

Usmernenie MH SR k podávaniu monitorovacích správ

Usmernenie sa aplikuje na § 29 ods. 2 a 3 zákona č. 497/2022 Z. z. o preverovaní zahraničných investícií a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej len „zákon o preverovaní zahraničných investícií“).

Podľa dotknutého ustanovenia, ak ide o rozhodnutie o povolení zahraničnej investície alebo rozhodnutie o podmiennečnom povolení zahraničnej investície, zahraničný investor je povinný podať na MH SR monitorovaciu správu každoročne počas troch rokov odo dňa uskutočnenia zahraničnej investície¹, vždy najneskôr do konca júna príslušného roka.

Zohľadnením účelu monitorovacej správy, zahraničný investor nepodáva monitorovaciu správu v roku, v ktorom uskutočnil zahraničnú investíciu a súčasne podal správu o uskutočnení zahraničnej investície, ale až v nasledujúcom kalendárnom roku do konca mesiaca jún.

Dôvodom uvedenia termínu podania monitorovacej správy do konca júna príslušného roka podľa § 29 ods. 2 zákona o preverovaní zahraničných investícií je, že zahraničný investor by mal do monitorovacej správy uviesť okrem iného aj finančné údaje za posledné uzavreté účtovné obdobie (napr. ročný obrat). Nakoľko účtovné obdobie sa môže líšiť od kalendárneho roka, MH SR zahraničným investorom odporúča využiť celú zákonom ustanovenú lehotu na podanie monitorovacej správy, ak to prispeje k poskytnutiu najaktuálnejších údajov, t. j. údajov za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie/rok (to neplatí, ak finančné údaje za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie/rok nie sú k dispozícii do konca júna príslušného kalendárneho roka).

Takisto ako správa o uskutočnení zahraničnej investície, aj monitorovacia správa má predpísanú formu, ktorá je ustanovená vyhláškou Ministerstva hospodárstva Slovenskej republiky č. 64/2023 Z. z., ktorou sa ustanovuje formulár žiadosti o preverenie zahraničnej investície, formulár na preverenie zahraničnej investície, formulár žiadosti o zmenu rozhodnutia o podmiennečnom povolení zahraničnej investície, formulár správy o uskutočnení zahraničnej investície a formulár monitorovacej správy. Formulár monitorovacej správy, na ktorom je potrebné správu podať je možné stiahnuť na webe MH SR v časti [Formuláre](#) alebo na [Slov-Lex](#).

MH SR uvádza, že pri podávaní monitorovacej správy právny zástupcom zahraničného investora je potrebné mať aj platnú plnú moc na predmetný úkon. Plnú moc je potrebné predložiť MH SR pri podaní správy.

¹⁾ Pojem „uskutočnenie zahraničnej investície“ vymedzuje § 6 písm. a) zákona o preverovaní zahraničných investícií a bližšie vysvetľuje [usmernenie MH SR k pojmu „uskutočnenie zahraničnej investície“](#).