



Rada
Európskej únie

V Bruseli 21. marca 2022
(OR. en)

7436/22

EF 88
ECOFIN 251
DELECT 48

SPRIEVODNÁ POZNÁMKA

Od:	Martine DEPREZOVÁ, riaditeľka, v zastúpení generálnej tajomníčky Európskej komisie
Dátum doručenia:	18. marca 2022
Komu:	Jeppe TRANHOLM-MIKKELSEN, generálny tajomník Rady Európskej únie

Č. dok. Kom.:	C(2022) 1541 final
Predmet:	DELEGOVANÉ NARIADENIE KOMISIE (EÚ) .../... z 17. 3. 2022 ktorým sa menia regulačné technické predpisy stanovené v delegovanom nariadení (EÚ) 2017/653, pokiaľ ide o predĺženie prechodného mechanizmu stanoveného v článku 14 ods. 2 uvedeného nariadenia, a ktorým sa menia regulačné technické predpisy stanovené v delegovanom nariadení (EÚ) 2021/2268, pokiaľ ide o dátum začatia uplatňovania uvedeného nariadenia

Delegáciám v prílohe zasielame dokument C(2022) 1541 final.

Príloha: C(2022) 1541 final



V Bruseli 17. 3. 2022
C(2022) 1541 final

DELEGOVANÉ NARIADENIE KOMISIE (EÚ) .../...

z 17. 3. 2022

ktorým sa menia regulačné technické predpisy stanovené v delegovanom nariadení (EÚ) 2017/653, pokiaľ ide o predĺženie prechodného mechanizmu stanoveného v článku 14 ods. 2 uvedeného nariadenia, a ktorým sa menia regulačné technické predpisy stanovené v delegovanom nariadení (EÚ) 2021/2268, pokiaľ ide o dátum začatia uplatňovania uvedeného nariadenia

(Text s významom pre EHP)

DÔVODOVÁ SPRÁVA

1. KONTEXT DELEGOVANÉHO AKTU

Článkom 1 nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2021/2259¹ sa predĺžil prechodný mechanizmus pre spoločnosti a osoby stanovený v článku 32 nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 1286/2014², pokiaľ ide o určité fondy PKIPCP a iné fondy ako PKIPCP, a to od 31. decembra 2021 do 31. decembra 2022. Tieto spoločnosti a osoby budú preto od 1. januára 2023 v súvislosti s týmito fondmi uplatňovať uvedené nariadenie.

Týmto delegovaným nariadením sa predlžuje prechodný mechanizmus podľa delegovaného nariadenia Komisie (EÚ) 2021/2268³, ktorý je v súlade s predĺženým prechodným mechanizmom uvedeným v článku 32 nariadenia (EÚ) č. 1286/2014. Tvorcom štrukturalizovaných retailových investičných produktov a investičných produktov založených na poistení (PRIIP), ktorí ponúkajú investičné fondy ako jediné podkladové investičné možnosti alebo popri iných investičných možnostiach, sa tak umožňuje, aby na účely vypracovania dokumentov s kľúčovými informáciami pre PRIIP v súvislosti s takýmito fondmi naďalej používali dokumenty s kľúčovými informáciami vypracované v súlade s článkami 78 až 81 smernice Európskeho parlamentu a Rady 2009/65/ES⁴, a to do 31. decembra 2022. V tomto delegovanom nariadení sa takisto stanovuje 1. január 2023 ako nový dátum začatia uplatňovania delegovaného nariadenia (EÚ) 2021/2268.

2. KONZULTÁCIE PRED PRIJATÍM AKTU

K tomuto delegovanému nariadeniu nie je priložené samostatné posúdenie vplyvu, keďže posúdenie vplyvu už bolo vypracované v prípade regulačných technických predpisov stanovených v delegovanom nariadení Komisie (EÚ) 2017/653⁵. Týmto delegovaným

¹ Nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2021/2259 z 15. decembra 2021, ktorým sa mení nariadenie (EÚ) č. 1286/2014, pokiaľ ide o predĺženie prechodného mechanizmu pre správcovské spoločnosti, investičné spoločnosti a osoby poskytujúce poradenstvo súvisiace s podielovými listami podnikov kolektívneho investovania do prevoditeľných cenných papierov (PKIPCP) a iných subjektov ako PKIPCP alebo predávajúce tieto podielové listy (Ú. v. EÚ L 455, 20.12.2021, s. 1).

² Nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 1286/2014 z 26. novembra 2014 o dokumentoch s kľúčovými informáciami pre štrukturalizované retailové investičné produkty a investičné produkty založené na poistení (PRIIP) (Ú. v. EÚ L 352, 9.12.2014, s. 1).

³ Delegované nariadenie Komisie (EÚ) 2021/2268 zo 6. septembra 2021, ktorým sa menia regulačné technické predpisy stanovené v delegovanom nariadení Komisie (EÚ) 2017/653, pokiaľ ide o východiskovú metodiku a prezentáciu scenárov výkonnosti, prezentáciu nákladov a metodiku výpočtu súhrnných ukazovateľov nákladov, prezentáciu a obsah informácií o minulej výkonnosti a prezentáciu nákladov podľa štruktúrovaných retailových investičných produktov a investičných produktov založených na poistení (PRIIP), ktoré ponúkajú rôzne možnosti investovania, a zosúladienie prechodného mechanizmu pre tvorcov PRIIP, ktorí ponúkajú podielové listy fondov uvedené v článku 32 nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 1286/2014 ako podkladové investičné možnosti, s predĺženým prechodným mechanizmom stanoveným v uvedenom článku (Ú. v. EÚ L 455I, 20.12.2021, s. 1).

⁴ Delegované nariadenie Komisie (EÚ) 2017/653 z 8. marca 2017, ktorým sa dopĺňa nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 1286/2014 o dokumentoch s kľúčovými informáciami pre štrukturalizované retailové investičné produkty a investičné produkty založené na poistení (PRIIP) stanovením regulačných technických predpisov, pokiaľ ide o prezentáciu, obsah, preskúmanie a revíziu dokumentov s kľúčovými informáciami a podmienky splnenia požiadavky na poskytovanie takýchto dokumentov (Ú. v. EÚ L 100, 12.4.2017, s. 1).

⁵ Delegované nariadenie Komisie (EÚ) 2017/653 z 8. marca 2017, ktorým sa dopĺňa nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 1286/2014 o dokumentoch s kľúčovými informáciami pre štrukturalizované retailové investičné produkty a investičné produkty založené na poistení (PRIIP) stanovením regulačných technických predpisov, pokiaľ ide o prezentáciu, obsah, preskúmanie a revíziu

nariadením sa nemení podstata uvedeného delegovaného nariadenia, ani sa ním nevytvárajú nové záväzky pre tvorcov PRIIP alebo pre osoby poskytujúce poradenstvo súvisiace s PRIIP alebo predávajúce PRIIP vrátane tých, ktoré sú uvedené v článku 32 nariadenia (EÚ) č. 1286/2014. Len sa ním zosúladuje dátum začatia uplatňovania uvedený v článku 18 treťom odseku delegovaného nariadenia (EÚ) 2017/653 s ukončením prechodného obdobia platnosti výnimky, ktoré bolo stanovené v článku 32 nariadenia (EÚ) č. 1286/2014.

3. PRÁVNE PRVKY DELEGOVANÉHO AKTU

Článkom 1 sa mení článok 18 tretí odsek delegovaného nariadenia (EÚ) 2017/653. V dôsledku toho sa prechodný mechanizmus pre tvorcov PRIIP, ktorí ponúkajú investičné fondy ako jediné podkladové investičné možnosti alebo popri iných investičných možnostiach, uplatňuje do 31. decembra 2022.

Článkom 2 sa mení článok 2 druhý odsek delegovaného nariadenia 2021/2268. V dôsledku toho sa delegované nariadenie (EÚ) 2021/2268 uplatňuje od 1. januára 2023.

dokumentov s kľúčovými informáciami a podmienky splnenia požiadavky na poskytovanie takýchto dokumentov (Ú. v. EÚ L 100, 12.4.2017, s. 1).

DELEGOVANÉ NARIADENIE KOMISIE (EÚ) .../...

z 17. 3. 2022

ktorým sa menia regulačné technické predpisy stanovené v delegovanom nariadení (EÚ) 2017/653, pokiaľ ide o predĺženie prechodného mechanizmu stanoveného v článku 14 ods. 2 uvedeného nariadenia, a ktorým sa menia regulačné technické predpisy stanovené v delegovanom nariadení (EÚ) 2021/2268, pokiaľ ide o dátum začatia uplatňovania uvedeného nariadenia

(Text s významom pre EHP)

EURÓPSKA KOMISIA,

so zreteľom na Zmluvu o fungovaní Európskej únie,

so zreteľom na nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 1286/2014 z 26. novembra 2014 o dokumentoch s kľúčovými informáciami pre štrukturalizované retailové investičné produkty a investičné produkty založené na poistení (PRIIP)⁶, a najmä na jeho článok 8 ods. 5 a článok 10 ods. 2,

keďže:

- (1) V nariadení (EÚ) č. 1286/2014 sa stanovujú jednotné pravidlá upravujúce formát a obsah dokumentu s kľúčovými informáciami, ktorý vypracujú tvorcovia PRIIP, a poskytovanie dokumentu s kľúčovými informáciami retailovým investorom s cieľom umožniť im pochopiť a porovnať hlavné vlastnosti a riziká PRIIP. Podľa článku 32 ods. 1 uvedeného nariadenia však boli správcovské spoločnosti vymedzené v článku 2 ods. 1 písm. b) smernice Európskeho parlamentu a Rady 2009/65/ES⁷, investičné spoločnosti uvedené v článku 27 uvedenej smernice a osoby poskytujúce poradenstvo súvisiace s podielovými listami PKIPCP alebo predávajúce tieto podielové listy, uvedené v článku 1 ods. 2 uvedenej smernice, vyňaté z povinností podľa uvedeného nariadenia do 31. decembra 2021. Keď členský štát uplatňuje pravidlá upravujúce formát a obsah dokumentu s kľúčovými informáciami, ako sú stanovené v článkoch 78 až 81 smernice 2009/65/ES, na iné fondy ako PKIPCP ponúkané retailovým investorom, prechodný mechanizmus stanovený v článku 32 ods. 1 uvedeného nariadenia sa vzťahuje na správcovské spoločnosti, investičné spoločnosti a osoby poskytujúce retailovým investorom poradenstvo súvisiace s podielovými listami takýchto fondov alebo predávajúce takéto podielové listy retailovým investorom. Nariadením Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2021/2259⁸ sa zmenilo nariadenie

⁶ Ú. v. EÚ L 352, 9.12.2014, s. 1.

⁷ Smernica Európskeho parlamentu a Rady 2009/65/ES z 13. júla 2009 o koordinácii zákonov, iných právnych predpisov a správnych opatrení týkajúcich sa podnikov kolektívneho investovania do prevoditeľných cenných papierov (PKIPCP) (Ú. v. EÚ L 302, 17.11.2009, s. 32).

⁸ Nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2021/2259 z 15. decembra 2021, ktorým sa mení nariadenie (EÚ) č. 1286/2014, pokiaľ ide o predĺženie prechodného mechanizmu pre správcovské spoločnosti, investičné spoločnosti a osoby poskytujúce poradenstvo súvisiace s podielovými listami podnikov kolektívneho investovania do prevoditeľných cenných papierov (PKIPCP) a iných subjektov ako PKIPCP alebo predávajúce tieto podielové listy (Ú. v. EÚ L 455, 20.12.2021, s. 1).

(EÚ) č. 1286/2014 s cieľom predĺžiť uvedený prechodný mechanizmus do 31. decembra 2022.

- (2) Delegovaným nariadením Komisie (EÚ) 2017/653⁹, ktoré bolo prijaté na základe článku 8 ods. 5, článku 10 ods. 2 a článku 13 ods. 5 nariadenia (EÚ) č. 1286/2014, sa stanovujú pravidlá týkajúce sa prezentácie, obsahu, preskúmania a revízie dokumentov s kľúčovými informáciami, ako aj podmienky splnenia požiadavky na poskytovanie takýchto dokumentov. Článkom 14 ods. 2 uvedeného delegovaného nariadenia sa umožnilo tvorcom PRIIP, aby na poskytovanie konkrétnych informácií na účely článkov 11 až 13 uvedeného delegovaného nariadenia používali do 31. decembra 2019 namiesto dokumentu s kľúčovými informáciami uvedeného v delegovanom nariadení (EÚ) 2017/653 dokument s kľúčovými informáciami pre investorov vypracovaný v súlade s článkami 78 až 81 smernice 2009/65/ES, a to za predpokladu, že aspoň jedna z podkladových investičných možností uvedených v článku 14 ods. 1 uvedeného delegovaného nariadenia je PKIPCP alebo fond iný ako PKIPCP, ako sa uvádza v článku 32 nariadenia (EÚ) č. 1286/2014. Delegovaným nariadením Komisie (EÚ) 2019/1866¹⁰ sa uvedený prechodný mechanizmus predĺžil do 31. decembra 2021 a delegovaným nariadením Komisie 2021/2268¹¹ sa zmenilo delegované nariadenie (EÚ) 2017/653 s cieľom ďalej predĺžiť uvedený prechodný mechanizmus do 30. júna 2022.
- (3) Keďže nariadením (EÚ) 2021/2259 sa teraz predĺžil prechodný mechanizmus uvedený v článku 32 nariadenia (EÚ) č. 1286/2014 do 31. decembra 2022, je potrebné, aby sa toto predĺženie zohľadnilo aj v delegovanom nariadení (EÚ) 2017/653 a aby sa prechodný mechanizmus ďalej predĺžil od 30. júna 2022 do 31. decembra 2022. Delegované nariadenie (EÚ) 2017/653 by sa preto malo zodpovedajúcim spôsobom zmeniť.
- (4) Treba zabezpečiť, aby sa delegované nariadenie (EÚ) 2021/2268 uplatňovalo až odo dňa nasledujúceho po skončení uplatňovania prechodného mechanizmu stanoveného v článku 32 nariadenia (EÚ) č. 1286/2014. Dátum stanovený v článku 2 druhom odseku delegovaného nariadenia (EÚ) 2021/2268 by sa preto mal nahradiť. Delegované nariadenie (EÚ) 2021/2268 by sa preto malo zodpovedajúcim spôsobom zmeniť,

⁹ Delegované nariadenie Komisie (EÚ) 2017/653 z 8. marca 2017, ktorým sa dopĺňa nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 1286/2014 o dokumentoch s kľúčovými informáciami pre štrukturalizované retailové investičné produkty a investičné produkty založené na poistení (PRIIP) stanovením regulačných technických predpisov, pokiaľ ide o prezentáciu, obsah, preskúmanie a revíziu dokumentov s kľúčovými informáciami a podmienky splnenia požiadavky na poskytovanie takýchto dokumentov (Ú. v. EÚ L 100, 12.4.2017, s. 1).

¹⁰ Delegované nariadenie Komisie (EÚ) 2019/1866 z 3. júla 2019, ktorým sa mení delegované nariadenie (EÚ) 2017/653 s cieľom zosúladiť prechodný mechanizmus pre tvorcov PRIIP, ktorí ponúkajú podielové listy ako podkladové investičné možnosti, uvedený v článku 32 nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 1286/2014 s predĺženým obdobím platnosti výnimky podľa uvedeného článku (Ú. v. EÚ L 289, 8.11.2019, s. 4).

¹¹ Delegované nariadenie Komisie (EÚ) 2021/2268 zo 6. septembra 2021, ktorým sa menia regulačné technické predpisy stanovené v delegovanom nariadení Komisie (EÚ) 2017/653, pokiaľ ide o východiskovú metodiku a prezentáciu scenárov výkonnosti, prezentáciu nákladov a metodiku výpočtu súhrnných ukazovateľov nákladov, prezentáciu a obsah informácií o minulej výkonnosti a prezentáciu nákladov podľa štruktúrovaných retailových investičných produktov a investičných produktov založených na poistení (PRIIP), ktoré ponúkajú rôzne možnosti investovania, a zosúladienie prechodného mechanizmu pre tvorcov PRIIP, ktorí ponúkajú podielové listy fondov uvedené v článku 32 nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 1286/2014 ako podkladové investičné možnosti, s predĺženým prechodným mechanizmom stanoveným v uvedenom článku (Ú. v. EÚ L 455I, 20.12.2021, s. 1).

PRIJALA TOTO NARIADENIE:

Článok 1

Zmena delegovaného nariadenia (EÚ) 2017/653

V článku 18 delegovaného nariadenia (EÚ) 2017/653 sa tretí odsek nahrádza takto:

„Článok 14 ods. 2 sa uplatňuje do 31. decembra 2022.“

Článok 2

Zmena delegovaného nariadenia 2021/2268

V článku 2 druhom odseku delegovaného nariadenia 2021/2268 sa dátum „1. júla 2022“ nahrádza dátumom „1. januára 2023“.

Článok 3

Nadobudnutie účinnosti

Toto nariadenie nadobúda účinnosť dvadsiatym dňom po jeho uverejnení v *Úradnom vestníku Európskej únie*.

Toto nariadenie je záväzné v celom rozsahu a priamo uplatniteľné vo všetkých členských štátoch.

V Bruseli 17. 3. 2022

*Za Komisiu
predsedníčka
Ursula VON DER LEYEN*