OBSAH návrhu

nařízení vlády k provedení zákona o investičních společnostech a investičních fondech

ČÁST PRVNÍ
PŘEDMĚT ÚPRAVY

ČÁST DRUHÁ
OBHOSPODAŘOVATEL

Hlava I	**Obecné požadavky na řídicí a kontrolní systém**
Díl 1	*Strategické a operativní řízení*
Díl 2	*Organizační uspořádání*
Díl 3	*Systém řízení rizik*
Díl 4	*Systém vnitřní kontroly*
Hlava II	**Další požadavky na řídicí a kontrolní systém**
Díl 1	*Systém vnitřní a vnější komunikace*
Díl 2	*Sledování, vyhodnocování a aktualizace vnitřních předpisů*
Díl 3	*Řízení střetů zájmů při výkonu činnosti včetně jejich zjišťování a zamezování*
Díl 4	*Kontrolní a bezpečnostní opatření při zpracování a evidenci informací*
Díl 5	*Výkon určité činnosti, kterou zahrnuje obhospodařování investičního fondu nebo zahraničního investičního fondu, osobou, která není pracovníkem obhospodařovatele*
Díl 6	*Zajišťování plynulého výkonu činnosti a trvalého fungování obhospodařovatele na finančním trhu v souladu s předmětem a plánem jeho činnosti*
Díl 7	*Systém odměňování osob, jejichž činnosti v rámci výkonu jejich zaměstnání, povolání nebo funkce mají významný vliv na rizika podstupovaná obhospodařovatelem při obhospodařování investičních fondů a zahraničních investičních fondu a jejich míru*
Díl 8	*Způsob vedení a náležitosti evidence o obchodech týkajících se majetku investičního fondu a zahraničního investičního fondu*
Hlava III	**Pravidla jednání**
Díl 1	*Ochrana vnitřních informací*
Díl 2	*Předcházení manipulaci s trhem*
Díl 3	*Analýza ekonomické výhodnosti obchodů*
Díl 4	*Provádění obchodů za nejlepších podmínek*
Díl 5	*Pravidla pro zpracování obchodů*
Díl 6	*Postupy pro uzavírání obchodů s investičním nástrojem osobou se zvláštním vztahem k obhospodařovateli*
Díl 7	*Pravidla pro sdružování obchodů*

Pro účely odborné konzultace

Díl 8 *Zásady pro výkon hlasovacích práv spojených s obhospodařovanými akciemi nebo obdobnými cennými papíry představujícími podíl na společnosti nebo jiné právnické osobě*
Díl 9 *Pravidla pro obchodování s nástroji sekuritizace*
Díl 10 *Přípustnost pobídek*

ČÁST TŘETÍ
ADMINISTRÁTOR

Hlava I **Obecné požadavky na řídicí a kontrolní systém**
Díl 1 *Strategické a operativní řízení*
Díl 2 *Organizační uspořádání*
Díl 3 *Systém vnitřní kontroly*

Hlava II **Další požadavky na řídicí a kontrolní systém**
Díl 1 *Systém vnitřní a vnější komunikace*
Díl 2 *Sledování, vyhodnocování a aktualizace vnitřních předpisů*
Díl 3 *Kontrolní a bezpečnostní opatření při zpracování a evidenci informací*
Díl 4 *Výkon určité činnosti, kterou zahrnuje administrace investičního fondu nebo zahraničního investičního fondu, osobou, která není pracovníkem administrátora*
Díl 5 *Zajišťování plynulého výkonu činnosti a trvalého fungování administrátora na finančním trhu v souladu s předmětem a plánem jeho činnosti*
Díl 6 *Vedení účetnictví*
Díl 7 *Způsob vedení a náležitosti evidence o upisování, vydávání a odkupování cenných papírů a vydávaných investičním fondem a zahraničním investičním fondem*
Díl 8 *Organizační předpoklady zajišťující efektivní oddělení výkonu činnosti oceňování majetku a závazků investičního fondu a zahraničního investičního fondu*

Hlava III **Pravidla jednání**
Díl 1 *Vyřizování stížností a reklamací investorů investičních fondů a zahraničních investičních fondů, kteří nejsou kvalifikovanými investory*
Díl 2 *Informování o provedeném pokynu k vydání, upsání nebo odkoupení cenného papíru vydávaného investičním fondem nebo zahraničním investičním fondem*
Díl 3 *Přípustnost pobídek*

ČÁST ČTVRTÁ
DEPOZITÁŘ A HLAVNÍ MAKLÉŘ

Hlava I **Obsah depozitářské smlouvy**

Pro účely odborné konzultace

Hlava II **Trvalá ztráta investičních nástrojů v úschově depozitáře**

Hlava III **Objektivní důvody pro zproštění odpovědnosti depozitáře**

Hlava IV **Povinnosti hlavního makléře informovat depozitáře**

ČÁST PÁTÁ
VÝPOČET AKTUÁLNÍ HODNOTY CENNÝCH PAPÍRŮ VYDÁVANÝCH INVESTIČNÍM FONDEM A OCEŇOVÁNÍ MAJETKU A ZÁVAZKŮ INVESTIČNÍHO FONDU

Hlava I **Výpočet aktuální hodnoty podílových listů nebo investičních akcií vydávaných investičním fondem**

Hlava II **Oceňování majetku a závazků investičního fondu**

Díl 1 *Lhůty pro oceňování*
Díl 2 *Reálná hodnota*
Díl 3 *Oceňování u fondu nemovitostí*

ČÁST ŠESTÁ
VEŘEJNÝ INVESTIČNÍ FOND

Hlava I **Investování standardního fondu**

Díl 1 *Obecná ustanovení*
Díl 2 *Skladba majetku*

Oddíl 1 ***Majetkové hodnoty***
Pododdíl 1 Základní ustanovení
Pododdíl 2 Investiční cenné papíry
Pododdíl 3 Nástroje peněžního trhu
Pododdíl 4 Cenné papíry kolektivního investování
Pododdíl 5 Finanční deriváty
Pododdíl 6 Vklady

Oddíl 2 ***Investiční limity***
Pododdíl 1 Limity u investičních cenných papírů a nástrojů peněžního trhu
Pododdíl 2 Limity u cenných papírů kolektivního investování
Pododdíl 3 Limity u finančních derivátů
Pododdíl 4 Limity u vkladů
Pododdíl 5 Limity při kopírování indexu akcií nebo dluhopisů
Pododdíl 6 Společná ustanovení

Oddíl 3 ***Přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, daru, zajištění dluhu třetí osoby nebo k úhradě dluhu***
Pododdíl 1 Úvěry a zápůjčky
Pododdíl 2 Dar, zajištění dluhu třetí osoby a úhrada dluhu

Oddíl 4 ***Uzavírání smluv o prodeji investičních nástrojů, které standardní fond nemá ve svém majetku***

Pro účely odborné konzultace

Díl 3 *Techniky k obhospodařování standardního fondu*
Oddíl 1 ***Základní ustanovení***
Oddíl 2 ***Repo obchody***
Oddíl 3 ***Finanční deriváty***

Hlava II **Investování speciálního fondu**
Díl 1 *Obecná ustanovení*
Díl 2 *Skladba majetku*
Oddíl 1 ***Majetkové hodnoty***
Pododdíl 1 Finanční deriváty
Pododdíl 2 Nemovitosti
Oddíl 2 ***Investiční limity***
Pododdíl 1 Limity u investičních cenných papírů a nástrojů peněžního trhu
Pododdíl 2 Limity u cenných papírů kolektivního investování
Pododdíl 3 Limity u finančních derivátů
Oddíl 3 ***Přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, daru, zajištění dluhu třetí osoby nebo k úhradě dluhu***
Pododdíl 1 Úvěry a zápůjčky
Pododdíl 2 Dar, zajištění dluhu třetí osoby a úhrada dluhu
Oddíl 4 ***Uzavírání smluv o prodeji investičních nástrojů, které speciální fond nemá ve svém majetku***
Díl 3 *Techniky k obhospodařování speciálního fondu*

Hlava III **Investování fondu cenných papírů**
Díl 1 *Obecná ustanovení*
Díl 2 *Majetkové hodnoty*
Oddíl 1 ***Základní ustanovení***
Oddíl 2 ***Investiční cenné papíry***
Oddíl 3 ***Cenné papíry kolektivního investování***
Oddíl 4 ***Nástroje peněžního trhu a vklady***
Díl 3 *Investiční limity*
Oddíl 1 ***Limity u investičních cenných papírů a nástrojů peněžního trhu***
Oddíl 2 ***Limity u cenných papírů kolektivního investování***
Oddíl 3 ***Limity u vkladů***
Oddíl 4 ***Společná ustanovení***
Díl 4 *Úvěry a zápůjčky*

Hlava IV **Investování fondu nemovitostí**
Díl 1 *Obecné ustanovení*
Díl 2 *Majetkové hodnoty*
Oddíl 1 ***Základní ustanovení***
Oddíl 2 ***Nabytí nemovitosti***
Oddíl 3 ***Zatížení nemovitosti***
Oddíl 4 ***Prodej nemovitosti***
Oddíl 5 ***Účast v nemovitostní společnosti***
Díl 3 *Investiční limity*
Oddíl 1 ***Limity u investičních nástrojů a vkladů***
Oddíl 2 ***Limity u nemovitostí***

Pro účely odborné konzultace

Oddíl 3 ***Limity u účastí v nemovitostní společnosti***
Díl 4 *Přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo zápůjčky*

Hlava V **Investování fondu peněžního trhu**
Díl 1 *Obecné ustanovení*
Díl 2 *Skladba majetku*
Oddíl 1 ***Majetkové hodnoty***
Pododdíl 1 Základní ustanovení
Pododdíl 2 Nástroje peněžního trhu
Pododdíl 3 Nástroje peněžního trhu
Pododdíl 4 Finanční deriváty
Pododdíl 5 Vklady
Díl 3 *Techniky k obhospodařování fondu peněžního trhu*

Hlava VI **Statut**
Díl 1 *Obecné požadavky*
Díl 2 *Zvláštní požadavky*
Oddíl 1 ***Základní údaje týkající se investičního fondu***
Oddíl 2 ***Údaje o obhospodařovateli a administrátorovi investičního fondu***
Oddíl 3 ***Popis investiční strategie***
Oddíl 4 ***Rizikový profil***
Oddíl 5 ***Údaje o historické výkonnosti investičního fondu***
Oddíl 6 ***Zásady hospodaření s majetkem investičního fondu***
Oddíl 7 ***Údaje o výplatě podílů na zisku nebo výnosech investičního fondu***
Oddíl 8 ***Údaje o cenných papírech vydávaných investičním fondem***
Oddíl 9 ***Údaje o poplatcích účtovaných investorům a nákladech hrazených z majetku investičního fondu***
Oddíl 10 ***Údaje o depozitáři investičního fondu***
Oddíl 11 ***Údaje o pověření jiné osoby výkonem určité činnosti, kterou zahrnuje obhospodařování investičního fondu nebo zahraničního investičního fondu***
Oddíl 12 ***Údaje o statutu***
Oddíl 13 ***Doplňující údaje o investičním fondu***
Díl 3 *Zvláštní náležitosti některých statutů*
Oddíl 1 ***Statut investičního fondu majícího právní formu otevřeného podílového fondu nebo akciové společnosti s proměnlivým kapitálem***
Oddíl 2 ***Statut investičního fondu s právní osobností***
Oddíl 3 ***Statut podřízeného fondu***
Oddíl 4 ***Statut fondu nemovitostí***
Oddíl 5 ***Statut fondu cenných papírů investujícího více než 49% hodnoty svého majetku do cenných papírů kolektivního investování***
Oddíl 6 ***Statut strukturovaného fondu***

Hlava VII **Změny statutu nepodléhající předchozímu schválení Českou národní bankou**

Pro účely odborné konzultace

Hlava VIII **Sdělení**
Díl 1 *Základní požadavky na sdělení*
Díl 2 *Obecné náležitosti sdělení*
Oddíl 1 ***Struktura sdělení***
Oddíl 2 ***Základní údaje o speciálním fondu a o jeho obhospodařovateli***
Oddíl 3 ***Investiční cíle a způsob investování***
Oddíl 4 ***Rizikový profil***
Oddíl 5 ***Poplatky a náklady speciálního fondu***
Oddíl 6 ***Historická výkonnost***
Oddíl 7 ***Další praktické informace***
Oddíl 8 ***Údaje o povolení***
Oddíl 9 ***Údaje o uveřejnění***
Díl 3 *Zvláštní náležitosti některých sdělení*
Oddíl 1 ***Sdělení fondu cenných papírů investujícího více než 49% hodnoty svého majetku do cenných papírů kolektivního investování***
Oddíl 2 ***Sdělení fondu nemovitostí***
Oddíl 3 ***Sdělení strukturovaného speciálního fondu***
Oddíl 4 ***Údaje o vydávání cenných papírů s různými právy***
Díl 4 *Aktualizace sdělení*

ČÁST SEDMÁ
NEVEŘEJNÝ INVESTIČNÍ FOND

Hlava I **Investování neveřejného investičního fondu**
Díl 1 *Obecná ustanovení*
Díl 2 *Skladba majetku*
Díl 3 *Investiční limity*
Díl 4 *Přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, daru, zajištění dluhu třetí osoby nebo k úhradě dluhu*

Hlava II **Techniky k obhospodařování neveřejného investičního fondu**

ČÁST OSMÁ
VÝKLADOVÁ USTANOVENÍ

Hlava I **Pojmy vztahující se k osobám**

Hlava II **Pojmy vztahující se k požadavkům na činnost obhospodařovatele a administrátora**
Díl 1 *Pojmy vztahující se k řídícímu a kontrolnímu systému*
Díl 2 *Pojmy vztahující se k pravidlům jednání*

Hlava III **Pojmy vztahující se k rizikům**

Hlava IV **Pojmy vztahující se k investování**
Díl 1 *Obecné pojmy*

Pro účely odborné konzultace

Díl 2 *Pojmy vztahující se k investování*
Díl 3 *Pojmy vztahující se ke statutu a sdělení*

ČÁST DEVÁTÁ
ÚČINNOST

Přílohy:

Příloha č. 1 Struktura prezentace poplatků
Příloha č. 2 Vzorec výpočtu syntetického TER
Příloha č. 3 Pravidla pro zobrazení syntetického ukazatele
Příloha č. 4 Tabulka pro zobrazení poplatků účtovaných investorům a nákladů hrazených z majetku speciálního fondu
Příloha č. 5 Kritéria pro zobrazení historické výkonnosti

Pro účely odborné konzultace