

**MINISTERSTVO FINANČÍ**  
Praha 1, Letenská 15

V Praze dne 4. března 2015  
Č.j.: MF – 9 792/2015/4301

**S M Ě R N I C E č. 3/2015**  
**ministra financí**

-----

Věc: **Pravidla pro výkon vlastnických práv státu v obchodních korporacích strategického významu s majetkovou účastí České republiky - Ministerstva financí**

## **Čl. 1**

### **Předmět úpravy**

Tato směrnice určuje pravidla pro jednání zástupců Ministerstva financí (dále jen „ministerstvo“) při výkonu vlastnických práv státu v obchodních korporacích (dále jen „společnosti“) s majetkovou účastí státu a základní pravidla pro činnost odboru 43 - Strategické společnosti a investiční pobídky (dále jen „odbor 43“) odpovědného za výkon vlastnických práv státu ve společnostech strategického významu.

## **Čl. 2**

### **Vymezení některých pojmů**

1. Pro účely této směrnice se rozumí
  - a) výkonem vlastnických práv státu zastupování zájmů státu na valných hromadách,
  - b) ovládanou společností obchodní společnost s majetkovým podílem státu 40 až 100 %,
  - c) ostatní společností obchodní společnost s majetkovým podílem státu nižším než 40 %.
  
2. Pokud má společnost s majetkovou účastí státu jediného akcionáře a valná hromada se tak nekoná, platí ustanovení této směrnice vztahující se k valné hromadě obdobně pro případ rozhodování jediného akcionáře v působnosti valné hromady.

## **Čl. 3**

### **Zástupce ministerstva a jeho činnost**

1. Zástupcem ministerstva je
  - a) zaměstnanec oddělení 4301 – Podpora exportu a společnosti strategického významu, do jehož pracovní náplně náleží správa příslušné společnosti (dále jen „správce společnosti“),
  - b) zaměstnanec ministerstva nebo jiná osoba zastupující na základě plné moci (vzor je uveden v příloze č. 1) či jiné formy zmocnění ministerstva na valné hromadě příslušné společnosti (dále jen „zástupce státu na VH“),
  - c) zaměstnanec ministerstva nebo jiná osoba zvolená na návrh ministerstva do představenstva nebo dozorčí rady společnosti.
  
2. Zástupce ministerstva je povinen zajistit si pro rozhodování při výkonu vlastnických práv vždy včasné a pokud možno úplné informace. Jestliže je přesvědčen, že dostatečné informace pro rozhodnutí nemá, pak rozhodování odloží tak, aby potřebné informace získal. Pokud se to jeví jako účelné, má zástupce ministerstva právo vyžádat si stanovisko příslušných útvarů ministerstva, odborníků zaměstnávaných společností nebo žádat zpracování nezávislého posudku či stanoviska.
  
3. Zástupce ministerstva při výkonu akcionářských práv postupuje
  - a) v souladu s právními předpisy, zejména s OZ, ZOK a zákonem č. 234/2014 Sb., o státní službě,
  - b) v souladu se svým svědomím,
  - c) v souladu se zájmy společnosti, na jejímž řízení se podílí, a se zájmy všech jejích vlastníků,
  - d) s náležitou péčí, osobní angažovaností a s maximálním úsilím rozhodovat se znalostí všech relevantních informací,

- e) v souladu s obecnou povinností postupovat s péčí řádného hospodáře tak, aby nevznikaly škody či hospodářské ztráty a bylo nejlepším způsobem usilováno o prosperitu dané společnosti při respektování majetkových zájmů státu i akcionářských práv všech akcionářů,
- f) v souladu s pravidly Corporate Governance obsaženými v Kodexu správy a řízení společností založeném na Principech OECD (dále jen „Kodex“), jehož obsah je shrnut v příloze č. 4,
- g) tak, aby bylo zajištěno spravedlivé zacházení se všemi akcionáři, včetně minoritních a zahraničních, a byla vždy chráněna jejich práva,
- h) tak, aby nebyla žádným způsobem krácena akcionářská práva státu, zejména snížen akciový podíl, změněny stanovy společnosti v neprospěch státu coby akcionáře nebo krácen nárok státu na podíl na zisku společnosti,
- i) tak, aby byly prosazeny záměry státu v oblasti výkonu akcionářských práv.

4. Zástupce ministerstva je povinen při respektování principů uvedených v odstavci 3 prosazovat záměry státu v oblasti výkonu vlastnických práv státu tím, že

- a) realizuje písemné pokyny ministra vydané formou příkazu, pověření nebo zmocnění (dále jen „pokyn ministra“),
- b) realizuje písemné pokyny odboru 43 (dále jen „pokyn odboru 43“), pokud nejsou v rozporu s pokynem ministra,
- c) ve věcech, které nejsou upraveny právními předpisy, pokynem ministra, případně pokynem odboru 43 (dále jen „pokyny“), postupuje v souladu s touto směrnicí.

5. Zástupce ministerstva, který přijal pověření k zastupování státu v orgánech společnosti (dále jen „pověření“), je povinen znát právní předpisy týkající se společnosti, dále Kodex, tuto směrnici, vydané pokyny, obsah pověření a stanovy.

6. Pokud je zástupce ministerstva přesvědčen, že jsou jeho povinnosti podle odstavce 3 a jeho povinnosti vyplývající z pokynů nebo pověření ve vzájemném rozporu, je povinen na tyto rozpory písemně upozornit odbor 43 a vyžádat si v dané věci pokyn ministra. Odbor 43 takové upozornění posoudí, zaujme k němu své stanovisko a předloží problém k rozhodnutí ministrově.

7. Pokud jsou povinnosti vyplývající z pověření nebo z pokynů v rozporu se svědomím nebo osobním zájmem zástupce ministerstva a on na to upozorní s dostatečným předstihem, má právo odmítnout splnit takové pokyny a rezignovat z pověřeného úkolu či funkce. Za dostatečný předstih při podání rezignace z pověřeného úkolu či funkce se považuje taková lhůta, v níž má ministerstvo možnost přijmout jiné rozhodnutí nebo určit k realizaci svého rozhodnutí nebo k výkonu dané funkce jiného zástupce.

8. Jestliže společnost nebo její akcionáři uplatní vůči zástupci ministerstva nárok na náhradu škody vzniklé v důsledku plnění jeho povinností vyplývajících z realizace pověření nebo pokynů, a zástupce ministerstva tuto náhradu škody uhradí, může na ministerstvu požadovat náhradu jemu vzniklé škody.

9. Zástupce ministerstva je povinen písemně informovat odbor 43 o všech skutečnostech, které ve společnostech v rámci výkonu vlastnických práv a v rámci svého působení zjistil, jestliže svědčí o

- a) obchodech, které jsou z pohledu běžného hospodaření nestandardní a pro společnost nevýhodné, a které by mohly souviset se snahou přelévat kapitál ze společnosti nebo z její dceřiné společnosti ve prospěch jiných osob,

- b) finančním či mocenském ovlivňování rozhodování managementu či orgánů společnosti způsobem, který se přičí dobrým mravům,
- c) obchodech, které společnost uzavírá se společnostmi, v jejichž managementu, v orgánech nebo coby vlastníci působí management či členové orgánů dané společnosti, případně osoby příbuzné či majetkově či smluvně propojené s managementem a členy orgánů dané společnosti,
- d) opatřeních, která snižují nebo zakrývají zisky a brání jejich poctivému rozdělování všem akcionářům na řádném a spravedlivém základě,
- e) obchodech legalizujících výnosy z trestné činnosti,
- f) jiných podezřelých či neetických obchodech (dále jen „podezřelé obchody“).

10. Zástupce ministerstva se na podezřelých obchodech nesmí podílet jak přímo, tak nepřímo, např. prostřednictvím uzavřených smluv nebo prostřednictvím třetích osob.

11. Pokud plnění informační povinnosti podle odstavce 15 brání ustanovení OZ nebo stanov společnosti zavazující k mlčenlivosti, má zástupce ministerstva povinnost iniciovat prověření podezřelých obchodů v rámci orgánů společnosti a předložit o tom zprávu valné hromadě.

12. Odbor 43 prověří v rámci svých možností oznámené podezřelé obchody, případně je nechá prověřit v orgánech společnosti nebo nezávislou osobou či firmou odborně pro takové posouzení vybavenou. Výsledky vyhodnotí a v případě, že se potvrdí jednání, které poškodilo či mohlo poškodit (pokud by mu nebylo uvedeným postupem zabráněno) příslušnou společnost nebo přímo vlastníky této společnosti, přijme taková opatření, aby takovému jednání do budoucna zabránil.

13. Při zjištění podezřelých obchodů u ovládaných společností zajistí odbor 43 personální změny osob, které v podezřelém obchodu figurovaly nebo se na něm podílely, osob, které o něm věděly či měly vědět, a osob, které mu nezabránily, přestože měly možnost mu zabránit. U ostatních společností odbor 43 oznámí zjištěný podezřelý obchod a navrhne personální změny orgánům dané společnosti (v případě pochybení managementu) nebo vlastníkům (v případě pochybení orgánů společnosti) na valné hromadě nebo i mimo ni.

14. U vážných pochybení, při nichž hrozí nebo vznikla společnosti či jejím vlastníkům škoda, musí zástupce ministerstva v orgánech společnosti postupovat s péčí řádného hospodáře, zejména zajistit, aby se společnost sama domáhala náhrady vzniklé škody. Odbor 43 předá veškeré informace příslušnému útvaru ministerstva k případnému podání občanskoprávní žaloby nebo oznámení o podezření ze spáchání trestného činu příslušným orgánům. V případech podezření na trestnou činnost související s legalizací výnosů z trestné činnosti, financováním terorismu nebo porušováním mezinárodních sankcí, přijatých za účelem udržení nebo obnovení mezinárodního míru a bezpečnosti, ochrany základních lidských práv a boje proti terorismu, spolupracuje odbor 43 s odborem 24 - Finanční analytický.

15. Osoby, které na podezřelý obchod upozornily, stejně jako všichni zástupci ministerstva a jeho zaměstnanci a členové orgánů či managementu společností, kteří o existenci podezřelého obchodu odbor 43 informovali, mají povinnost zachovávat mlčenlivost jak o oznámení neobvyklého obchodu, tak o následujících úkonech s tím spojených. Porušení této povinnosti ve vztahu k osobám podezřelým z vědomé účasti na podezřelém obchodu může být vyhodnoceno jako napomáhání ke spáchání trestného činu a jako takové může být v rámci případného trestního řízení stíháno.

16. Zástupce ministerstva ani zaměstnanci odboru 43 nemohou obchodovat na základě zasvěcených informací (insider trading) a obchodovat se společnostmi, na jejichž řízení se podílejí, ani s jejich akcemi ve vlastní prospěch (self trading). V případě, že se kterýkoliv zaměstnanec či zástupce ministerstva dozví o skutečnosti, že bylo nebo má být takto obchodováno, je povinen oznámit tuto skutečnost odboru 43.

#### **Čl. 4**

##### **Zástupce státu na VH**

1. Zástupce státu na VH nemůže přijmout pověření k hlasování v záležitostech, které se dotýkají

- a) přímo jeho, osob jemu blízkých a osob příbuzných a sešvagřených,
- b) prověřování a kontroly transakcí, v nichž figuruje,
- c) obchodů, na nichž je nebo může být osobně, finančně nebo majetkově zainteresován,
- d) společností, na nichž má majetkový podíl nebo v nichž figuruje v managementu nebo v orgánech společností, na nichž má majetkový podíl nebo figuruje v jejich managementu nebo v orgánech osoby jemu blízké, příbuzné nebo sešvagřené.

2. Zástupce ministerstva, který přijal pověření k zastupování státu na valné hromadě (dále jen „pověření“), je povinen znát právní předpisy týkající se společností, dále Kodex, tuto směrnici, vydané pokyny, obsah pověření, stanovy a jednací řád valné hromady dané společnosti.

3. Zástupce ministerstva, který zastupoval ministerstvo na valné hromadě, je povinen získat a předat správci společnosti zápis z jednání valné hromady, včetně plného znění všech přijatých usnesení a schválených dokumentů.

#### **Čl. 5**

##### **Zástupce ministerstva ve statutárním orgánu společnosti**

1. Do funkcí zástupce ministerstva ve statutárních orgánech společností navrhuje ministr financí (dále jen „ministr“) takové osoby, které splňují podmínky pro volbu do orgánů společnosti ve smyslu § 152 až 155 zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník (dále jen „OZ“), a § 46 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích, dále jen „ZOK“) a podle dalších právních předpisů (např. zákon č. 412/2005 Sb., o ochraně utajovaných informací a bezpečnostní způsobilosti v případech, kdy je splnění požadavku tohoto zákona požadováno, a zákon č. 38/1994 Sb., o zahraničním obchodu s vojenským materiálem), a které

- a) podepsaly čestná prohlášení podle vzorů uvedených v přílohách č. 2 a 3,
- b) jsou odborně způsobilé; prokázaly praxi při správě majetku, majetkových účastí a při řízení obchodních společností; mají znalost základních ekonomických kategorií; orientují se v účetní závěrce a znají právo obchodních společností,
- c) v případě nominace do dozorčí rady je jejich nominace kladně posouzena Vládním výborem pro personální nominace zřízeným na základě usnesení vlády ČR ze dne 17. března 2014 č. 177.

2. Pověření stát se zástupcem ministerstva v orgánech společností nemohou přijmout osoby

- a) kterým by přijetím postavení správce společnosti, přijetím plné moci či zmocnění na valnou hromadu nebo přijetím účasti v dozorčí radě nebo představenstvu vznikl přímý konflikt zájmů mezi jejich osobními či obchodními zájmy a zájmy příslušné společnosti nebo zájmy jiné společnosti, na níž se majetkově podílí nebo na jejímž řízení se podílí anebo jejímž jménem nebo v jejíž prospěch jednají,
- b) zainteresované osobním či hmotným prospěchem na tom, jakým způsobem bude stát vykonávat svá vlastnická práva.

3. Zástupce ministerstva je povinen řádně a včas poskytnout informace odboru 43 o jakékoli změně údajů uvedených v čestném prohlášení podle přílohy č. 3. Na základě těchto informací odbor 43 posoudí možnost vzniku konfliktu zájmů a jeho případnou závažnost. Za zástupce ministerstva je možné delegovat pouze takovou osobu, u níž odbor 43 vyhodnotí riziko možného vzniku konfliktu zájmů jako nepodstatné.

4. Zástupce ministerstva v dozorčí radě nebo v představenstvu je povinen upozornit a při jednání těchto orgánů se zdržet hlasování o všech záležitostech, které se dotýkají

- a) přímo jeho, osob jemu blízkých, osob příbuzných a sešvagřených, osob jím ovlivněných nebo ovládaných,
- b) prověřování a kontroly transakcí, v nichž figuruje,
- c) obchodů, na nichž je nebo může být osobně, finančně nebo majetkově zainteresován,
- d) společností, na nichž má majetkový podíl,
- e) společností, na nichž mají majetkový podíl nebo v nich figurují v managementu nebo v orgánech osoby jemu blízké, příbuzné nebo sešvagřené.

## **Čl. 6**

### **Další působnost odboru 43**

1. Kromě působnosti uvedené v jiných ustanoveních této směrnice odbor 43 dále

- a) ke každé společnosti ve své působnosti určí jednoho svého zaměstnance jako správce společnosti,
- b) řádně a včas připravuje stanoviska a pokyny ke konání valných hromad společností ve své působnosti.

2. Odbor 43 při rozhodování o skutečnostech, které mají zvláště významný dopad do hospodaření společností, nebo které mohou významně ovlivnit zájmy státu v těchto společnostech, a při rozhodování o skutečnostech uvedených níže postupuje v souladu s vnitřními předpisy ministerstva, a návrh na rozhodnutí předloží ministrowi v případě

- a) rozhodnutí o zvýšení kapitálu ovládané společnosti upsáním nových akcií,
- b) rozhodnutí o jmenování zástupců ministerstva do orgánů ovládaných společností, příp. i ostatních společností,
- c) významné skutečnosti a problematického rozhodnutí při výkonu vlastnických práv u ovládaných společností i ostatních společností.

3. Určení zaměstnanci odboru 43 sledují a vyhodnocují jednotně informace z došlé pošty ministerstva týkající se společností, z elektronického Obchodního věstníku, z médií, a vyhledávají v nich aktivně

- a) informace o společnostech, informace o konání a programu valných hromad, o hospodaření a o připravovaných změnách právní formy společností,
- b) informace o výplatě podílu na zisku, o návrzích na konkurz a o vstupu do likvidace a informace o nabídkách povinného či nepovinného odkupu všech společností,

c) informace o dalších podstatných skutečnostech pro společnosti.

4. Vyhodnocené informace podle odstavce 3 předají příslušní zaměstnanci bezodkladně jednotlivým správcům společností, případně zástupcům ministerstva v těchto společnostech, kteří z převzatých informací vyvozují věcné závěry a doporučení, zejména zajistí řádnou a včasnou přípravu zástupců státu na VH.

5. Správci společností shromažďují ke každé společnosti z portfolia ministerstva

- a) veškeré dostupné relevantní informace,
- b) pozvánky, včetně podkladů na valnou hromadu, programy jednání a zápisy z valných hrad,
- c) výroční zprávy a roční výsledky hospodaření,
- d) informace o průběžných výsledcích hospodaření,
- e) informace k systému odměňování členů statutárních orgánů,
- f) informace k nastavení ročních a střednědobých úkolů členů představenstva,
- g) informace o majetku a podnikání,
- h) přehled a základní informace o dceřiných společnostech,
- i) všechna vydaná pověření, pokyny, zmocnění, resp. plné moci, případně další rozhodnutí týkající se příslušné společnosti,
- j) platné stanovy společnosti,
- k) seznam všech zástupců ministerstva zmocněných zastupovat stát na valné hromadě, v dozorčí radě nebo v představenstvu dané společnosti, případně v orgánech jejich dceřiných společností.

6. Informace a dokumenty uvedené v odstavci 5 musí být označeny a uloženy tak, aby nebyla porušována případná důvěrnost shromážděných informací, ale zároveň tak, aby s nimi mohli pracovat i další pověření zaměstnanci odboru 43, případně zástupci ministerstva v orgánech daných společností.

7. Správci společností vedou u všech společností evidenci nároků na podíl na zisku a předávají nejpozději do 30 dnů od konání valných hrad, na kterých se účastnili zástupci státu na VH, na nichž byl schválen nárok na výplatu podílu na zisku, podklad k zúčtování pohledávky pověřenému zaměstnanci příslušného odboru ministerstva..

8. Pověření zaměstnanci odboru 43 odpovídají za plnění oznamovací povinnosti vyplývající ze ZOK a ze zákona č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu, ve znění pozdějších předpisů. Postup při plnění této oznamovací povinnosti je uveden v příloze č. 6.

## **Čl. 7**

### **Výkon vlastnických práv státu u ovládaných společností**

1. Odbor 43 u společností ve své působnosti ve spolupráci se zástupci ministerstva pravidelně vyhodnocuje výsledky hospodaření v daném kalendářním roce.

2. U společností ve své působnosti zajistí odbor 43 na každé valné hromadě účast zástupce státu na VH vybaveného platným pověřením a písemnými pokyny k hlasování.

## **Čl. 8**

### **Výkon vlastnických práv státu u ostatních společností**

Pravidla pro výkon vlastnických práv státu u ovládaných společností strategického významu platí přiměřeně i pro výkon vlastnických práv státu u ostatních společností s majetkovou účastí České republiky – Ministerstva financí.

## **Čl. 9**

### **Přílohy**

Součástí směrnice jsou tyto přílohy:

- č. 1 - Vzor plné moci pro zástupce ministerstva na valné hromadě,
- č. 2 - Vzor čestného prohlášení pro zástupce státu v orgánech společností určeného pro obchodní rejstřík,
- č. 3 - Vzor čestného prohlášení pro zástupce státu v orgánech společností určeného pro vnitřní potřebu ministerstva,
- č. 4 - Stručné shrnutí obsahu Kodexu správy a řízení společností založeném na Principech OECD,
- č. 5 - Vzor formuláře pro výplatu podílu na zisku,
- č. 6 - Pokyn pro zajištění plnění oznamovací povinnosti,

## **Čl. 10**

### **Kontrola**

Kontrolu plnění této směrnice vykonává odbor 43 a další věcně příslušné útvary ministerstva, do jejichž působnosti náleží správa majetkových účastí státu v obchodních společnostech. Tím není dotčeno kontrolní oprávnění vnějších kontrolních orgánů a vnitřních kontrolních útvarů ministerstva podle zvláštních právních předpisů.

## **Čl. 11**

### **Zrušovací ustanovení**

Zrušuje se

1. Směrnice č. 1/2006 ministra financí, o pravidlech pro výkon akcionářských práv státu v akciových společnostech vzniklých při privatizaci majetku státu, č.j.: 45/22 627/2006.
2. Dodatek č. 1 ke směrnici č. 1/2006 ministra financí, č.j.: 45/89 622/2008.
3. Dodatek č. 2 ke směrnici č. 1/2006 ministra financí, č.j.: MF - 37 072/2013/45.

## **Čl. 12**

### **Účinnost**

Tato směrnice nabývá účinnosti dnem podpisu.

Ing. Andrej Babiš, v.r.



V Z O R  
plné moci pro zástupce ministerstva na valnou hromadu akciové společnosti

**Ministerstvo financí**  
**Letenská 15, 118 10 Praha 1**  
**IČ: 00006947**

---

Česká republika - Ministerstvo financí, se sídlem v Praze 1, Letenská 15 (dále jen „zmocnitel“), zastoupená.....

**tímto uděluje plnou moc**

panu/paní:

datum narození:

bytem:

(dále jen "zmocněnec")

k zastupování zmocnitele, jako akcionáře na valné hromadě akciové společnosti  
.....( název a. s. ), se sídlem.....( adresa )....., IČ:.....

( dle platného výpisu z OR )

konané dne ..... v ..... a k výkonu práv akcionáře spojených s akciemi uvedené akciové společnosti.

V Praze dne

za Ministerstvo financí

.....

Plnou moc přijímám: ..... ( podpis zmocněnce, datum)

**V Z O R**  
čestného prohlášení pro zástupce státu v orgánech obchodních korporací určeného pro  
obchodní rejstřík

**Čestné prohlášení**

**Já, ....., nar.: ....., trvale bytem: .....**  
prohlašuji, že souhlasím se svou nominací resp. následným zvolením do funkce člena  
.....společnosti.....**a.s.**, se sídlem .....**PSC**.....  
(dále jen „Společnost“), se zápisem do Obchodního rejstříku a s převzetím povinností  
v rozsahu stanoveném příslušnými zákonnými předpisy, a prohlašuji:

1. Splňuji všeobecné podmínky pro provozování živnosti podle zvláštního zákona, tzn., že jsem plně svéprávný/á, jsem plně způsobilý/á k právním úkonům a jsem bezúhonný/á ve smyslu zákona o živnostenském podnikání, což dokládám výpisem z rejstříku trestů.
2. Nebylo vůči mé osobě vydáno rozhodnutí o vyloučení ve smyslu § 63 a násl. zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích).
3. Není u mne dána překážka výkonu funkce podle § 381 zákona č. 513/1991 Sb., obchodní zákoník ve spojení s § 779 odst. 3 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích).
4. Ve vztahu k mé osobě nenastala skutečnost, jež je překážkou provozování živnosti podle zákona o živnostenském podnikání, tj. zejména na můj majetek nebyl prohlášen konkurs, ani v posledních třech letech zrušen konkurs z důvodu, že můj majetek nepostačuje k uspokojení věřitelů, ani v posledních třech letech nebyl zamítnut insolvenční návrh z důvodu, že můj majetek nebude postačovat k úhradě nákladů insolvenčního řízení, ani mi nebyl soudem či správním orgánem uložen trest nebo sankce zákazu činnosti, týkající se provozování živností tvořící předmět podnikání Společnosti.
5. Nevykonával/a jsem funkci statutárního orgánu, člena statutárního orgánu nebo jiného orgánu v právnické osobě (dále jen „funkce v právnické osobě“) na níž byl prohlášen konkurs či na níž byl zamítnut insolvenční návrh pro nedostatek majetku. Dále prohlašuji, že jsem nevykonával/a funkci v právnické osobě ani jeden rok před podáním insolvenčního návrhu na její majetek ani jeden rok před vznikem povinnosti této právnické osoby podat insolvenční návrh na její majetek. Rovněž tak prohlašuji, že jsem nevykonával/a funkci v právnické osobě, na níž byl v posledních třech letech zrušen konkurs po splnění rozvrhového usnesení či zrušen konkurs proto, že její majetek je zcela nepostačující nebo byl zamítnut insolvenční návrh pro nedostatek majetku.
6. Jsem si vědom/a toho, že úmyslné uvedení nepravdivých údajů v čestném prohlášení, které mohou mít vliv na výkon funkce ve Společnosti, mohou být posouzeny jako konání postizitelné občanskoprávní žalobou nebo dokonce jako přestupek či trestný čin řešený v trestním řízení.

V ..... dne .....

.....  
( ověřený podpis )

## V Z O R

čestného prohlášení pro zástupce státu v orgánech obchodních korporací určeného pro vnitřní potřebu Ministerstva financí

### Čestné prohlášení

**Já, ....., nar.: ....., trvale bytem: .....**  
prohlašuji, že souhlasím se svou nominací resp. následným zvolením do funkce člena .....společnosti.....**a.s.**, se sídlem .....PSC.....  
(dále jen „Společnost“), se zápisem do Obchodního rejstříku a s převzetím povinností v rozsahu stanoveném příslušnými zákonnými předpisy, a prohlašuji:

1. že jsem morálně bezúhonný a budu eticky, aktivně a zodpovědně vykonávat funkci, do které budu zvolen,
2. že jsem si vědom vlastnických zájmů Ministerstva financí, který mne do funkce navrhuje a svým hlasováním na valné hromadě prosadí, a že budu usilovat o co nejlepší prosazování a hájení těchto akcionářských zájmů,
3. že jsem společníkem či akcionářem obchodních společností s uvedeným obchodním (akciovým) podílem, jsem členem družstva či tichým společníkem, a že tento seznam je úplný:
  - ..... (jméno, podíl)
  - ..... (jméno, podíl)
4. že jsem statutárním orgánem, členem orgánů nebo členem správní rady následujících obchodních společností, družstev, nadací, obecně prospěšných či neziskových organizací, a že tento seznam je úplný:
  - .....
  - .....
5. že mám uzavřenu pracovní, konzultační, mandátní, zprostředkovatelskou či jinou komerční smlouvu s následujícími společnostmi, a že tento seznam je úplný:
  - .....
  - .....
6. že žádná ze společností, na nichž se podílím (společnosti uvedené pod bodem 3. a 4.), ani žádná ze společností, jejichž jménem nebo v jejichž prospěch konám (společnosti uvedené pod bodem 5.), nepodniká v oboru hlavní činnosti Společnosti a není jejím významným obchodním partnerem či příjemcem peněžních či nepeněžních darů, takže při mém působení ve Společnosti nemůže vzniknout konflikt zájmů mezi prosazováním zájmů Společnosti a prosazováním zájmů jiných společností, na nichž se podílím nebo jejichž jménem nebo v jejichž prospěch konám,
7. že jsem si vědom toho, že úmyslné uvedení nepravdivých údajů v čestném prohlášení, které mohou mít vliv na výkon funkce ve Společnosti, mohou být posouzeny jako konání postižitelné občanskoprávní žalobou nebo dokonce jako přestupek či trestný čin řešený v trestním řízení.

V ..... dne .....

.....

## Stručné shrnutí obsahu Kodexu správy a řízení společností založeném na Principech OECD

**Corporate Governance představuje právní a výkonné metody a postupy, které zavazují především kótované společnosti udržovat vyvážený vztah mezi společností a těmi, kdo ji konstituuje, tj. akcionáři, statutárními orgány, výkonným managementem, zaměstnanci a zákazníci. Spočívá tedy ve vytvoření relevantní funkční struktury orgánů, její právní kodifikaci v dokumentech společnosti ( stanovy, jednací řády orgánů apod. ) a ve vlastním výkonu správní moci.**

V podmínkách ČR jsou klíčové principy řádné praxe corporate governance formulovány v Kodexu správy a řízení společností založeném na Principech OECD (5. konečná verze z února 2001 – dále jen „Kodex“). Představuje soubor standardů nejlepší praxe (best practice), které by měly být přijaty a uplatněny v ČR, aniž by vyžadovaly legislativní zakotvení.

Principy, na kterých je Kodex založen, jsou principy otevřenosti, poctivosti a odpovědnosti. **Otevřený přístup** k uveřejňování informací má vést orgány společností k tomu, aby jednaly účinně a dovolit akcionářům a ostatním, zejména potenciálním investorům a bankám, aby společnosti mnohem podrobněji zkoumali. **Poctivost** znamená přímé jednání a vyžaduje, aby všechny finanční zprávy byly pravdivé a poskytovaly řádný a vyvážený pohled na společnost. **Odpovědnost** znamená osobní závazek každého jednotlivého člena orgánu společnosti dozírat a účinně kontrolovat podnikání společnosti tak, aby rizika spojená s podnikáním byla včas identifikovatelná a uvedená do přijatelných mezí.

Přijetí těchto pojmů by mělo značně přispět k odstranění některých prvků neetického chování a praxe, které v současné době převažují v podmínkách české podnikatelské sféry, dále přispěje k obnově prostředí, zvýšení důvěry investorů a k přilákání více strategických i portfoliových investic. Dále by přijetí zmíněných principů dobré správy a řízení společností mělo poskytnout vhodné podněty pro představenstvo a management ke sledování cílů, které jsou v zájmu společnosti a akcionářů, mělo by usnadnit jejich účinné monitorování, a tím stimulovat společnosti k efektivnějšímu použití zdrojů.

### 9 základních principů Kodexu:

1. V čele společnosti by mělo být efektivní představenstvo a dozorčí rada, které by ji měly vést a být odpovědní akcionářům.
2. Společnost by měla chránit práva akcionářů.
3. Společnost by měla zajistit zveřejnění všech kapitálových struktur a všechna uspořádání, která jistým akcionářům umožňují vyšší stupeň ovládnutí, než jaký odpovídá jejich vlastnictví akcií. Některé kapitálové struktury dovolují akcionářovi ovládat společnost ve stupni, který je v nepoměru k jeho vlastnictví akcií společnosti
4. Společnost by měla zajistit, aby se všemi akcionáři včetně minoritních a zahraničních zacházelo spravedlivě.
5. Společnost by měla zajistit, že budou včas a přesně zveřejněny všechny závažné záležitosti týkající se společnosti včetně finanční situace, výkonnosti, vlastnictví a řízení společnosti.

6. Představenstvo by mělo vykonávat všechny klíčové funkce řízení společnosti a dozorčí rada by měla na tyto funkce efektivně dozírat.
7. Institucionální investoři by měli při svém jednání se společností jednat odpovědně.
8. Akcionáři by měli mít určitá práva a vykonávat určité pravomoci ve vztahu ke společnosti.
9. Úloha zainteresovaných stran ve správě a řízení.

„Pravidla pro správu společností definovaná OECD“, z nichž Kodex vychází a jejichž dodržování deklarují některé renomované společnosti ve svých výročních zprávách, jsou primárně zaměřena na společnosti s registrovanými cennými papíry, ale mohou být také užitečným nástrojem zdokonalení správy a řízení společností, které nejsou obchodovány, i státních podniků. Zmíněná pravidla v 5ti oddílech vymezují pravidla, která by uspořádání správy společností měla respektovat a dodržovat:

- Oddíl I - Práva akcionářů – uvádí, že uspořádání správy společností by mělo chránit práva akcionářů,
- Oddíl II - Spravedlivé zacházení s akcionáři – uvádí, že uspořádání správy společnosti by mělo brát v potaz práva zainteresovaných stran, jak jsou zakotvena zákonem, a podporovat aktivní spolupráci mezi společnostmi a zainteresovanými stranami při tvorbě bohatství a pracovních míst a podporovat udržitelnost finančně zdravých společností,
- Oddíl III - Úloha zainteresovaných stran ve správě a řízení – uvádí, že uspořádání správy společností by mělo zajistit, že budou včas a přesně zveřejněny všechny závažné záležitosti týkající se společnosti včetně finanční situace, výkonnosti, vlastnictví a řízení společnosti,
- Oddíl IV - Zveřejňování informací a transparentnost - uvádí, že uspořádání správy společností by mělo zajistit, že budou včas a přesně zveřejněny všechny závažné záležitosti týkající se společnosti, včetně finanční situace, výkonnosti, vlastnictví a řízení společnosti,
- Oddíl V - Odpovědnost představenstva – uvádí, že uspořádání správy společnosti by mělo zajistit strategické vedení společnosti, efektivní monitorování managementem ze strany představenstva a odpovědnost představenstva vůči společnosti a akcionářům.

V Z O R  
formuláře pro výplatu podílu na zisku

**Věc: Výplata podílu na zisku za rok .....**

Název společnosti: .....

IČO: .....

Valná hromada akcionářů dne ..... rozhodla o výplatě podílu na zisku za rok .....  
takto: (nehodící se škrtněte)

- vyplácí akcionářům, kteří jsou akcionáři a.s. k datu ..... podíly na zisku
- nevyplácí akcionářům, kteří jsou akcionáři a.s. k datu ..... podíly na zisku

**V případě výplaty podílu na zisku vyplňte:**

- počet akcií Ministerstva financí pro výplatu podílu na zisku .....
- hrubý podíl na zisku na 1 akcii v Kč .....
- hrubé podíly na zisku v Kč celkem .....
- daň .....
- náleží k výplatě Ministerstvu financí .....
- datum splatnosti podílu na zisku .....

.....  
Datum:

.....  
Podpis zástupce akciové společnosti:

Vyplňuje Ministerstvo financí:  
Kontroloval:  
Schválil:  
Datum:

## **Pokyn pro zajištění plnění oznamovací povinnosti**

### ***A) Povinnosti vyplývající z § 122 zákona č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu, ve znění pozdějších předpisů***

V souvislosti s § 122 zákona č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu, v platném znění (dále jen „ZPKT“), existuje oznamovací povinnost pro osobu, která dosáhne nebo překročí podíl na všech hlasovacích právech emitenta se sídlem v České republice, jehož akcie jsou přijaté k obchodování na oficiálním trhu v České republice nebo na oficiálním trhu burzy v jiném členském státě Evropské unie ve výši 3 %, je-li základní kapitál emitenta vyšší než 100.000.000,- Kč, 5 %, 10 %, 15 %, 20 %, 25 %, 30 %, 40 %, 50 % nebo 75 %, nebo sníží svůj podíl na všech hlasovacích právech pod tyto hranice, oznámí tuto skutečnost emitentovi a České národní bance (dále jen „ČNB“). Stejnou povinnost má osoba, jejíž podíl na hlasovacích právech společnosti se sídlem v České republice, jejíž akcie byly poprvé přijaty k obchodování na oficiálním trhu v České republice nebo na oficiálním trhu burzy v jiném členském státě Evropské unie, dosahuje alespoň 5 %.

Pro účely plnění oznamovací povinnosti se do podílu na všech hlasovacích právech emitenta započítají i hlasovací práva z cenných papírů, která jsou specifikována v § 122 odst. 2) zákona č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu, ve znění pozdějších předpisů.

Osoba, které vznikla oznamovací povinnost, oznámí dosažení, překročení nebo snížení podílu do čtyř pracovních dnů poté, co se dozví nebo mohla dozvědět o skutečnosti, která zakládá vznik oznamovací povinnosti. Nabytí či zvýšení účasti na emitentovi bez splnění oznamovací povinnosti nemá za následek neplatnost právního úkonu, ale hlasovací práva spojená s touto účastí nesmějí být vykonávána až do splnění oznamovací povinnosti.

Oznámení musí obsahovat

- a) údaje o oznamovateli,
- b) údaje o emitentovi,
- c) výši podílu oznamovatele na hlasovacích právech emitenta s rozčleněním hlasovacích práv,
- d) den, kdy oznamovatel stanovený podíl na hlasovacích právech dosáhl nebo překročil nebo kdy jeho podíl na hlasovacích právech poklesl pod stanovenou hranici.

Oznamovací povinnost má i osoba, která zvýší nebo sníží podíl na hlasovacích právech v důsledku zvýšení nebo snížení základního kapitálu. Povinnost vzniká bez ohledu na to, že osoba hlasovací práva z jakéhokoli důvodu nevykonává. V důsledku skutečnosti, že osoba hlasovací práva nevykonává, nedochází ke změně podílu na hlasovacích právech této osoby ani jiných osob. Jestliže podíl na hlasovacích právech nabudou nebo pozbudou osoby jednající ve shodě, jejich podíly na hlasovacích právech se pro účely plnění oznamovací povinnosti sčítají; povinnost jednotlivé osoby tím není dotčena. Oznamovací povinnosti podléhá i změna v rozložení podílu na hlasovacích právech mezi osobami jednajícími ve shodě v rozsahu zakládajícím oznamovací povinnost. Za osoby jednající ve shodě může oznamovací povinnost splnit jedna z osob jednajících ve shodě; v oznámení uvede stanovené údaje i o ostatních osobách jednajících ve shodě a jejich podíly na hlasovacích právech.

Oznamovací povinnost nemá

- a) osoba, za niž splnila oznamovací povinnost osoba, která ji ovládá,
- b) osoba, která je vlastníkem zaknihovaných akcií, jejíž podíl na hlasovacích právech lze zjistit z evidence centrálního depozitáře a která uzavřela s centrálním depozitářem smlouvu o tom, že bude plnit její oznamovací povinnost ve vztahu k emitentovi a ČNB; oznamovací povinnost vzniká v těchto případech centrálnímu depozitáři,
- c) obchodník s cennými papíry v případech, kdy jej ČNB této povinnosti zprostita,
- d) vlastník akcií investičního fondu.

Z výše uvedeného tedy vyplývá, že oznamovací povinnost se vztahuje nejen na případy, kdy dojde ke změně podílu ministerstva na hlasovacích právech společnosti, ale i na případy, kdy ve společnosti, ve které má ministerstvo podíl na hlasovacích právech, dojde ke změně podílu na hlasovacích právech ministerstvem ovládané osoby.

### ***B) Postup při plnění oznamovací povinnosti na základě skutečností vzniklých mimo ministerstvo***

- 1.1. Každou společnost, která je ovládaná ministerstvem a jejíž akcie jsou registrované, má na starost jeden správce společnosti.
- 1.2. Správce společnosti zajistí v příslušné společnosti, že ministerstvo bude touto společností informováno o všech skutečnostech, které by mohly mít za příčinu vznik oznamovací povinnosti podle výše uvedeného pro ministerstvo takto:
  - 1.2.a. Společnost bude v předstihu správce společnosti informovat o všech skutečnostech, které by mohly mít za příčinu vznik oznamovací povinnosti pro ministerstvo. Tato informace bude obsahovat předpokládaný termín vzniku oznamovací povinnosti.
  - 1.2.b. V den, kdy dojde ke skutečnosti, která vede ke vzniku oznamovací povinnosti pro ministerstvo, odešle společnost doporučený dopis ministerstvu, jehož obálka bude opatřena označením „Oznamovací povinnost“. Dopis bude obsahovat všechny potřebné údaje pro splnění oznamovací povinnosti a dále v něm bude uvedeno spojení na kontaktní osobu, která bude pověřena k poskytnutí případných doplňujících informací.
  - 1.2.c. V tentýž den odešle společnost dopis podle bodu 1.2.b. faxem (popř. elektronickou poštou) odboru 45.
- 1.3. Po obdržení zprávy uvedené v bodě 1.2.c. správce společnosti ihned zahájí činnosti směřující k plnění oznamovací povinnosti následujícím způsobem:
  - 1.3.a. Vyplní formulář uvedený v příloze č. 8.
  - 1.3.b. Tento formulář předá zaměstnanci odboru 43 pověřeného agendou „oznamovacích povinností“. Tato komunikace bude probíhat písemně na úrovni referent - referent.
  - 1.3.c. Zaměstnanec pověřený agendou oznamovací povinností vůči ČNB a společností bude určen ředitelem odboru 43 (dále jen „pověřený zaměstnanec“).
  - 1.3.d. Pověřený zaměstnanec zajistí zpracování podkladů získaných od správce společnosti do dopisů požadovaných výše uvedenými institucemi a zajistí jejich podepsání ředitelem odboru 43.
- 1.4. Zaměstnanci podatelny ministerstva v případě obdržení dopisu od společnosti



- s označením "Oznamovací povinnost" tento dopis oddělí od ostatní korespondence a o obdržení dopisu informují pověřeného zaměstnance. Ten dopis převezme a kopii dopisu předá správci společnosti.
- 1.5. Bezprostředně po obdržení dopisu uvedeného v bodu 1.2.b. zajistí Pověřený pracovník splnění oznamovací povinnosti, pokud ta již nebyla splněna dříve.
  - 1.6. Forma plnění oznamovací povinnosti vyplývající z § 122 ZPKT:
    - 1.6.a. Dopis ČNB,
    - 1.6.b. Dopis příslušné společnosti.Všechny dopisy musí být odeslány do tří pracovních dnů od vzniku oznamovací povinnosti a musí obsahovat požadované údaje a budou podepsány v souladu s článkem 1.3.d.
  - 1.7. V případě, že kterýkoliv zaměstnanec ministerstva obdrží dopis uvedený v bodu 1.2.b., nebo zprávu podle bodu 1.2.c. nebo se dozví o skutečnostech, které by mohly mít za příčinu vznik oznamovací povinnosti pro ministerstvo podle tohoto metodického pokynu, má povinnost provést taková opatření, aby mohlo být zajištěno splnění oznamovací povinnosti podle tohoto metodického pokynu, a to i v případě, že mu tento metodický pokyn takovou povinnost přímo neukládá.
  - 1.8. Doklady, vztahující se k plnění oznamovací povinnosti, se evidují a archivují.

### ***C) Postup při plnění oznamovací povinnosti na základě skutečností ovlivnitelných ministerstvem***

- 2.1. Každou společnost, jejíž akcie jsou v držení ministerstva a jejíž akcie jsou registrované, má na starost jeden správce společnosti.
- 2.2. Správce společnosti je povinen sledovat skutečnosti, které by mohly mít za příčinu vznik oznamovací povinnosti pro ministerstvo podle tohoto metodického pokynu. Jedná se zejména o tyto případy:
  - uzavírání smluv, jejichž předmětem je prodej registrovaných akcií ve vlastnictví ministerstva,
  - zvýšení nebo snížení podílu ministerstva na hlasovacích právech v důsledku zvýšení nebo snížení základního kapitálu společnosti,
  - změna podílu na hlasovacích právech společnosti osobou jednajícím s ministerstvem ve shodě nebo změna podílu na hlasovacích právech mezi osobami jednajícími ve shodě,
  - vypořádání převodu registrovaných akcií v CDCP a BCPP.
- 2.3. O všech skutečnostech, které by mohly v budoucnu mít za příčinu vznik oznamovací povinnosti pro ministerstvo podle tohoto metodického pokynu, je správce společnosti povinen ihned informovat pověřeného zaměstnance.
- 2.4. V den, kdy dojde ke skutečnosti, která vede ke vzniku oznamovací povinnosti pro ministerstvo, je správce společnosti povinen ihned informovat pověřeného zaměstnance. Tato informace bude doplněna kopiemi dokumentů, které jsou potřebné pro splnění oznamovací povinnosti.
- 2.5. Pověřený zaměstnanec zajistí zpracování podkladů získaných od správce společnosti do dopisů požadovaných výše uvedenými institucemi a zajistí jejich podepsání ředitelem odboru 45.
- 2.6. Forma plnění oznamovací povinnosti vyplývající z § 122 :

2.6.a. Dopis ČNB,

2.6.b. Dopis příslušné společnosti

Všechny dopisy musí být odeslány do tří pracovních dnů od vzniku oznamovací povinnosti a musí obsahovat požadované údaje a budou podepsány v souladu s bodem 2.5.

- 2.7. V případě oznamovací povinnosti vzniklé na základě podpisu smlouvy o prodeji akcií, vypořádání prodeje či převodu akcií v CDCP a BCPP nebo připsání akcií na účet vedený CDCP přechází povinnost podle bodů 2.3., 2.4. a 2.5. na zaměstnance, který za transakci odpovídá.
- 2.8. V případě, že se kterýkoliv zaměstnanec ministerstva dozví o skutečnostech, které by mohly mít za příčinu vznik oznamovací povinnosti pro ministerstvo, má povinnost provést taková opatření, aby mohlo být zajištěno splnění oznamovací povinnosti, a to i v případě, že mu tento metodický pokyn takovou povinnost přímo neukládá.
- 2.9. Doklady vztahující se k plnění oznamovací povinnosti se evidují a archivují.