky.

(9) Návrh na zápis údajov podľa odseku 4 z dôvodu podľa odseku 2 písm. b) je správca zahraničného zvereneckého fondu povinný podať pred nadviazaním obchodného vzťahu. Návrh na zápis údajov podľa odseku 4 z dôvodu podľa odseku 2 písm. c) je správca zahraničného zvereneckého fondu povinný podať pred uzatvorením zmluvy o nadobudnutí nehnuteľnosti.

(10) Návrh na zápis údajov musí obsahovať náležitosti podľa odseku 4, inak okresný úrad v sídle kraja zápis do registra zahraničných zvereneckých fondov nevykoná.

(11) Okresný úrad v sídle kraja, ktorý vykonal zápis do registra zahraničných zvereneckých fondov, vydá potvrdenie o vykonaní zápisu správcovi zahraničného zvereneckého fondu.

(12) Zmenu údajov podľa odseku 4 je povinný správca zahraničného zvereneckého fondu oznámiť ktorémukol'vek okresnému úradu v sídle kraja do 28 dní odo dňa zmeny údajov.

(13) Ustanovenia odsekov 10 a 11 sa vzťahujú aj na zmenu zápisu údajov.

(14) Finančná spravodajská jednotka poskytuje okresným úradom v sídle kraja súčinnosť pri zápise a zmene údajov do registra zahraničných zvereneckých fondov.“.

15. V § 33 ods. 3 sa slová „odseku 1 alebo odseku 2“ nahrádzajú slovami „odseku 1, 2 alebo odseku 8“.

16. V § 33 sa za odsek 7 vkladajú nové odseky 8 až 10, ktoré znejú:

„(8) Okresný úrad v sídle kraja môže uložiť správcovi zahraničného zvereneckého fondu za nesplnenie niektorej z povinností ustanovených v § 24c ods. 8, 9 a 12 a § 36d ods. 2 pokutu do výšky 1 000 eur.

(9) Pri určovaní výšky pokuty okresný úrad v sídle kraja prihliada na dĺžku trvania protiprávneho konania.

(10) Pokutu podľa odseku 8 možno uložiť do dvoch rokov odo dňa, keď porušenie povinnosti okresný úrad v sídle kraja zistil, najneskôr do piatich rokov odo dňa, keď k porušeniu povinnosti došlo.“.

Doterajší odsek 8 sa označuje ako odsek 11.

17. Za § 36c sa vkladajú § 36d a 36e, ktoré vrátane nadpisu znejú:

„§ 36d

Prechodné ustanovenia k úprave účinnej od 1. marca 2026

(1) Povinná osoba je povinná zaregistrovať sa do 31. augusta 2026 v systéme Finančnej spravodajskej jednotky podľa § 21 ods. 2 v znení účinnom od 1. marca 2026.

(2) Správca zahraničného zvereneckého fondu je povinný do 31. augusta 2026 zaregistrovať do registra zahraničných zvereneckých fondov zahraničný zverenecký fond, ak k 1. marcu 2026

a) má správca zahraničného zvereneckého fondu adresu trvalého pobytu, iného pobytu alebo sídlo na území Slovenskej republiky,

b) má zahraničný zverenecký fond obchodný vzťah s povinnou osobou alebo

c) vlastní zahraničný zverenecký fond nehnuteľnosť na území Slovenskej republiky.“.

18. V prílohe č. 2 bode 4 sa slová „osoba, ktorá“ nahrádzajú slovami „subjekt, ktorý“.

Čl. II

Zákon č. 455/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní (živnostenský zákon) v znení zákona č. 231/1992 Zb., zákona č. 600/1992 Zb., zákona Národnej rady Slovenskej republiky č. 132/1994 Z. z., zákona Národnej rady Slovenskej republiky č. 200/1995 Z. z., zákona Národnej rady Slovenskej republiky č. 216/1995 Z. z., zákona Národnej rady Slovenskej republiky č. 233/1995 Z. z., zákona Národnej rady Slovenskej republiky č. 123/1996 Z. z., zákona Národnej rady Slovenskej republiky č. 164/1996 Z. z., zákona Národnej rady Slovenskej republiky č. 222/1996 Z. z., zákona Národnej rady Slovenskej republiky č. 289/1996 Z. z., zákona Národnej rady Slovenskej republiky č. 290/1996 Z. z., zákona č. 288/1997 Z. z., zákona č. 379/1997 Z. z., zákona č. 70/1998 Z. z., zákona č. 76/1998 Z. z., zákona č. 126/1998 Z. z., zákona č. 129/1998 Z. z., zákona č. 140/1998 Z. z., zákona č. 143/1998 Z. z., zákona č. 144/1998 Z. z., zákona č. 161/1998 Z. z., zákona č. 178/1998 Z. z., zákona č. 179/1998 Z. z., zákona č. 194/1998 Z. z., zákona č. 263/1999 Z. z., zákona č. 264/1999 Z. z., zákona č. 119/2000 Z. z., zákona č. 142/2000 Z. z., zákona č. 236/2000 Z. z., zákona č. 238/2000 Z. z., zákona č. 268/2000 Z. z., zákona č. 338/2000 Z. z., zákona č. 223/2001 Z. z., zákona č. 279/2001 Z. z., zákona č. 488/2001 Z. z., zákona č. 554/2001 Z. z., zákona č. 261/2002 Z. z., zákona č. 284/2002 Z. z., zákona č. 506/2002 Z. z., zákona č. 190/2003 Z. z., zákona č. 219/2003 Z. z., zákona č. 245/2003 Z. z., zákona č. 423/2003 Z. z., zákona č. 515/2003 Z. z., zákona č. 586/2003 Z. z., zákona č. 602/2003 Z. z., zákona č. 347/2004 Z. z., zákona č. 350/2004 Z. z., zákona č. 365/2004 Z. z., zákona č. 420/2004 Z. z., zákona č. 533/2004 Z. z., zákona č. 544/2004 Z. z., zákona č. 578/2004 Z. z., zákona č. 624/2004 Z. z., zákona č. 650/2004 Z. z., zákona č. 656/2004 Z. z., zákona č. 725/2004 Z. z., zákona č. 8/2005 Z. z., zákona č. 93/2005 Z. z., zákona č. 331/2005 Z. z., zákona č. 340/2005 Z. z., zákona č. 351/2005 Z. z., zákona č. 470/2005 Z. z., zákona č. 473/2005 Z. z., zákona č. 491/2005 Z. z., zákona č. 555/2005 Z. z., zákona č. 567/2005 Z. z., zákona č. 124/2006 Z. z., zákona č. 126/2006 Z. z., zákona č. 17/2007 Z. z., zákona č. 99/2007 Z. z., zákona č. 193/2007 Z. z., zákona č. 218/2007 Z. z., zákona č. 358/2007 Z. z., zákona č. 577/2007 Z. z., zákona č. 112/2008 Z. z., zákona č. 445/2008 Z. z., zákona č. 448/2008 Z. z., zákona č. 186/2009 Z. z., zákona č. 492/2009 Z. z., zákona č. 568/2009 Z. z., zákona č. 129/2010 Z. z., zákona č. 136/2010 Z. z., zákona č. 556/2010 Z. z., zákona č. 249/2011 Z. z., zákona č. 324/2011 Z. z., zákona č. 362/2011 Z. z., zákona č. 392/2011 Z. z., zákona č. 395/2011 Z. z., zákona č. 251/2012 Z. z., zákona č. 314/2012 Z. z., zákona č. 321/2012 Z. z., zákona č. 351/2012 Z. z., zákona č. 447/2012 Z. z., zákona č. 39/2013 Z. z., zákona č. 94/2013 Z. z., zákona č. 95/2013 Z. z., zákona č. 180/2013 Z. z., zákona č. 218/2013 Z. z., zákona č. 1/2014 Z. z., zákona č. 35/2014 Z. z., zákona č. 58/2014 Z. z., zákona č. 182/2014 Z. z., zákona č. 204/2014 Z. z., zákona č. 219/2014 Z. z., zákona č. 321/2014 Z. z., zákona č. 333/2014 Z. z., zákona č. 399/2014 Z. z., zákona č. 77/2015 Z. z., zákona č. 79/2015 Z. z., zákona č. 128/2015 Z. z., zákona č. 266/2015 Z. z., zákona č. 272/2015 Z. z., zákona č. 274/2015 Z. z., zákona č. 278/2015 Z. z., zákona č. 331/2015 Z. z., zákona č. 348/2015 Z. z., zákona č. 387/2015 Z. z., zákona č. 412/2015 Z. z., zákona č. 440/2015 Z. z., zákona č. 89/2016 Z. z., zákona č. 91/2016 Z. z., zákona č. 125/2016 Z. z., zákona č. 276/2017 Z. z., zákona č. 289/2017 Z. z., zákona č. 292/2017 Z. z., zákona č. 56/2018 Z. z., zákona č. 87/2018 Z. z., zákona č. 106/2018 Z. z., zákona č. 112/2018 Z. z., zákona č. 157/2018 Z. z., zákona č. 170/2018 Z. z., zákona č. 177/2018 Z. z., zákona č. 216/2018 Z. z., zákona č. 9/2019 Z. z., zákona č. 30/2019 Z. z., zákona č. 139/2019 Z. z., zákona č. 221/2019 Z. z., zákona č. 356/2019 Z. z., zákona č. 371/2019 Z. z., zákona č. 390/2019 Z. z., zákona č. 476/2019 Z. z., zákona č. 6/2020 Z. z., zákona č. 73/2020 Z. z., zákona č. 198/2020 Z. z., zákona č. 279/2020 Z. z., zákona č. 75/2021 Z. z., zákona č. 261/2021 Z. z., zákona č. 500/2021 Z. z., zákona č. 114/2022 Z. z., zákona č. 249/2022 Z. z., zákona č. 256/2022 Z. z., zákona č. 8/2023 Z. z.,

zákona č. 146/2023 Z. z., zákona č. 205/2023 Z. z., zákona č. 309/2023 Z. z., zákona č. 106/2024 Z. z., zákona č. 161/2024 Z. z., zákona č. 248/2024 Z. z., zákona č. 292/2024 Z. z., zákona č. 366/2024 Z. z., zákona č. 387/2024 Z. z., zákona č. 26/2025 Z. z. a zákona č. 242/2025 Z. z. sa mení a dopĺňa takto:

1. § 9 vrátane nadpisu znie:

„§ 9

Prekážky prevádzkovania niektorých živností právnickými osobami

Právnická osoba, ktorej konečný užívateľ výhod^{28aaa}) nie je bezúhonný, nemôže prevádzkovať živnosť na

- a) sprostredkovanie predaja, prenájmu a kúpy nehnuteľností (realitná činnosť),
- b) vedenie účtovníctva,
- c) základe ktorej môže zabezpečiť pre obchodné spoločnosti osobu, ktorá koná ako štatutárny orgán, člen štatutárneho orgánu, osoba, ktorá je v priamej riadiacej pôsobnosti štatutárneho orgánu alebo jeho člena, prokurista, vedúci organizačnej zložky odštepného závodu alebo inej organizačnej zložky podniku, likvidátor alebo osobu v podobnej pozícii pre iné právnické osoby,
- d) základe ktorej môže zabezpečiť sídlo, adresu sídla, adresu na doručovanie a ostatné súvisiace služby pre právnické osoby a účelové združenia majetku bez ohľadu na ich právnu subjektivitu, ktoré spravujú a rozdeľujú finančné prostriedky.“

2. Za § 80as sa vkladá § 80at, ktorý vrátane nadpisu znie:

„§ 80at

Prechodné ustanovenie k úpravám účinným od 1. marca 2026

Právnická osoba je povinná zosúladiť svoje právne vzťahy do 30. júna 2026 s § 9 v znení účinnom od 1. marca 2026, ak jej vzniklo do 28. februára 2026 živnostenské oprávnenie, na základe ktorého môže zabezpečiť

- a) pre obchodné spoločnosti osobu, ktorá koná ako štatutárny orgán, člen štatutárneho orgánu, osoba, ktorá je v priamej riadiacej pôsobnosti štatutárneho orgánu alebo jeho člena, prokurista, vedúci organizačnej zložky odštepného závodu alebo inej organizačnej zložky podniku, likvidátor alebo osobu v podobnej pozícii pre iné právnické osoby,
- b) sídlo, adresu sídla, adresu na doručovanie a ostatné súvisiace služby pre právnické osoby a účelové združenia majetku bez ohľadu na ich právnu subjektivitu, ktoré spravujú a rozdeľujú finančné prostriedky.“

Čl. III

Zákon Národnej rady Slovenskej republiky č. 145/1995 Z. z. o správnych poplatkoch v znení zákona Národnej rady Slovenskej republiky č. 123/1996 Z. z., zákona Národnej rady Slovenskej republiky č. 224/1996 Z. z., zákona č. 70/1997 Z. z., zákona č. 1/1998 Z. z., zákona č. 232/1999 Z. z., zákona č. 3/2000 Z. z., zákona č. 142/2000 Z. z., zákona č. 211/2000 Z. z., zákona č. 468/2000 Z. z., zákona č. 553/2001 Z. z., zákona č. 96/2002 Z. z., zákona č. 118/2002 Z. z., zákona č. 215/2002 Z. z., zákona č. 237/2002 Z. z., zákona č. 418/2002 Z. z., zákona č. 457/2002 Z. z., zákona č. 465/2002 Z. z., zákona č. 477/2002 Z. z., zákona č. 480/2002 Z. z., zákona č. 190/2003 Z. z., zákona č. 217/2003 Z. z., zákona č. 245/2003 Z. z., zákona č. 450/2003 Z. z., zákona č. 469/2003 Z. z., zákona č. 583/2003 Z. z., zákona č. 5/2004 Z. z., zákona č. 199/2004 Z. z., zákona č. 204/2004 Z. z., zákona č.

347/2004 Z. z., zákona č. 382/2004 Z. z., zákona č. 434/2004 Z. z., zákona č. 533/2004 Z. z., zákona č. 541/2004 Z. z., zákona č. 572/2004 Z. z., zákona č. 578/2004 Z. z., zákona č. 581/2004 Z. z., zákona č. 633/2004 Z. z., zákona č. 653/2004 Z. z., zákona č. 656/2004 Z. z., zákona č. 725/2004 Z. z., zákona č. 5/2005 Z. z., zákona č. 8/2005 Z. z., zákona č. 15/2005 Z. z., zákona č. 93/2005 Z. z., zákona č. 171/2005 Z. z., zákona č. 308/2005 Z. z., zákona č. 331/2005 Z. z., zákona č. 341/2005 Z. z., zákona č. 342/2005 Z. z., zákona č. 468/2005 Z. z., zákona č. 473/2005 Z. z., zákona č. 491/2005 Z. z., zákona č. 538/2005 Z. z., zákona č. 558/2005 Z. z., zákona č. 572/2005 Z. z., zákona č. 573/2005 Z. z., zákona č. 610/2005 Z. z., zákona č. 14/2006 Z. z., zákona č. 15/2006 Z. z., zákona č. 24/2006 Z. z., zákona č. 117/2006 Z. z., zákona č. 124/2006 Z. z., zákona č. 126/2006 Z. z., zákona č. 224/2006 Z. z., zákona č. 342/2006 Z. z., zákona č. 672/2006 Z. z., zákona č. 693/2006 Z. z., zákona č. 21/2007 Z. z., zákona č. 43/2007 Z. z., zákona č. 95/2007 Z. z., zákona č. 193/2007 Z. z., zákona č. 220/2007 Z. z., zákona č. 279/2007 Z. z., zákona č. 295/2007 Z. z., zákona č. 309/2007 Z. z., zákona č. 342/2007 Z. z., zákona č. 343/2007 Z. z., zákona č. 344/2007 Z. z., zákona č. 355/2007 Z. z., zákona č. 358/2007 Z. z., zákona č. 359/2007 Z. z., zákona č. 460/2007 Z. z., zákona č. 517/2007 Z. z., zákona č. 537/2007 Z. z., zákona č. 548/2007 Z. z., zákona č. 571/2007 Z. z., zákona č. 577/2007 Z. z., zákona č. 647/2007 Z. z., zákona č. 661/2007 Z. z., zákona č. 92/2008 Z. z., zákona č. 112/2008 Z. z., zákona č. 167/2008 Z. z., zákona č. 214/2008 Z. z., zákona č. 264/2008 Z. z., zákona č. 405/2008 Z. z., zákona č. 408/2008 Z. z., zákona č. 451/2008 Z. z., zákona č. 465/2008 Z. z., zákona č. 495/2008 Z. z., zákona č. 514/2008 Z. z., zákona č. 8/2009 Z. z., zákona č. 45/2009 Z. z., zákona č. 188/2009 Z. z., zákona č. 191/2009 Z. z., zákona č. 274/2009 Z. z., zákona č. 292/2009 Z. z., zákona č. 304/2009 Z. z., zákona č. 305/2009 Z. z., zákona č. 307/2009 Z. z., zákona č. 465/2009 Z. z., zákona č. 478/2009 Z. z., zákona č. 513/2009 Z. z., zákona č. 568/2009 Z. z., zákona č. 570/2009 Z. z., zákona č. 594/2009 Z. z., zákona č. 67/2010 Z. z., zákona č. 92/2010 Z. z., zákona č. 136/2010 Z. z., zákona č. 144/2010 Z. z., zákona č. 514/2010 Z. z., zákona č. 556/2010 Z. z., zákona č. 39/2011 Z. z., zákona č. 119/2011 Z. z., zákona č. 200/2011 Z. z., zákona č. 223/2011 Z. z., zákona č. 254/2011 Z. z., zákona č. 256/2011 Z. z., zákona č. 258/2011 Z. z., zákona č. 324/2011 Z. z., zákona č. 342/2011 Z. z., zákona č. 363/2011 Z. z., zákona č. 381/2011 Z. z., zákona č. 392/2011 Z. z., zákona č. 404/2011 Z. z., zákona č. 405/2011 Z. z., zákona č. 409/2011 Z. z., zákona č. 519/2011 Z. z., zákona č. 547/2011 Z. z., zákona č. 49/2012 Z. z., zákona č. 96/2012 Z. z., zákona č. 251/2012 Z. z., zákona č. 286/2012 Z. z., zákona č. 336/2012 Z. z., zákona č. 339/2012 Z. z., zákona č. 351/2012 Z. z., zákona č. 439/2012 Z. z., zákona č. 447/2012 Z. z., zákona č. 459/2012 Z. z., zákona č. 8/2013 Z. z., zákona č. 39/2013 Z. z., zákona č. 40/2013 Z. z., zákona č. 72/2013 Z. z., zákona č. 75/2013 Z. z., zákona č. 94/2013 Z. z., zákona č. 96/2013 Z. z., zákona č. 122/2013 Z. z., zákona č. 144/2013 Z. z., zákona č. 154/2013 Z. z., zákona č. 213/2013 Z. z., zákona č. 311/2013 Z. z., zákona č. 319/2013 Z. z., zákona č. 347/2013 Z. z., zákona č. 387/2013 Z. z., zákona č. 388/2013 Z. z., zákona č. 474/2013 Z. z., zákona č. 506/2013 Z. z., zákona č. 35/2014 Z. z., zákona č. 58/2014 Z. z., zákona č. 84/2014 Z. z., zákona č. 152/2014 Z. z., zákona č. 162/2014 Z. z., zákona č. 182/2014 Z. z., zákona č. 204/2014 Z. z., zákona č. 262/2014 Z. z., zákona č. 293/2014 Z. z., zákona č. 335/2014 Z. z., zákona č. 399/2014 Z. z., zákona č. 40/2015 Z. z., zákona č. 79/2015 Z. z., zákona č. 120/2015 Z. z., zákona č. 128/2015 Z. z., zákona č. 129/2015 Z. z., zákona č. 247/2015 Z. z., zákona č. 253/2015 Z. z., zákona č. 259/2015 Z. z., zákona č. 262/2015 Z. z., zákona č. 273/2015 Z. z., zákona č. 387/2015 Z. z., zákona č. 403/2015 Z. z., zákona č. 125/2016 Z. z., zákona č. 272/2016 Z. z., zákona č. 342/2016 Z. z., zákona č. 386/2016 Z. z., zákona č. 51/2017 Z. z., zákona č. 238/2017 Z. z., zákona č. 242/2017 Z. z., zákona č. 276/2017 Z. z., zákona č. 292/2017 Z. z., zákona č. 293/2017 Z. z., zákona č. 336/2017 Z. z., zákona č. 17/2018 Z. z., zákona č. 18/2018 Z. z., zákona č. 49/2018 Z. z., zákona č. 52/2018 Z. z., zákona č. 56/2018 Z. z.,

zákona č. 87/2018 Z. z., zákona č. 106/2018 Z. z., zákona č. 108/2018 Z. z., zákona č. 110/2018 Z. z., zákona č. 156/2018 Z. z., zákona č. 157/2018 Z. z., zákona č. 212/2018 Z. z., zákona č. 215/2018 Z. z., zákona č. 284/2018 Z. z., zákona č. 312/2018 Z. z., zákona č. 346/2018 Z. z., zákona č. 9/2019 Z. z., zákona č. 30/2019 Z. z., zákona č. 150/2019 Z. z., zákona č. 156/2019 Z. z., zákona č. 158/2019 Z. z., zákona č. 211/2019 Z. z., zákona č. 213/2019 Z. z., zákona č. 216/2019 Z. z., zákona č. 221/2019 Z. z., zákona č. 234/2019 Z. z., zákona č. 356/2019 Z. z., zákona č. 364/2019 Z. z., zákona č. 383/2019 Z. z., zákona č. 386/2019 Z. z., zákona č. 390/2019 Z. z., zákona č. 395/2019 Z. z., zákona č. 460/2019 Z. z., zákona č. 165/2020 Z. z., zákona č. 198/2020 Z. z., zákona č. 310/2020 Z. z., zákona č. 128/2021 Z. z., zákona č. 149/2021 Z. z., zákona č. 259/2021 Z. z., zákona č. 287/2021 Z. z., zákona č. 310/2021 Z. z., zákona č. 372/2021 Z. z., zákona č. 378/2021 Z. z., zákona č. 395/2021 Z. z., zákona č. 402/2021 Z. z., zákona č. 404/2021 Z. z., zákona č. 455/2021 Z. z., zákona č. 490/2021 Z. z., zákona č. 500/2021 Z. z., zákona č. 532/2021 Z. z., zákona č. 540/2021 Z. z., zákona č. 111/2022 Z. z., zákona č. 114/2022 Z. z., zákona č. 122/2022 Z. z., zákona č. 180/2022 Z. z., zákona č. 181/2022 Z. z., zákona č. 246/2022 Z. z., zákona č. 249/2022 Z. z., zákona č. 253/2022 Z. z., zákona č. 264/2022 Z. z., zákona č. 265/2022 Z. z., zákona č. 266/2022 Z. z., zákona č. 325/2022 Z. z., zákona č. 408/2022 Z. z., zákona č. 427/2022 Z. z., zákona č. 429/2022 Z. z., zákona č. 59/2023 Z. z., zákona č. 109/2023 Z. z., zákona č. 119/2023 Z. z., zákona č. 135/2023 Z. z., zákona č. 146/2023 Z. z., zákona č. 183/2023 Z. z., zákona č. 192/2023 Z. z., zákona č. 287/2023 Z. z., zákona č. 293/2023 Z. z., zákona č. 309/2023 Z. z., zákona č. 331/2023 Z. z., zákona č. 332/2023 Z. z., zákona č. 530/2023 Z. z., zákona č. 120/2024 Z. z., zákona č. 142/2024 Z. z., zákona č. 160/2024 Z. z., zákona č. 161/2024 Z. z., zákona č. 162/2024 Z. z., zákona č. 246/2024 Z. z., zákona č. 292/2024 Z. z., zákona č. 307/2024 Z. z., zákona č. 364/2024 Z. z., zákona č. 366/2024 Z. z., zákona č. 377/2024 Z. z., zákona č. 378/2024 Z. z., zákona č. 26/2025 Z. z., zákona č. 98/2025 Z. z., zákona č. 143/2025 Z. z., zákona č. 176/2025 Z. z., zákona č. 177/2025 Z. z. a zákona č. 273/2025 Z. z. sa dopĺňa takto:

V prílohe Sadzobník správnych poplatkov časti II. VNÚTORNÁ SPRÁVA sa položka 34 dopĺňa písmenami t) a u), ktoré znejú:

„t) Zápis údajov o zahraničnom zvereneckom fonde 100 eur
u) Zmena zapísaných údajov o zahraničnom zvereneckom fonde.....25 eur“.

Čl. IV

Zákon č. 272/2015 Z. z. o registri právnických osôb, podnikateľov a orgánov verejnej moci a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení zákona č. 52/2018 Z. z., zákona č. 279/2020 Z. z. a zákona č. 302/2023 Z. z. sa mení a dopĺňa takto:

1. V § 2 sa za odsek 2 vkladá nový odsek 3, ktorý znie:

„(3) Na účely 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“).“.

Doterajšie odseky 3 a 4 sa označujú ako odseky 4 a 5.

2. V § 2 ods. 4 sa za písmeno c) vkladá nové písmeno d), ktoré znie:

„d) poskytovania údajov o konečnom užívateľovi výhod za podmienok ustanovených v tomto zákone 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, ak nejde o plnenie úloh subjektu podľa písmena b) alebo písmena c) (ďalej len „oprávnený záujem“),“.

Doterajšie písmená d) a e) sa označujú ako písmená e) a f).

3. V § 2 odsek 5 znie:

„(5) Údaje vedené v registri právnických osôb o tom, kto sa do registra právnických osôb zapisuje podľa odseku 2, sa považujú za úplné a zodpovedajúce skutočnosti, kým nie je preukázaný opak. Údaje vedené v registri právnických osôb o zahraničnom zvereneckom fonde sa považujú za úplné a zodpovedajúce skutočnosti, kým nie je preukázaný opak, a to len v rozsahu, v akom sú vedené v referenčnom registri. Proti tomu, kto sa v dobrej viere spolieha na údaje v registri právnických osôb podľa prvej vety a druhej vety, nemôže iná osoba namietať, že tieto údaje nie sú úplné alebo nezodpovedajú skutočnosti.“.

4. V § 3 sa za odsek 7 vkladajú nové odseky 8 a 9, ktoré znejú:

„(8) Do registra právnických osôb sa o zahraničnom zvereneckom fonde zapisujú tieto údaje:

- a) názov,
- b) sídlo alebo adresa miesta, z ktorého je zahraničný zverenecký fond spravovaný, ak nemá sídlo,
- c) identifikátor pridelený alebo určený na účely jednoznačnej identifikácie štátom, podľa práva ktorého bol zriadený, vrátane kódu cudzieho štátu, ktorý identifikátor prideliť alebo určil a označenie tohto identifikátora alebo evidencie, z ktorej identifikátor pochádza,
- d) jedinečný identifikátor, pod ktorým je zahraničný zverenecký fond vedený v registri zahraničných zvereneckých fondov,
- e) záznam o konečnom užívateľovi výhod.

(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.“.

Doterajšie odseky 8 až 13 sa označujú ako odseky 10 až 15.

5. V § 3 ods. 14 sa slová „§ 3“ nahrádzajú slovami „odsekov 1 až 8“ a slová „ods. 3“ sa nahrádzajú slovami „ods. 4“.

6. V § 4 sa za odsek 9 vkladá nový odsek 10, ktorý znie:

„(10) Ak ide o zahraničný zverenecký fond, je štatistickému úradu povinné poskytovať zapisované údaje Ministerstvo vnútra Slovenskej republiky z registra zahraničných zvereneckých fondov.“.

Doterajšie odseky 10 až 12 sa označujú ako odseky 11 až 13.

7. V § 5 ods. 8, § 8 ods. 1 a § 11 ods. 2 sa slová „ods. 10“ nahrádzajú slovami „ods. 11“.

8. V § 7 ods. 1 písm. b) sa slová „ods. 3 písm. d)“ nahrádzajú slovami „ods. 4 písm. e)“.

9. V § 7a ods. 1 sa za slovom „prístupné“ vypúšťa čiarka a slová „ak v odseku 11 nie je ustanovené inak“.

10. V § 7a odsek 11 znie:

„(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^{9ca}) nevyplýva iný rozsah poskytovaných údajov, poskytnú sa formou elektronického odpisu. Údaje podľa prvej vety sa sprístupňujú len vo vzťahu k

- a) právnickej osobe, ktorá musí byť v žiadosti identifikovaná názvom právnickej osoby a identifikačným číslom organizácie alebo názvom a sídlom právnickej osoby,
- b) 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.“.

11. § 7a sa dopĺňa odsekmi 12 až 16, ktoré znejú:

„(12) Osoba, ktorá deklaruje oprávnený záujem, je povinná preukázať štatistickému úradu

- 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,
- b) jednoznačné vymedzenie svojho postavenia, funkcie alebo povolania a deklarovaného oprávneného záujmu, ak nejde o žiadosť doručенú prostredníctvom systému prepojenia registrov konečných užívateľov výhod,
- 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 doručенú prostredníctvom systému prepojenia registrov konečných užívateľov výhod, alebo ak osoba deklarujúca oprávnený záujem nie je poskytovateľom obsahovej služby,^{11ba}) vydavateľom periodickej publikácie,^{11bb}) prevádzkovateľom spravodajského webového portálu,^{11bc}) tlačovou agentúrou,^{11bd}) alebo inou osobou konajúcou na účely žurnalistiky, právnickou osobou alebo fyzickou osobou – podnikateľom uskutočňujúcou výskum a vývoj, alebo mimovládnu neziskovou organizáciou.

(13) Existencia oprávneného záujmu sa preukazuje

- a) predložením dokumentov alebo ich úradne osvedčených kópií o právnych úkonoch 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 zo strany osoby, ktorá deklaruje oprávnený záujem, a to aj na základe ich dodatočného vyžiadania štatistickým úradom,
- b) overením údajov uvedených v žiadosti z referenčných registrov alebo iných registrov verejnej správy, ktoré obsahujú údaje použiteľné na právne účely,

c) obsahom 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 12 písm. b) alebo písm. c); toto stanovisko je pre štatistický úrad záväzné.

(14) 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^{11be)} výlučne na účel deklarovaný v žiadosti.

(15) Štatistický úrad rozhoduje o poskytnutí údajov osobe s oprávneným záujmom v konaní, ktorého predmetom je preukázanie skutočností uvedených v odseku 12. Ak žiadosť preukazuje skutočnosť podľa odseku 12, štatistický úrad urobí rozhodnutie zápisom v spise a poskytne osobe s oprávneným záujmom požadované údaje. Proti rozhodnutiu o zamietnutí žiadosti sa nemožno odvolať, nemožno ho preskúmať mimo odvolacieho konania ani nemožno obnoviť konanie.

(16) Štatistický úrad nesprístupňuje údaje o osobe, ktorá deklaruje oprávnený záujem a požiadala o údaje zo záznamu o konečnom užívateľovi výhod vedenom v registri právnických osôb.“.

Poznámky pod čiarou k odkazom 11ba až 11be znejú:

„^{11ba)} § 1 písm. a) zákona č. 264/2022 Z. z. o mediálnych službách a o zmene a doplnení niektorých zákonov (zákon o mediálnych službách).

^{11bb)} § 2 ods. 14 zákon č. 265/2022 Z. z. o vydavateľoch publikácií a o registri v oblasti médií a audiovizíe a o zmene a doplnení niektorých zákonov (zákon o publikáciách).

^{11bc)} § 2 ods. 15 zákona č. 265/2022 Z. z.

^{11bd)} § 2 ods. 16 zákona č. 265/2022 Z. z.

^{11be)} Nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2016/679 z 27. apríla 2016 o ochrane fyzických osôb pri spracúvaní osobných údajov a o voľnom pohybe takýchto údajov, ktorým sa zrušuje smernica 95/46/ES (všeobecné nariadenie o ochrane údajov) (Ú. v. EÚ L 119, 4. 5. 2016) v platnom znení.“.

12. V § 11 ods. 1 sa za slovo „zákonom“ vkladá čiarka a slová „konania o poskytnutí údajov osobe s oprávneným záujmom podľa § 7a ods. 12“.

13. Príloha sa dopĺňa tretím bodom, ktorý znie:

„3. Smernica Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2024/1640 z 31. mája 2024 mechanizmov, 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).“.

Čl. V

Zákon č. 289/2016 Z. z. o vykonávaní medzinárodných sankcií a o doplnení zákona č. 566/2001 Z. z. o cenných papieroch a investičných službách a o zmene a doplnení niektorých zákonov (zákon o cenných papieroch) v znení neskorších predpisov v znení zákona č. 52/2018 Z. z., zákona č. 312/2020 Z. z., zákona č. 387/2024 Z. z. a zákona č. 157/2025 Z. z. sa mení a dopĺňa takto:

1. V § 21 ods. 2 sa na konci pripája táto veta: „Za priestupok podľa odseku 1 písm. a) a b) možno uložiť aj prepadnutie veci; prepadnutie veci možno uložiť samostatne alebo s pokutou.“.
2. V § 22 ods. 3 sa slová „príslušný orgán štátnej správy, do ktorého pôsobnosti vec patrí“ nahrádzajú slovami „v rozsahu svojej pôsobnosti príslušný orgán štátnej správy a vykonávajúci subjekt“.
3. V § 22 ods. 5 a 6 a § 23 ods. 6 sa za slová „príslušný orgán štátnej správy“ vkladajú slová „alebo vykonávajúci subjekt“.
4. V § 23 ods. 8 sa za slovom „konaní“ vypúšťa bodkočiarka a slová „rozklad podaný proti rozhodnutiu nemá odkladný účinok“.

Čl. VI

Tento zákon nadobúda účinnosť 1. marca 2026.