

**Návrhy prováděcích předpisů k zákonu,
kterým se mění zákon č. 256/2004 Sb.,
o podnikání na kapitálovém trhu, ve znění
pozdějších předpisů, a další související
zákony**

**N Á V R H
VYHLÁŠKA**

ze dne

**o žádostech a oznámeních k výkonu činností podle zákona o podnikání
na kapitálovém trhu**

Česká národní banka stanoví podle § 199 odst. 2 zákona č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu, ve znění zákona č. .../2016 Sb., k provedení § 7 odst. 5, § 19 odst. 4, § 20 odst. 4, § 28a odst. 4, § 30a odst. 3, § 32f odst. 5, § 38 odst. 4, § 39 odst. 7, § 45 odst. 4, § 46 odst. 4, § 47 odst. 2, § 90a odst. 5, § 192b odst. 4 a § 198 odst. 5 tohoto zákona:

**ČÁST PRVNÍ
OBECNÁ USTANOVENÍ**

§ 1

Předmět úpravy

(1) Tato vyhláška stanoví podrobnosti náležitostí

- a) žádosti o povolení k činnosti organizátora regulovaného trhu,
- b) žádosti o povolení k provozování vypořádacího systému s neodvolatelností vypořádání,
- c) žádosti o povolení k provozování ústřední protistrany,
- d) žádosti povolení k poskytování investičních služeb prostřednictvím pobočky zahraniční osoby,
- e) žádosti o registraci další podnikatelské činnosti,
- f) žádosti o povolení k činnosti investičního zprostředkovatele,
- g) oznámení změny údajů zapsaných v seznamu vázaných zástupců poskytovatelů investičních služeb,
- h) žádosti o povolení k přeměně nebo k uzavření smlouvy o převodu, zastavení nebo nájmu podniku,
- i) žádosti o předchozí souhlas k nabytí nebo zvýšení kvalifikované účasti na organizátorovi regulovaného trhu nebo k jeho ovládnutí,
- j) žádosti o zápis do seznamu nucených správců a likvidátorů.

(2) Vyhláška dále stanoví formáty a další technické náležitosti žádostí a oznámení podle odstavce 1.

§ 2

Vymezení pojmů

Pro účely této vyhlášky se rozumí

- a) dokladem o oprávnění k podnikání úplný výpis, anebo jiný dokument z evidence podnikatelů nebo jiné evidence podle jiného právního předpisu¹⁾, anebo z obdobných evidencí v zahraničí, obsahující údaje platné v době podání žádosti včetně informací o podaném návrhu na zápis do příslušné evidence, který nebyl ke dni podání žádosti proveden,
- b) finančními výkazy
1. výroční zprávy a účetní závěrky za poslední 3 účetní období, nebo za období, po které žadatel vykonává podnikatelskou činnost, jestliže je toto období kratší než 3 účetní období; v případě, že žadatel je součástí konsolidačního celku, též konsolidované výroční zprávy a účetní závěrky za stejné období; pokud má být podle jiného právního předpisu²⁾ účetní závěrka ověřena auditorem, je předkládána účetní závěrka ověřená auditorem,
 2. dokumenty obdobné dokumentům v bodě 1, pokud se jedná o zahraniční právnickou osobu nebo podnikající zahraniční fyzickou osobu, a
 3. doklady o příjmech za poslední 3 roky, majetku a dlužích, pokud se jedná o fyzickou osobu,
- c) dokladem o bezúhonnosti vydaným cizím státem doklad obdobný výpisu z evidence Rejstříku trestů ne starší 3 měsíců vydaný cizím státem, jehož je fyzická osoba občanem, jakož i cizím státem, ve kterém se fyzická osoba v posledních 3 letech nepřetržitě zdržovala po dobu delší než 6 měsíců, v němž má nebo v posledních 3 letech měla právnická osoba sídlo, jakož i cizím státem, ve kterém právnická osoba má nebo v posledních 3 letech měla organizační složku podniku, pokud právní řád tohoto státu upravuje trestní odpovědnost právnických osob,
- d) doklady k posouzení důvěryhodnosti údaje umožňující opatření výpisu z evidence Rejstříku trestů, doklad o bezúhonnosti podle písmene c) a prohlášení obsahující údaje o dosavadní činnosti fyzické nebo právnické osoby za období posledních 10 let, zejména o
1. uložení sankce za správní delikt nebo srovnatelného postihu v zahraničí,
 2. úpadku nebo zamítnutí insolvenčního návrhu pro nedostatek majetku,
 3. pozastavení nebo odnětí povolení k podnikatelské nebo jiné činnosti, pokud k němu nedošlo na základě žádosti osoby, která je držitelem takového povolení,
 4. odmítnutí souhlasu soudu nebo správního orgánu s volbou, jmenováním nebo ustanovením do funkce nebo s nabytím kvalifikované účasti nebo k ovládnutí osoby, jestliže byl takový souhlas vyžadován, a
 5. vyloučení z profesního sdružení, komory nebo asociace,
- e) dokladem souvisejícím s nabytím kvalifikované účasti prohlášení osoby, která hodlá nabýt nebo zvýšit kvalifikovanou účast, zda
1. nabývá podíly vlastním jménem a na vlastní účet,
 2. vykonává nebo bude vykonávat hlasovací práva ve prospěch třetí osoby,
 3. hodlá převést na základě uzavřené smlouvy nebo ujednání hlasovací práva na jinou osobu,
 4. existuje nebo má nastat skutečnost, na základě které je nebo se stane osobou ovládanou,
 5. jedná ve shodě s jinou osobou, na kterou byl převeden výkon hlasovacích práv nebo která má uplatňovat významný vliv na řízení, a

¹⁾ Například zákon č. 455/1991 Sb., o živnostenském podnikání (živnostenský zákon), ve znění pozdějších předpisů, zákon č. 111/2009 Sb., o základních registrech, ve znění pozdějších předpisů.

²⁾ Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.

6. má dluhy, jejichž výše přesahuje 5 % vlastního kapitálu nebo majetku nebo které mohou mít účinek v této výši,
- f) informací o osobách úzce propojených seznam a údaje o osobách úzce propojených se žadatelem, popis struktury skupiny a způsobu propojení včetně graficky znázorněných vztahů mezi jednotlivými úzce propojenými osobami, včetně sdělení, zda právní řád státu, na jehož území má skupina úzké propojení, nebrání výkonu dohledu České národní banky; u osob úzce propojených s žadatelem se dále předmět jejich činnosti, včetně informace, zda se jedná o osobu, která má povolení orgánu dohledu jiného členského státu Evropské unie nebo jiného státu tvořící Evropský hospodářský prostor působit jako zahraniční osoba s obdobnou činností jako banka, instituce elektronických peněz, pojišťovna, zajišťovna, investiční společnost nebo poskytovatel investičních služeb nebo je ovládající osobou takové osoby,
- h) údaje o odborné praxi
1. informace o druhu odborné praxe,
 2. uvedení osoby, u níž je, nebo byla, odborná praxe vykonávána,
 3. označení pracovního zařazení a v případě významu praxe pro činnost na finančním trhu také popis vykonávané činnosti včetně rozsahu pravomocí a odpovědností spojených s touto činností a počtu řízených osob,
 4. vymezení doby, po kterou byla činnost podle bodu 3 vykonávána,
 5. souhlas s výkonem pracovního zařazení vyžadovaný jinými právními předpisy, pokud byl takový souhlas třeba,
- i) údaje o vzdělání
1. název a druh nebo typ vzdělávací instituce, studijní program, zaměření studijního programu, doba trvání studijního programu, způsob a datum ukončení studia, případně získané tituly,
 2. přehled kurzů, stáží a studijních pobytů s významem pro působení na finančním trhu s uvedením roku jejich absolvování, zaměření, délky trvání a případně získaných titulů.

ČÁST DRUHÁ POVOLENÍ ČINNOSTI, REGISTRACE A OZNÁMENÍ

§ 3

Organizátor regulovaného trhu

(§ 38 odst. 3 zákona)

(1) Náležitostmi žádosti o povolení k činnosti organizátora regulovaného trhu jsou přílohy podle odstavců 2 až 5.

(2) Přílohami obsahujícími základní informace o žadateli jsou

- a) společenská smlouva, zakladatelská listina nebo stanovy,
- b) doklad o oprávnění k podnikání, jde-li o již vzniklou právnickou osobu,
- c) výše počátečního kapitálu a doklady o jeho původu,
- d) finanční výkazy, jde-li o již vzniklou právnickou osobu,
- e) doklady k posouzení důvěryhodnosti žadatele a
- f) seznam návrhů na vyslovení neplatnosti usnesení valné hromady, o kterých nebylo soudní řízení ke dni podání žádosti pravomocně ukončeno, pokud byly takové návrhy vzneseny a pokud jde o návrhy, které by mohly mít podstatný vliv na další fungování společnosti.

(3) Přílohami obsahujícími informace související s činností žadatele jsou

- a) plán obchodní činnosti podle § 38 odst. 1 písm. g) zákona o podnikání na kapitálovém trhu, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon“) na první 3 účetní období činnosti v rozsahu údajů účetní závěrky podle jiného právního předpisu²⁾ spolu s komentářem k jednotlivým položkám plánu, který vždy obsahuje základní východiska, na nichž je plán postaven,
- b) popis věcných, personálních a organizačních předpokladů podle § 38 odst. 1 písm. i) zákona k zajištění činnosti žadatele a plánu obchodní činnosti,
- c) návrh pravidel podle § 38 odst. 1 písm. h) zákona,
- d) návrh pravidel podle § 38 odst. 1 písm. l) zákona, je-li předmětem povolení provozování mnohostranného obchodního systému,
- e) návrh pravidel podle § 38 odst. 1 písm. m) zákona, je-li předmětem povolení provozování organizovaného obchodního systému.

(4) Přílohami obsahujícími informace o vedoucím orgánu žadatele jsou seznam členů vedoucího orgánu a za každého člena vedoucího orgánu

- a) doklady k posouzení důvěryhodnosti,
- b) údaje o vzdělání a údaje o odborné praxi, včetně příslušných dokladů potvrzujících uvedené skutečnosti,
- c) přehled členství ve vedoucích orgánech jiných právnických osob za období posledních 10 let obsahující údaje o těchto osobách³⁾, označení vykonávané funkce a období jejího výkonu,
- d) výčet funkcí ve vedoucích orgánech jiných právnických osob, které hodlá vykonávat souběžně s výkonem funkce, obsahující údaje o těchto osobách a označení funkce s uvedením, zda se jedná o funkci výkonného nebo nevýkonného člena, a
- e) stručný popis výkonu funkce z hlediska svěřených pravomocí a odpovědností.

(5) Přílohami obsahujícími informace o osobách s kvalifikovanou účastí na žadateli a osobách s úzkým propojením s žadatelem jsou

- a) seznam a údaje o osobách s kvalifikovanou účastí na žadateli a osobách, které jednáním ve shodě s jinou osobou mají kvalifikovanou účast na žadateli, graficky znázorněné vztahy mezi těmito osobami a výše kvalifikované účasti na základním kapitálu nebo hlasovacích právech vyjádřené v procentech a absolutní hodnotou, anebo uvedení a popis jiné formy uplatňování významného vlivu na řízení žadatele, u osob jednajících ve shodě také popis skutečnosti, na jejímž základě dochází k jednání ve shodě,
- b) seznam a údaje o osobách, které jsou členy vedoucího orgánu právnické nebo podnikající fyzické osoby uvedené v seznamu podle písmene a),
- c) za každou osobu uvedenou v seznamu podle písmene a)
 1. doklad o oprávnění k podnikání, jde-li o podnikající osobu,
 2. doklad související s nabytím kvalifikované účasti,

³⁾ § 2 odst. 1 písm. i) zákona č. 256/2004 S., o podnikání na kapitálovém trhu, ve znění pozdějších předpisů.

3. přehled minulého a současného členství osoby ve vedoucích orgánech jiných právnických osob za období posledních 10 let obsahující údaje o těchto osobách, označení vykonávané funkce a období jejího výkonu v jiné právnické osobě; je-li osobou s kvalifikovanou účastí na žadateli právnická osoba, uveďte tyto informace za osoby uvedené v seznamu podle písmene b),
 4. přehled o vztazích k osobám se zvláštním vztahem k žadateli a
 5. finanční výkazy,
- d) za každou osobu uvedenou v seznamech podle písmen a) a b) doklady k posouzení důvěryhodnosti,
- e) informace o osobách s úzkým propojením,
- f) stanovisko orgánu, který provádí dohled nad právnickou osobou uvedenou v seznamu podle písmene a) v zemi jejího sídla, k záměru této osoby účastnit se v České republice majetkově na činnosti organizátora regulovaného trhu, je-li osobou s kvalifikovanou účastí na žadateli právnická osoba se sídlem mimo území členského státu, nad kterou je takový dohled v zemi jejího sídla vykonáván, a
- g) popis skutečnosti, na základě které se osoba uvedená v seznamu podle písmene a) stává osobou ovládající žadatele, pokud dochází k ovládnutí.

§ 4

Provozovatel vypořádacího systému s neodvolatelností vypořádání

(§ 90a odst. 5 zákona)

(1) Náležitostmi žádosti o povolení k provozování vypořádacího systému s neodvolatelností vypořádání, je-li žadatelem právnická osoba se sídlem na území České republiky, jsou přílohy podle § 3 odst. 2, 4 a 5 a přílohy obsahující informace související s požadovanou činností, kterými jsou

- a) plán obchodní činnosti na první 3 účetní období činnosti podložený reálnými ekonomickými propočty v rozsahu údajů účetní závěrky podle jiného právního předpisu²⁾ spolu s komentářem k jednotlivým položkám plánu, který vždy obsahuje základní východiska, na nichž je plán postaven, a popis způsobu zajištění jednotlivých činností,
- b) technické, organizační a personální zabezpečení poskytování navrhovaného rozsahu činnosti vypořádacího systému s neodvolatelností vypořádání,
- c) návrh pravidel vypořádacího systému s neodvolatelností vypořádání podle § 85 zákona,
- d) návrh pravidel fungování vypořádacího systému s neodvolatelností vypořádání obsahující popis rolí jednotlivých účastníků, jejich povinnosti a odpovědnost,
- e) smluvní zajištění fungování vypořádacího systému s neodvolatelností vypořádání včetně vzorového návrhu smlouvy s účastníkem vypořádacího systému,
- f) analýza typů krizových situací při provozování systému s neodvolatelností vypořádání i další podnikatelské činnosti, která může mít nepříznivý dopad na řádné poskytování služeb, obsahující postupy pro jejich řešení a zahrnující vymezení odpovědnosti při takové situaci,

- g) postupy pro evidenci a zpracování dat, nakládání s vnitřními informacemi a osobními údaji chráněnými podle jiného právního předpisu⁴⁾,
- h) postupy pro zabezpečení plnění povinností podle zákona upravujícího opatření proti legalizaci výnosů z trestné činnosti⁵⁾.

(2) Náležitosti žádosti o povolení k provozování vypořádacího systému s neodvolatelností vypořádání, je-li žadatelem právnická osoba se sídlem v jiném členském státě, jsou

- a) doklad o oprávnění k podnikání,
- b) povolení k provozování vypořádacího systému s neodvolatelností vypořádání vydané orgánem země sídla žadatele, pokud to nevyplývá z dokladu podle písmene a),
- c) doklady k prokázání důvěryhodnosti žadatele a
- d) pravidla vypořádacího systému s neodvolatelností vypořádání podle § 85 zákona.

§ 5

Ústřední protistrana

(§ 192b odst. 4 zákona)

Náležitostmi žádosti o povolení k provozování ústřední protistrany jsou přílohy podle § 3 odst. 2, 4 a 5 a

- a) plán obchodní činnosti na první 3 účetní období činnosti podložený reálnými ekonomickými propočty v rozsahu údajů účetní závěrky podle jiného právního předpisu²⁾ spolu s komentářem k jednotlivým položkám plánu, který vždy obsahuje základní východiska, na nichž je plán postaven, a popis způsobu zajištění jednotlivých činností souvisejících s provozováním ústřední protistrany
- b) popis řídicího a kontrolního systému, který obsahuje zejména
 1. organizační uspořádání,
 2. systém řízení rizik včetně zjišťování a omezování potenciálních střetů zájmů,
 3. systém vnitřní kontroly,
 4. strategii související s kapitálem a kapitálovými požadavky a
 5. systém odměňování,
- c) návrh pravidel pro účast a přístup do clearingového systému ústřední protistrany,
- d) návrh pravidel pro vypořádání obchodů prostřednictvím ústřední protistrany,
- e) návrh postupů pro vedení účtů členů clearingového systému,
- f) návrh technického zabezpečení navrhovaného rozsahu činnosti ústřední protistrany,
- g) návrh postupů pro správu informačního systému včetně zabezpečení, zálohování a archivování dat,
- h) návrh postupů pro zachování provozu a plán obnovy činnosti ústřední protistrany,
- i) návrh postupů uplatňovaných v případě selhání člena clearingového systému,
- j) seznam osob, které budou jako vedoucí organizačních útvarů nebo jako samostatné osoby zabezpečovat
 1. činnost clearingového systému,

⁴⁾ Zákon č. 101/2000 Sb., o ochraně osobních údajů a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů

⁵⁾ Zákon č. 253/2008 Sb., o některých opatřeních proti legalizaci výnosů z trestné činnosti a financování terorismu, ve znění pozdějších předpisů.

2. průběžnou kontrolu dodržování povinností ústřední protistrany plynoucích z právních předpisů a z vnitřních předpisů ústřední protistrany a ze smluvních vztahů,
 3. řízení rizik a
 4. výkon vnitřního auditu,
- k) údaje o vzdělání a údaje o odborné praxi za každou osobu uvedenou v písmenu,
- l) seznam činností, které žadatel hodlá vykonávat prostřednictvím jiné osoby, a způsob plnění podmínek pro vykonávání činnosti prostřednictvím jiné osoby.

§ 6

Pobočka zahraniční osoby poskytující investiční služby

(§ 28a odst. 4 zákona)

(1) Náležitostmi žádosti o povolení k poskytování investičních služeb prostřednictvím pobočky zahraniční osoby, která má sídlo ve státě, který není členským státem, jsou přílohy podle odstavců 2 až 5.

(2) Přílohami obsahujícími údaje a informace o žadateli jsou

- a) doklad o oprávnění k podnikání žadatele a, nevyplyvá-li to z tohoto dokladu, dále
 1. uvedení osoby, která může za žadatele jednat a v jakém rozsahu,
 2. sídlo žadatele,
 3. povolení k činnosti žadatele vydané orgánem dohledu, ve kterém má žadatel sídlo a skutečné sídlo, s uvedením rozsahu povolené činnosti,
- b) rozhodnutí příslušného orgánu žadatele o záměru zřídit v České republice pobočku včetně uvedení výše finančních prostředků vyčleněných pro tuto pobočku odpovídajících rozsahu investičních služeb poskytovaných v České republice a dokladů o jejich původu a způsobu jejich převedení na tuto pobočku,
- c) doklady k posouzení důvěryhodnosti žadatele,
- d) finanční výkazy žadatele,
- e) vnitřní předpisy upravující způsob řízení poboček na území jiného státu,
- f) identifikace dohledového orgánu žadatele s uvedením jeho pravomocí, písemné stanovisko tohoto orgánu dohledu k záměru žadatele poskytovat investiční služby v České republice prostřednictvím pobočky, případně doklad o tom, že byl tento orgán o záměru žadatele poskytovat investiční služby v České republice prostřednictvím pobočky informován,
- g) uvedení a popis záručního systému osob poskytujících investiční služby, jehož je žadatel účastníkem,
- h) seznam členů vedoucího orgánu žadatele a za každého člena doklady k posouzení důvěryhodnosti a
- i) přílohy obsahující informace o osobách s kvalifikovanou účastí na žadateli a osobách s úzkým propojením s žadatelem podle § 3 odst. 5

(3) Přílohami souvisejícími s činností pobočky na území České republiky jsou

- a) organizační struktura pobočky,
- b) údaje o osobě ve vedení pobočky a přílohy podle § 3 odst. 4 písm. a) až e).
- c) uvedení investiční služby, které má pobočka poskytovat, a ve vztahu ke kterým investičním nástrojům a zda bude v souvislosti s výkonem své činnosti přijímat peněžní prostředky nebo investiční nástroje zákazníků,

- d) plán obchodní činnosti pobočky podle § 28a odst. 1 písm. f) zákona na první 3 účetní období činnosti v rozsahu údajů účetní závěrky podle jiného právního předpisu²⁾ spolu s komentářem k jednotlivým položkám plánu, který vždy obsahuje základní východiska, na nichž je plán postaven, a popis způsobu zajištění jednotlivých činností vykonávaných podle příslušného právního předpisu,
- e) návrh pravidel podle § 28 odst. 1 písm. n) zákona, je-li předmětem povolení provozování mnohostranného obchodního systému,
- f) návrh pravidel podle § 28 odst. 1 písm. o) zákona, je-li předmětem povolení provozování organizovaného obchodního systému.

§ 7

Další podnikatelská činnost

(§ 7 odst. 5 a § 39 odst. 7 zákona)

Náležitostmi žádosti o registraci další podnikatelské činnosti podle § 6a odst. 2 nebo § 39 odst. 2 zákona jsou

- a) uvedení další podnikatelské činnosti,
- b) předpokládané dopady další podnikatelské činnosti na činnost žadatele,
- c) návrh vnitřních předpisů, který zohledňuje výkon další podnikatelské činnosti, především vnitřních předpisů upravujících postupy pro řízení rizik, jejich vyhodnocování a opatření k omezení těchto rizik,
- d) analýza jednotlivých typů krizových situací při provádění další podnikatelské činnosti, které mohou mít nepříznivý dopad na řádné poskytování služeb, a postupy pro řešení takových situací,
- e) aktualizovaný plán obchodních činností, do něhož žadatel promítne další podnikatelskou činnost, která má být nově vykonávána, a
- f) doklad o povolení další podnikatelské činnosti vydaný příslušným orgánem, není-li tímto orgánem Česká národní banka, a pokud tato činnosti podléhá povolení nebo registraci.

Povolení k činnosti investičního zprostředkovatele

(§ 30a odst. 3 zákona)

§ 8

Náležitostmi žádosti fyzické osoby o povolení k činnosti investičního zprostředkovatele je identifikátor datové schránky a přílohy, kterými jsou

- a) uvedení sídla žadatele, je-li odlišné od bydliště,
- b) prohlášení o svéprávnosti,
- c) doklady k posouzení důvěryhodnosti žadatele,
- d) údaje o vzdělání a údaje o odborné praxi, včetně dokladu prokazujících odbornou způsobilost podle § 14b odst. 2 a 3 zákona,
- e) výčet funkcí ve vedoucích orgánech právnických osob, které hodlá vykonávat souběžně se zajištěním činnosti investičního zprostředkovatele, obsahující údaje o těchto osobách a označení funkce s uvedením, zda se jedná o funkci výkonného nebo nevýkonného člena,

- e) plán obchodní činnosti podle § 30 odst. 2 písm. c) zákona na první 3 účetní období činnosti podložený reálnými ekonomickými propočty v rozsahu údajů účetní závěrky podle jiného právního předpisu²⁾ spolu s komentářem k jednotlivým položkám plánu, který vždy obsahuje základní východiska, na nichž je plán postaven; u vymezení vykonávaných činností žadatel uvede, ve vztahu k jakým investičním nástrojům podle § 29 odst. 3 zákona bude činnost vykonávána,
- f) smlouva o povinném pojištění podle § 31 zákona a
- g) popis způsobu zabezpečení věcných, personálních a organizačních předpokladů pro výkon činnosti vycházející z předpokládaného rozsahu činností a plánu obchodní činnosti a požadavků podle § 30 odst. 2 písm. d) a, pokud hodlá využívat vázané zástupce, též požadavků podle § 32j odst. 1 zákona.

§ 9

Náležitostmi žádosti právnické osoby o povolení k činnosti investičního zprostředkovatele je identifikátor datové schránky a přílohy, kterými jsou

- a) společenská smlouva, zakladatelská listina nebo stanovy,
- b) doklad o oprávnění k podnikání, jde-li o již vzniklou společnost,
- c) uvedení výše počátečního kapitálu a doklady o jeho původu,
- d) doklady k posouzení důvěryhodnosti žadatele,
- e) přílohy podle § 3 odst. 4 týkající se vedoucího orgánu žadatele a jeho členů,
- f) plán obchodní činnosti podle § 30 odst. 1 písm. k) zákona na první 3 účetní období činnosti podložený reálnými ekonomickými propočty v rozsahu údajů účetní závěrky podle jiného právního předpisu²⁾ spolu s komentářem k jednotlivým položkám plánu, který vždy obsahuje základní východiska, na nichž je plán postaven; u vymezení vykonávaných činností žadatel uvede, ve vztahu k jakým investičním nástrojům podle § 29 odst. 3 zákona bude činnost vykonávána,
- g) přílohy podle § 3 odst. 5 obsahující údaje a informace o osobě s kvalifikovanou účastí na žadateli a osobách s úzkým propojením,
- h) smlouva o povinném pojištění podle § 31 zákona a
- f) popis způsobu zabezpečení věcných, personálních a organizačních předpokladů pro výkon činnosti vycházející z předpokládaného rozsahu činností a obchodního plánu včetně popisu způsobu zabezpečení požadavků podle § 10 a § 10a zákona a, pokud hodlá využívat vázané zástupce, též požadavků podle § 32j odst. 1 zákona.

§ 10

Změny údajů o vázaném zástupci v seznamu (§ 32f odst. 5 zákona)

Náležitostmi oznámení změny údajů zapsaných v seznamu vázaných zástupců poskytovatelů investičních služeb vedeného Českou národní bankou jsou

- a) údaje o osobě zastoupeného,
- b) údaje o osobě vázaného zástupce, dochází-li ke změně údaje o vázaném zástupci,
- c) specifikace změny obsahující stávající údaj vedený v seznamu a údaj, který má být v seznamu změněn, nemá-li být údaj zrušen bez náhrady,

- d) rozhodnutí o úpadku nebo vstupu do likvidace, pokud došlo k těmto skutečnostem, a doklady tyto skutečnosti potvrzující.

ČÁST TŘETÍ DALŠÍ SOUHLASY, POVOLENÍ A ZÁPISY

§ 11

Povolení k přeměně nebo k uzavření smlouvy o převodu, zastavení nebo nájmu podniku

(§ 19 odst. 4, § 20 odst. 4, § 45 odst. 4 a § 46 odst. 4 zákona)

(1) Náležitostmi žádosti o povolení k přeměně nebo k uzavření smlouvy o převodu, zastavení nebo nájmu podniku nebo části podniku jsou

- a) uvedení typu přeměny,
- b) seznam zúčastněných a nástupnických společností, který obsahuje údaje, zda se jedná o zanikající společnost, nástupnickou společnost, převádějící společnost nebo přebírající společnost, s uvedením jejich údajů o osobě, výše základního kapitálu, výše splaceného základního kapitálu včetně počtu, výše a předmětu jednotlivých vkladů, jimiž byl základní kapitál upsán nebo splacen, dále s uvedením akcií nebo obchodního podílu spolu s uvedením počtu, jmenovité hodnoty, formy a podoby akcií nebo počtu obchodních podílů,
- c) projekt přeměny, která je předmětem žádosti, obsahující zejména důvody přeměny, změny, ke kterým dojde v plánu obchodní činnosti, časový harmonogram, popis vlivů na výkon činností a poskytování služeb, popis začlenění organizačních útvarů a pracovních zařazení do nové organizační struktury a popis přesunu kompetencí, pokud tyto informace nejsou již obsaženy v jiných předkládaných dokumentech,
- d) společné zprávy statutárních orgánů nebo zprávy statutárních orgánů zúčastněných společností o přeměně, případně souhlasy s upuštěním od jejich zpracování,
- e) znalecká zpráva nebo zprávy, případně souhlasy s upuštěním od zpracování znalecké zprávy nebo zpráv,
- f) znalecký posudek nebo posudky, nejsou-li součástí znalecké zprávy či zpráv, pokud se vyžadují,
- g) finanční výkazy zúčastněných společností,
- h) konečné účetní závěrky zúčastněných společností a zahajovací rozvaha nástupnické společnosti a zprávy auditora o jejich ověření, pokud se vyžadují, nebo mezitímní účetní závěrky a zprávy auditora o jejich ověření, pokud se vyžadují,
- i) údaje o souhrnu věcí, práv a závazků vedených v účetní evidenci převáděného podniku nebo části podniku,
- j) uvedení skupin osob, mezi nimiž a právními nástupci osob zúčastněných na přeměně vznikne v důsledku přeměny úzké propojení, a údaje o osobě, která v důsledku přeměny získá kvalifikovanou účast na právním nástupci zúčastněných společností s uvedením výše jejího podílu nebo jiné formy účasti, a
- k) seznam členů vedoucího orgánu nástupnických nebo přebírajících společností s uvedením jejich údajů o osobě, vykonávaná nebo navrhovaná funkce včetně uvedení pravomocí a odpovědností spojených s touto funkcí a přílohy podle § 3 odst. 2.

(2) Náležitostmi žádosti o povolení změny právní formy je projekt změny právní formy podle zákona upravujícího přeměny⁷⁾ sepsaný ve formě notářského zápisu ve znění uloženém ve sbírce listin obchodního rejstříku.

§ 12

Souhlas k nabytí nebo zvýšení kvalifikované účasti na organizátorovi regulovaného trhu

(§ 47 odst. 2 zákona)

(1) Náležitostmi žádosti o předchozí souhlas k nabytí nebo zvýšení kvalifikované účasti na organizátorovi regulovaného trhu nebo k ovládnutí této osoby jsou přílohy podle § 3 odst. 5.

(2) Má-li v souvislosti s nabytím kvalifikované účasti dojít ke změně vedoucího orgánu organizátorovi regulovaného trhu, na němž se nabývá kvalifikovaná účast, jsou součástí žádosti přílohy obsahující informace o těchto nově navrhovaných osobách podle § 3 odst. 4.

§ 13

Zápis do seznamu nucených správců a likvidátorů

(§ 198 odst. 5 zákona)

Náležitostmi žádosti o zápis do seznamu nucených správců a likvidátorů jsou

- a) údaje o vzdělání a údaje o odborné praxi žadatele včetně příslušných dokladů potvrzujících uvedené skutečnosti,
- b) prohlášení o svéprávnosti a
- c) doklad k posouzení důvěryhodnosti.

ČÁST ČTVRTÁ

USTANOVENÍ SPOLEČNÁ A ZÁVĚREČNÁ

§ 14

(1) Přílohy k žádosti nebo oznámení mají formát Portable Document Format (přípona pdf) nebo, není-li možné jej použít, v jiném datovém formátu běžně používaném v elektronickém styku, který neumožňuje změnu obsahu.

(2) Vylučuje-li povaha věci předložení přílohy žádosti nebo oznámení vyžadované touto vyhláškou a nejsou-li důvody zjevné, uvede žadatel nebo oznamovatel tuto skutečnost v žádosti nebo oznámení, nepředložení přílohy odůvodní a důvody doloží.

(3) Žadatel nebo oznamovatel namísto předložení předepsané přílohy může odkázat na přesně identifikovaný dokument, který v posledních 3 letech předložil České národní bance, splňuje-li požadavky stanovené touto vyhláškou a je aktuální.

§ 15

⁷⁾ Zákon č. 125/2008 Sb., o přeměnách obchodních společností a družstev, ve znění pozdějších předpisů.

Účinnost

Tato vyhláška nabývá účinnosti dnem

Guvernér

N Á V R H

VYHLÁŠKA

ze dne

o náležitostech a způsobu vedení deníku obchodníka s cennými papíry a investičního zprostředkovatele

Česká národní banka stanoví podle § 199 odst. 2 zákona č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu, ve znění zákona ..., k provedení § 13 odst. 3 a § 32 odst. 4 tohoto zákona:

§ 1

Předmět úpravy

Tato vyhláška upravuje náležitosti a způsob vedení deníku obchodníka s cennými papíry a investičního zprostředkovatele.

§ 2

Náležitosti deníku obchodníka s cennými papíry

Deník obchodníka s cennými papíry obsahuje údaje o přijatých pokynech, obchodech, investičních nástrojích a osobách podle přílohy č. 1 k této vyhlášce a údaje o smlouvách týkajících se poskytovaných investičních služeb podle přílohy č. 3 k této vyhlášce.

§ 3

Náležitosti deníku investičního zprostředkovatele

Deník investičního zprostředkovatele obsahuje údaje o přijatých a předaných pokynech a osobách podle přílohy č. 2 k této vyhlášce a údaje o smlouvách týkajících se poskytovaných investičních služeb podle přílohy č. 3 k této vyhlášce.

§ 4

Způsob vedení deníku obchodníka s cennými papíry a evidence nebo investičního zprostředkovatele

(1) Obchodník s cennými papíry vede deník obchodníka s cennými papíry v elektronické podobě. Elektronický informační systém, ve kterém je deník obchodníka s cennými papíry veden, musí automaticky zaznamenat čas vložení údajů spolu s identifikací fyzické osoby, která údaj vložila, čas změny těchto údajů s identifikací osoby, která změnu provedla, a čas a způsob pořízení datového výstupu s identifikací osoby, která datový výstup pořídila.

(2) Investiční zprostředkovatel vede deník podle § 3 v elektronické podobě.

(3) Zadávání údajů do deníku obchodníka s cennými papíry nebo investičního zprostředkovatele se provádí bez zbytečného odkladu po přijetí pokynu, rozhodnutí obchodníka s cennými papíry o obchodování, ukončení zprostředkovatelské činnosti při uzavírání smlouvy nebo získání příslušného údaje.

(4) Obchodník s cennými papíry a investiční zprostředkovatel zaznamená změny údajů v deníku obchodníka s cennými papíry nebo v deníku investičního zprostředkovatele bez zbytečného odkladu takto:

a) jedná-li se o změnu pokynu nebo obchodu, provede změnu zaznamenáním zrušení původního záznamu a zaznamenáním nového pokynu nebo obchodu,

b) jedná-li se o jinou změnu než uvedenou v písmenu a), provede opravu údajů v evidenci.

(5) Obchodník s cennými papíry zajistí možnost pořízení výstupu z deníku obchodníka s cennými papíry v elektronické podobě ve struktuře podle jiného právního předpisu upravujícího některé informační povinnosti obchodníka s cennými papíry²⁾.

(6) Investiční zprostředkovatel zajistí možnost pořízení výstupu z deníku investičního zprostředkovatele v elektronické podobě ve struktuře podle příloh č. 2 a 3 této vyhlášky v tabulkovém nebo databázovém formátu.

§ 5

Účinnost

Tato vyhláška nabývá účinnosti dnem 3. ledna 2018.

Guvernér:

1. Údaje o přijatých pokynech

Evidence informací o pokynech obsahuje údaje týkající se všech pokynů k nákupu, prodeji či jinému převodu investičních nástrojů, které obchodník přijal od zákazníků, včetně vlastních rozhodnutí o obchodování. Evidence obsahuje alespoň údaje podle přímo použitelného předpisu Komise v přenesené pravomoci (EU), kterým se doplňuje čl. 16 odst. 6 směrnice Evropského parlamentu a Rady 2014/65/EU a údaje poskytované České národní bance podle jiného právního předpisu upravujícího předkládání výkazů subjekty podnikajícími na kapitálovém trhu.

2. Údaje o obchodech

Evidence informací o obchodech obsahuje údaje týkající se všech transakcí¹⁾ s investičními nástroji bez ohledu zda jsou přijaty k obchodování v obchodním systému, v rozsahu podle přímo použitelného předpisu Komise v přenesené pravomoci (EU), kterým se doplňuje čl. 26 nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 600/2014 a přímo použitelného předpisu Komise v přenesené pravomoci (EU), kterým se doplňuje čl. 16 odst. 6 směrnice Evropského parlamentu a Rady 2014/65/EU.

3. Údaje o nástrojích

Evidence informací o investičních nástrojích, jejichž identifikace je použita v informacích o pokynech a v informacích o obchodech a které nejsou přijaté k obchodování či obchodované v obchodním systému, obsahuje alespoň tyto údaje:

1. Měna nominální hodnoty/realizační ceny
2. Druh nástroje (ČNB)
3. Typ podkladového aktiva
4. Rozlišení podle sídla emitenta
5. Identifikace investičního nástroje
6. Typ identifikace investičního nástroje
7. Název investičního nástroje
8. Identifikace podkladového investičního nástroje

¹ Obchod, využití opce nebo práva, buy and sell, repo půjčka, custody převod, předané vypořádání, obchod na primárním trhu, rozúčtování na sběrném účtu.

9. Typ identifikace podkladového investičního nástroje
10. Název podkladového nástroje
11. Druh nástroje (CFI)
12. Datum splatnosti/realizace
13. Realizační cena
14. Cenový multiplikátor/hodnota bodu
15. Aktuální nominální hodnota
16. Vysvětlivka

4. Údaje o osobách

Evidence informací o osobách, jejichž identifikace se vyskytuje v informacích o pokynech a v informacích o obchodech, obsahuje alespoň tyto údaje:

1. Identifikace osoby
2. Typ identifikace osoby
3. Ekonomický sektor osoby
4. Autor identifikace osoby
5. Datum narození
6. Identifikace osoby (IČO)
7. Název/Příjmení
8. Jméno

1. Údaje o přijatých a předaných pokynech

Evidence přijatých a předaných pokynů týkajících se investičních nástrojů obsahuje alespoň tyto údaje:

- 1 Číslo pokynu
- 2 Cenová notace
- 3 Číslo smlouvy
- 4 Identifikace zadavatele
- 5 Identifikace zákazníka
- 6 Přijetí pokynu - datum
- 7 Přijetí pokynu - čas
- 8 Přijetí pokynu - způsob
- 9 Přijetí pokynu - místo
- 10 Platnost pokynu - datum
- 11 Typ identifikace investičního nástroje
- 12 Identifikace investičního nástroje
- 13 Název investičního nástroje
- 14 Kategorie pokynu
- 15 Další dispozice
- 16 Ukazatel nákupu/prodeje
- 17 Typ transakce
- 18 Limitní cena 1
- 19 Limitní cena 2
- 20 Limitní objem
- 21 Požadované množství/nominální hodnota

- 22 Notace množství
- 23 Periodicita investice
- 24 Identifikace třetí osoby
- 25 Požadavek na nezveřejnění limitního pokynu
- 26 Nestandardní požadavek na provedení pokynu
- 27 Předání pokynu - datum
- 28 Předání pokynu - čas
- 29 Způsob předání pokynu
- 30 Přijetí zrušení pokynu - datum
- 31 Přijetí zrušení pokynu - čas
- 32 Předání zrušení pokynu - datum
- 33 Předání zrušení pokynu - čas
- 34 Osoba jednající se zákazníkem 1
- 35 Osoba jednající se zákazníkem 2

2. Údaje o osobách

Evidence informací o osobách, jejichž identifikace se vyskytuje v evidenci přijatých předaných pokynů, obsahuje alespoň tyto údaje:

- 1 Identifikace osoby
- 2 Typ identifikace osoby
- 3 Datum narození
- 4 Autor identifikace osoby
- 5 Název/Příjmení
- 6 Jméno
- 7 Adresa sídla - ulice, číslo, obec, PSČ, stát

Údaje o smlouvách týkajících se poskytovaných investičních služeb

Evidence smluv týkajících se poskytovaných investičních služeb obsahuje základní údaje týkající se uzavřené smlouvy. Každý záznam v evidenci smluv musí být přizpůsoben povaze konkrétní smlouvy.

Evidence smluv týkajících se poskytovaných investičních služeb obsahuje alespoň tyto údaje:

1. Identifikace smlouvy
2. Identifikace zákazníka
3. Uzavření smlouvy – datum
4. Platnost smlouvy
5. Smlouva – typ
6. Smlouva - předmět
7. Smlouva – další informace
8. Periodicita investice
9. Měna investice
10. Výše investice
11. Předání smlouvy - datum
12. Předání smlouvy - způsob
13. Identifikace osoby jednající se zákazníkem
14. Identifikace přejímající osoby

N Á V R H
VYHLÁŠKA
č. .../2016 Sb.

ze dne ... 2016

o odborné způsobilosti na kapitálovém trhu

Česká národní banka stanoví podle § 199 odst. 2 zákona č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu, ve znění zákona č. .../2016 Sb., k provedení § 14h písm. a), b) a f) až i) tohoto zákona:

§ 1
Předmět úpravy

Tato vyhláška upravuje

- a) rozsah odborných znalostí a dovedností podle § 14b odst. 4 zákona č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu, ve znění zákona č. ... (dále jen „zákon“),
- b) minimální rozsah požadavků na věcné, organizační a personální předpoklady podle § 14c odst. 3 písm. b) zákona,
- c) minimální standard odborné zkoušky podle § 14f zákona, požadavky na průběh, formu, rozsah a způsob hodnocení odborné zkoušky podle § 14f zákona a další požadavky na formu odborné zkoušky podle § 14f zákona,
- d) pravidla pro poskytování souboru vypracovaných zkouškových otázek podle § 14f odst. 1 zákona akreditovaným osobám, nakládání s nimi a jejich aktualizaci,
- e) požadavky na zkouškový řád podle § 14f odst. 2 zákona a
- f) způsob jednání a složení komise podle § 14f odst. 3 zákona.

§ 2
Rozsah odborných znalostí
(K § 14b odst. 4 zákona)

(1) Rozsah odborných znalostí osoby uvedené v § 14a odst. 2 zákona musí odpovídat věcné náplni činnosti této osoby při poskytování investičních služeb tak, aby byl zabezpečen jejich kvalifikovaný výkon.

(2) Podrobnější rozsah odborných znalostí podle § 14a odst. 2 zákona je uveden v příloze č. 1 k této vyhlášce.

§ 3
Rozsah dovedností
(K § 14b odst. 4 zákona)

(1) Osoby uvedené v § 14a odst. 2 zákona použijí své odborné znalosti při jednání se zákazníkem tak, aby byl zajištěn jejich kvalifikovaný výkon v nejlepším zájmu zákazníka.

(2) K naplnění povinnosti podle odstavce 1 mají osoby uvedené v § 14a odst. 2 zákona dovednosti v rozsahu, který jim umožní

- a) kvalifikovaně získat informace od zákazníka tak, aby bylo možné provést řádnou analýzu jeho potřeb, cílů a finančních možností,
- b) řádně vyhodnotit potřeby, cíle a finanční možnosti zákazníka a nabídnout mu pro něj vhodný investiční nástroj nebo investiční službu,
- c) kvalifikovaně a srozumitelně poskytovat informace při komunikaci se zákazníkem tak, aby tento sám mohl posoudit, zda nabízený investiční nástroj nebo investiční služba odpovídá jeho potřebám, cílům a finančním možnostem, a
- d) řádně provádět na účet zákazníka investiční služby.

§ 4

Věcné předpoklady

(K § 14c odst. 3 písm. b) zákona)

(1) Akreditovaná osoba má k dispozici prostory vhodné k pořádání odborných zkoušek, s přiměřeným počtem a kapacitou zkušebních místností.

(2) Akreditovaná osoba má k dispozici technické a programové prostředky pro pořádání odborných zkoušek.

§ 5

Organizační předpoklady

(K § 14c odst. 3 písm. b) zákona)

(1) Akreditovaná osoba má organizační uspořádání s řádným, průhledným, jasným a uceleným vymezením činností a s nimi spojených působností a rozhodovacích pravomocí, které upraví v organizačním řádu.

(2) Akreditovaná osoba v organizačním řádu uvede také

- a) bezpečnostní a kontrolní opatření při zpracování a evidenci informací²⁾ týkajících se odborných zkoušek a
- b) pravidla pro průhledné jmenování předsedy komise a jejích členů.

§ 6

Kvalifikační a personální předpoklady

(K § 14c odst. 3 písm. b) zákona)

(1) Komise má lichý počet členů a je nejméně tříčlenná.

(2) Člen komise je důvěryhodný a má ukončený alespoň magisterský studijní program³⁾.

²⁾ § 12a odst. 2 písm. d) zákona č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu, ve znění zákona č. .../2016 Sb.

³⁾ § 46 zákona č. 111/1998 Sb., o vysokých školách a o změně a doplnění dalších zákonů (zákon o vysokých školách), ve znění pozdějších předpisů.

(3) Pokud je akreditovaná osoba poskytovatelem investičních služeb⁴⁾ nebo je jiný člen podnikatelského seskupení⁵⁾ akreditované osoby takovou osobou, musí být většina členů komise nezávislých na akreditované osobě či podnikatelském seskupení, jehož je akreditovaná osoba členem.

(4) Akreditovaná osoba zajistí, aby v době konání odborných zkoušek mohlo zkoušení probíhat alespoň před jednou komisí.

§ 7

Zkouškový řád

(K § 14f odst. 2 zákona)

(1) Akreditovaná osoba má zkouškový řád, který zajišťuje alespoň následující požadavky

- a) objektivní a nestranný přístup pro všechny zkoušené; v případě překročení kapacity zkouškového termínu musí být zkoušení pozvaní ke zkoušce vybírání objektivním a nestranným způsobem,
- b) řádnou identifikaci zkoušeného před zahájením odborné zkoušky při zabezpečení ochrany osobních údajů,
- c) objektivní a nestranný průběh odborné zkoušky,
- d) objektivní a nestranný výběr zkušební varianty z dostatečného počtu variant,
- e) utajení obsahu jednotlivých zkušebních variant,
- f) uvedení, zda je odborná zkouška písemná, ústní nebo kombinovaná,
- g) tematicky vyvážený obsah odborné zkoušky,
- h) přezkoumatelné zaznamenání výsledku odborné zkoušky a
- i) možnost a postup pro odvolání nebo přezkoumání výsledku odborné zkoušky.

(2) Zkouškový řád obsahuje alespoň

- a) rozpracování požadavků podle odstavce 1 do konkrétních postupů a vzorové dokumentace,
- b) pravidla stanovení a uveřejnění zkouškových termínů; akreditovaná osoba zajistí konání alespoň jednoho termínu zkoušek čtvrtletně, pokud se na daný termín přihlásí alespoň 10 zkoušených,
- c) obsah a rozsah odborné zkoušky, včetně údaje, kde mohou zkoušení nalézt seznam odborné literatury a právních předpisů, které jsou doporučené ke složení odborné zkoušky,
- d) minimální počet členů zkušební komise a způsob jejich rozhodování,
- e) pravidla pro vyloučení zkoušeného z odborné zkoušky a možnost přezkoumání tohoto rozhodnutí a
- f) údaje o výši poplatků spojených se složením odborné zkoušky.

§ 8

Odborná zkouška

(K § 14f zákona)

(1) Odborná zkouška pro poskytování investiční služby

⁴⁾ § 2 odst. 1 písm. s) zákona č. 256/2004 Sb.

⁵⁾ § 71 a násl. zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních korporacích.

- a) přijímání a předávání pokynů týkajících se pouze investičních nástrojů uvedených v § 29 odst. 3 zákona trvá celkem 60 minut; 45 minut se přezkušují odborné znalosti a 15 minut dovednosti,
- b) přijímání a předávání pokynů týkajících se všech investičních nástrojů uvedených v § 3 odst. 1 zákona trvá celkem 75 minut; 60 minut se přezkušují odborné znalosti a 15 minut dovednosti,
- c) investiční poradenství týkající se pouze investičních nástrojů uvedených v § 29 odst. 3 zákona trvá celkem 90 minut; 60 minut se přezkušují odborné znalosti a 30 minut dovednosti, a
- d) investiční poradenství týkající se všech investičních nástrojů uvedených v § 3 odst. 1 zákona celkem 120 minut; 90 minut se přezkušují odborné znalosti a 30 minut dovednosti.

(2) Zkoušenému, který má poskytovat investiční službu

- a) přijímání a předávání pokynů týkajících se pouze investičních nástrojů uvedených v § 29 odst. 3 zákona, je položeno celkem 30 zkouškových otázek určených k přezkoušení odborných znalostí.
- b) přijímání a předávání pokynů týkajících se všech investičních nástrojů uvedených v § 3 odst. 1 zákona, je položeno celkem 40 zkouškových otázek určených k přezkoušení odborných znalostí,
- c) investiční poradenství týkající se pouze investičních nástrojů uvedených v § 29 odst. 3 zákona, je položeno celkem 40 zkouškových otázek určených k přezkoušení odborných znalostí, a
- d) investiční poradenství týkající se všech investičních nástrojů uvedených v § 3 odst. 1 zákona, je položeno celkem 60 zkouškových otázek určených k přezkoušení odborných znalostí,

(3) Dovednosti zkoušeného, který má poskytovat investiční službu

- a) přijímání a předávání pokynů týkajících se investičních nástrojů, se přezkušují 1 případovou studií; v ní je obsaženo 5 zkouškových otázek zaměřených na prokázání dovedností podle § 3, a
- b) investiční poradenství týkající se investičních nástrojů, se přezkušují 2 případovými studiemi; v každé z nich je obsaženo 5 zkouškových otázek zaměřených na prokázání dovedností podle § 3.

(4) Každá ze zkouškových otázek má čtyři možné varianty odpovědi. Dvě třetiny zkouškových otázek určených k přezkoušení odborných znalostí a všechny zkouškové otázky určené k přezkoušení dovedností mají jednu správnou variantu odpovědi. Jedna třetina zkouškových otázek určených k přezkoušení odborných znalostí má více správných odpovědí nebo žádnou správnou odpověď; každá nesprávně vybraná varianta odpovědi činí celou zodpovězenou zkouškovou otázku nesprávnou.

(5) K úspěšnému složení odborné zkoušky je zapotřebí, aby zkoušený zodpověděl správně alespoň tři čtvrtiny zkouškových otázek; správně zodpovězené otázky z okruhu dovedností mají při hodnocení dvojnásobnou hodnotu.

(6) K úspěšnému složení odborné zkoušky je rovněž zapotřebí, aby zkoušený zodpověděl správně alespoň tři pětiny zkouškových otázek týkajících se odborných znalostí; to platí obdobně i o zkouškových otázkách týkajících se dovedností, které se pro účely výpočtu považují za samostatnou oblast.

§ 9

**Pravidla aktualizace otázek, jejich poskytování akreditovaným osobám a
nakládání s nimi**

(K § 14f odst. 1 zákona)

(1) Počet připravených zkouškových otázek prověřujících odborné znalosti nesmí při aktualizaci klesnout pod 600, počet případových studií pod 40, soubor zkouškových otázek se aktualizuje každé pololetí. Odborné zkoušky lze pořádat podle znění souboru otázek před aktualizací nejdéle měsíc po uveřejnění této aktualizace Českou národní bankou.

(2) Soubor zkouškových otázek se správnými odpověďmi uveřejňuje Česká národní banka na svých internetových stránkách. Soubor zkouškových otázek se správnými odpověďmi zašle Česká národní banka akreditovaným osobám pomocí datové schránky každé pololetí, pokud došlo k jeho změně.

(3) Akreditovaná osoba vytváří jednotlivé zkušební varianty krátce před konáním odborné zkoušky. Pořadí správných odpovědí u jednotlivých zkouškových otázek se pro každou zkušební variantu stanoví odlišně. Přitom akreditovaná osoba provede veškerá potřebná opatření k utajení jednotlivých zkušebních variant.

§ 10

Účinnost

Tato vyhláška nabývá účinnosti dnem 3. ledna 2018.

Guvernér:

Rozsah odborných znalostí

I. Tematické oblasti potřebných znalostí pro poskytování investiční služby přijímání a předávání pokynů týkajících se pouze investičních nástrojů uvedených v § 29 odst. 3 zákona:

- a) odborné minimum o finančním trhu
 1. finanční trh, jeho definice, úloha a význam
 2. základy teorie financí (časová hodnota peněz, vztah mezi výnosem, rizikem a likviditou)
 3. finanční matematika (úročení)
 4. struktura finančního trhu (primární a sekundární trh, peněžní a kapitálový trh, akciový trh, dluhopisový trh, trh finančních derivátů, trh komoditních derivátů)
 5. účastníci finančního trhu (emitenti, investoři, finanční zprostředkovatelé)
 6. regulace a dohled nad finančním trhem
- b) struktura, subjekty a fungování kapitálového trhu
 1. poskytovatelé investičních služeb (obchodník s cennými papíry, investiční zprostředkovatel, investiční společnost, vázaný zástupce, zahraniční osoba, která poskytuje investiční služby v České republice prostřednictvím pobočky)
 2. provozovatel vypořádacího systému, centrální depozitář cenných papírů, organizátor regulovaného trhu
- c) právní předpisy v oblasti kapitálového trhu
 1. právní předpisy z oblasti podnikání na kapitálovém trhu, investičních společností a investičních fondů
 2. základy souvisejících předpisů z oblasti cenných papírů, dohledu nad kapitálovým trhem, občanského práva a obchodního práva
- d) investiční nástroje
 1. investiční nástroje
 - druhy a vlastnosti, pojem cenného papíru a rozdělení cenných papírů,
 2. akcie a obdobné cenné papíry představující podíl na emitentovi
 - jejich charakteristika, druhy (prioritní a kmenové), forma (na jméno a na majitele), podoba (listinné a zaknihované), samostatně převoditelná práva,
 - zatímní list a poukázka na akcie,
 3. dluhopisy a obdobné cenné papíry představující právo na splacení dlužné částky
 - jejich druhy (státní, komunální, korporátní, hypoteční zástavní list, prioritní, vyměnitelný, podřízený), forma (na jméno a na majitele), podoba (listinné a zaknihované),
 - dluhopisový program, oddělení práva na výnos dluhopisu, schůze vlastníků dluhopisů, sběrný dluhopis,
 - směnka, šek, kupón,
 - jiné cenné papíry (např. opční list),
 4. deriváty
 - pojem derivátu, druhy,
 - základní pojmy obchodování s deriváty, užití derivátů (spekulace, hedging, arbitráž), efekt páky,

5. základní charakteristiky týkající se některých dalších druhů investičních nástrojů (např. nástroje peněžního trhu),
 6. emise cenných papírů
 - metody uvádění cenných papírů na trh, veřejná nabídka, prodej malé skupině investorů (private placement), primární emise,
 - prospekt (jeho cíle, funkce a struktura), emisní podmínky dluhopisů,
 - informační povinnosti emitentů cenných papírů,
 - základy problematiky fúzí a akvizicí,
- f) hlavní investiční služby
1. přijímání a předávání pokynů, provádění pokynů na účet zákazníka, obchodování na vlastní účet, obhospodařování portfolia, investiční poradenství, provozování mnohostranného obchodního systému, provozování organizovaného obchodního systému, umisťování nebo upisování investičních nástrojů,
 2. základní informace o doplňkových investičních službách,
 3. postupy při zjišťování a řízení střetu zájmů, opatření pro ochranu majetku zákazníka, opatření proti legalizaci výnosů z trestné činnosti a financování terorismu (AML),
 4. pravidla jednání obchodníka s cennými papíry, investičního zprostředkovatele a vázaného zástupce ve vztahu k zákazníkům a jiným subjektům kapitálového trhu,
 5. možnosti řešení sporů vyplývajících z poskytování investičních služeb (např. prostřednictvím reklamace),
 6. systémy pro odškodnění investorů (zejména Garanční fond obchodníků s cennými papíry).
- d) kolektivní investování
1. investiční společnosti, investiční fondy (otevřené a uzavřené, s právní osobností, podílové fondy),
 2. obhospodařovatel investičního fondu, administrátor investičního fondu
 3. investiční zaměření, rizikový profil investičního fondu, způsob rozdělení výnosu,
 4. základní pravidla pro činnost investičních fondů, přípustná aktiva, diverzifikace rizika,
 5. statut investičního fondu, sdělení klíčových informací, pravidelná informační povinnost vůči investorům,
 6. cenné papíry vydávané investičními fondy (akcie, podílové listy, podíly), mechanismus vydávání a odkupování podílových listů a investičních akcií,
 7. pravidla jednání obhospodařovatele a administrátora a pravidla pro nakládání s majetkem investičních fondů, depozitář,
 8. poplatky spojené s investicí investičního fondu (poplatek za obhospodařování, vstupní přírážka, srážka za odkup, Total Expense Ratio),
- e) etické standardy kapitálového trhu, existují-li
1. etické kodexy z kapitálového trhu
 2. etické kodexy ze sektorů souvisejících s kapitálovým trhem
 3. důsledky porušení etického kodexu

II. Tematické oblasti potřebných znalostí pro poskytování investiční služby přijímání a předávání pokynů týkajících se všech investičních nástrojů uvedených v § 3 odst. 1 zákona:

- a) tematické okruhy uvedené v bodě I.

- b) investiční nástroje (deriváty)
1. vypořádání obchodů s deriváty, marže a kolaterál, předpisy regulovaných trhů vztahující se k derivátům, obchodování s deriváty, regulace obchodů s deriváty,
 2. opce – uplatnění opcí, call a put opce, krátká a dlouhá pozice, americká a evropská opce, vnitřní a časová hodnota, bod zvratu, standardizace opcí (realizační cena, datum vypršení opce, typy, velikost kontraktu, prémie), základní opční pozice, opční strategie, kryté a nekryté opce, oceňování opcí,
 3. forwardy a futures – pojem, uplatnění, oblast využití, druhy (např. měnové futures, futures na akcie a dluhopisy, futures založené na indexech kurzů akcií, FRA), marginové obchody, vypořádání,
 4. swapy – pojem, uplatnění, druhy (úrokový swap, měnový swap, koktejlový swap, akciový swap), vypořádání,
 5. komoditní deriváty (např. deriváty na suroviny, průmyslové a zemědělské produkty),
 6. exotické deriváty (např. deriváty na klimatické ukazatele, přepravní tarify, emisní povolenky),
 7. kombinované nástroje (např. opce na futures, opce na swapy, forwardové swapy),

III. Tematické oblasti potřebných znalostí pro poskytování investiční služby investiční poradenství týkající se pouze investičních nástrojů uvedených v § 29 odst. 3 zákona:

- a) tematické okruhy uvedené v bodě I.
- b) hlavní investiční služby (investiční poradenství)
1. investice, investiční strategie a portfolio a související rizika:
 - základní makroekonomické ukazatele, indexy regulovaných trhů, základní principy technické, fundamentální a jiné analýzy a využití jejich výsledků,
 - základy investiční strategie,
 - rizika jednotlivých investičních nástrojů,
 - teorie portfolia, teorie kapitálového trhu, teorie arbitrážního oceňování, teorie efektivního trhu, portfolio management, měření výkonnosti a rizikovosti portfolií,
 - vliv psychologie na finanční trhy.
 2. alternativy investování do investičních nástrojů (vklady u bank, účastnické fondy atd.).
 3. způsoby oceňování cenných papírů,
 - způsoby oceňování akcií (nominální, emisní a tržní hodnota), emisní ážio, vyjádření jejich výnosu,
 - způsoby oceňování dluhopisů (nominální cena, diskont, prémie), úrokové sazby a tvorba jejich tržních cen, jejich odkup před splatností, jejich úvěrový rating,
 4. základní pravidla pro činnost účastnických fondů a dalších subjektů zajišťujících formou investování zabezpečení na stáří,
 5. základní účetní a daňová problematika související s investováním do nederivátových investičních nástrojů,
 6. regulované trhy
 - organizátor regulovaného trhu, provozovatel mnohostranného obchodního systému, provozovatel organizovaného obchodního systému a jiná převodní místa,

- organizace a fungování regulovaných trhů a jiných převodních míst (způsoby tvorby kursů, rovnovážný a nerovnovážný trh, druhy převodních míst)
 - Burza cenných papírů Praha, a.s., RM-Systém, česká burza cenných papírů, a.s.,
7. finanční analýza
- základy finanční analýzy podniku a finančního účetnictví,
 - základy rozboru finančních výkazů,
 - bilance - oceňování aktiv a pasiv, konsolidovaná bilance, výsledovka, cash flow,
 - analýza hlavních finančních ukazatelů,
 - metody finanční analýzy, analýza v čase, odvětvová analýza,
 - základní metody oceňování podniku.

IV. Tematické oblasti potřebných znalostí pro poskytování investiční služby investiční poradenství týkající se všech investičních nástrojů uvedených v § 3 odst. 1 zákona:

- a) tematické okruhy uvedené v bodě I.
- b) tematické okruhy uvedené v bodě II.
- c) tematické okruhy uvedené v bodě III.
- e) základní účetní a daňová problematika související s investováním do derivátů.

N Á V R H

VYHLÁŠKA

č. .../2016 Sb.,

o předkládání výkazů subjekty podnikajícími na kapitálovém trhu

Česká národní banka stanoví podle § 199 odst. 2 zákona č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon“) k provedení § 16 odst. 3, 4 a 7, 24 odst. 5 písm. b), 28b odst. 3, § 50 odst. 8, § 63 odst. 5, § 71 odst. 5, 73f odst. 7, § 77 odst. 3, § 90c odst. 4 a podle § 41 odst. 3 zákona č. 6/1993 Sb., o České národní bance, ve znění zákona č. 227/2013 Sb.:

§ 1

Předmět úpravy

Tato vyhláška upravuje obsah, formu, četnost, lhůty a způsob sestavování a předkládání výkazů České národní regulovanými subjekty podnikajícími na kapitálovém trhu.

§ 2

Vymezení pojmů

Pro účely této vyhlášky se rozumí

- a) datovým souborem elektronické seskupení údajů s předem definovanými datovými strukturami, které jsou informačním systémem metodicky popsány, předávány a zpracovávány jako celek,
- b) zabezpečovací značkou údaje v elektronické podobě, které jsou připojeny k datové zprávě a které
 1. jsou jednoznačně spojené s označující osobou a umožňují její identifikaci prostřednictvím vydaného certifikátu,
 2. byly vytvořeny a připojeny k datové zprávě pomocí prostředků pro vytváření elektronických značek, které označující osoba může udržet pod svou výhradní kontrolou a
 3. jsou k datové zprávě, ke které se vztahují, připojeny takovým způsobem, že je možné zjistit jakoukoli následnou změnu dat,
- c) obchodním systémem regulovaný trh, mnohostranný obchodní systém a organizovaný obchodní systém.

§ 3

Členění vykazujících osob

Osobami, které předkládají České národní bance výkazy podle této vyhlášky, jsou:

- a) obchodník s cennými papíry, který je bankou,
- b) obchodník s cennými papíry, který je pobočkou zahraniční banky,
- c) obchodník s cennými papíry, který není bankou nebo pobočkou zahraniční banky,

- d) pobočka zahraniční osoby, která má povolení orgánu dohledu jiného členského státu k poskytování investičních služeb a není pobočkou zahraniční banky,
- e) pobočka zahraniční osoby z jiného než členského státu, která má povolení České národní banky k poskytování investičních služeb a není pobočkou zahraniční banky,
- f) investiční společnost a zahraniční osoba s povolením podle § 481 zákona upravujícího investiční společnosti a investiční fondy, která není srovnatelná s investičním fondem, pokud obhospodařují majetek zákazníka, jehož součástí je investiční nástroj, na základě volné úvahy v rámci smluvního ujednání (portfolio management)⁶⁾,
- g) pobočka investiční společnosti z jiného členského státu, pokud obhospodařuje majetek zákazníka, jehož součástí je investiční nástroj, na základě volné úvahy v rámci smluvního ujednání (portfolio management),
- h) pobočka investiční společnosti z jiného než členského státu, pokud obhospodařuje majetek zákazníka, jehož součástí je investiční nástroj, na základě volné úvahy v rámci smluvního ujednání (portfolio management),
- i) systematický internalizátor,
- j) organizátor regulovaného trhu,
- k) provozovatel mnohostranného obchodního systému,
- l) provozovatel organizovaného obchodního systému,
- m) provozovatel vypořádacího systému,
- n) internalizátor vypořádání a
- o) poskytovatel služeb hlášení údajů.

§ 4

Výkazy podle přímo použitelných předpisů EU

(1) Vykazující osoby podle § 3 písm. c) až h) sestavují a předkládají způsobem podle § 9 výkazy na individuálním základě podle přímo použitelných předpisů Evropské unie upravujících obezřetnostní požadavky institucí a předpisů je provádějících.

(2) Vykazující osoba podle § 3 písm. c), která je podle právního předpisu upravujícího činnost obchodníků s cennými papíry nebo podle přímo použitelného předpisu Evropské unie upravujícího obezřetnostní požadavky povinna udržovat kapitálový poměr na konsolidovaném základě, sestavuje a předkládá způsobem podle § 9 výkazy podle přímo použitelného předpisu Evropské unie upravujícího obezřetnostní požadavky a předpisů jej provádějících.

(3) Vykazující osoby podle § 3 sestavují a předkládají způsobem podle § 9 výkazy podle přímo použitelných předpisů Evropské unie v oblasti kapitálových trhů.

⁶⁾ §11 zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech

§ 5

Výkazy o poskytování investičních služeb

(1) Vykazující osoba podle § 3 písm. a) až h) sestavuje k poslednímu dni kalendářního měsíce a předkládá do 20 dnů po skončení sledovaného kalendářního měsíce, tyto výkazy:

1. MKT (ČNB) 41-12 „Informace o pokynech“,
2. MKT (ČNB) 42-12 „Informace o obchodech“,
3. MKT (ČNB) 43-12 „Informace o nástrojích“ a
4. MKT (ČNB) 44-12 „Informace o osobách“.

(2) Vykazující osoba podle § 3 písm. j) až l) sestavuje vždy, když dojde k předmětné události a předkládá

- a) nejpozději do konce pracovního dne následujícího po obchodním dni, ke kterému se údaje vztahují, tyto výkazy:
 1. MKT (ČNB) 50-97 „Informace o obchodech – uzavření“,
 2. MKT (ČNB) 61-97 „Informace o objednávkách v obchodním systému“,
 3. MKT (ČNB) 62-97 „Informace o kotacích v obchodním systému“,
 4. MKT (ČNB) 63-97 „Informace o cenách a objemech obchodů“ a
 5. MKT (ČNB) 70-97 „Informace o indexech“ a
- b) nejpozději do konce pracovního dne, ve kterém se někdo stal nebo přestal být účastníkem obchodního systému nebo se dozvěděl o změně údajů poskytovaných o účastníku obchodního systému, výkaz MKT (ČNB) 65-97 „Informace o účastnících“

(3) Vykazující osoba podle § 3 písm. m) sestavuje vždy, když dojde k předmětné události, a předkládá

- a) nejpozději do konce pracovního dne následujícího po dni, ve kterém byla transakce přijata k vypořádání nebo ve kterém došlo ke změně, výkaz MKT (ČNB) 80-97 „Informace o vypořádání transakcí“
- b) nejpozději do konce pracovního dne, ve kterém se někdo stal nebo přestal být účastníkem vypořádacího systému nebo se dozvěděl o změně údajů poskytovaných o účastníku obchodního systému, výkaz MKT (ČNB) 65-97 „Informace o účastnících“.

(4) Vykazující osoba podle § 3 písm. j) až m) informuje Českou národní banku o

- a) o obchodních resp. provozních dnech a jejich změnách nejpozději 2 pracovní dny před prvním dnem období, ke kterému se vztahuje,
- b) číselnících používaných ve výkazech podle odstavců 2 a 3 nejpozději 2 pracovní dny před provozním dnem, ke kterému se změna vztahuje,
- c) údaje o osobách, které na ní měly v době konání valné hromady kvalifikovanou účast⁷), do 1 měsíce od konání valné hromady; přitom upřesní povahu vztahů s těmito osobami,
- d) finanční situaci a o výsledcích svého hospodaření v uplynulém čtvrtletí k poslednímu dni příslušného kalendářního čtvrtletí v rozsahu a struktuře podle jiného právního předpisu upravujícího účetnictví nejpozději do 1 měsíce po uplynutí příslušného kalendářního čtvrtletí.

⁷ § 2 odst. 1 písm. e) zákona č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu, ve znění pozdějších předpisů.

(5) Vykazující osoba podle § 3 písm. o) informuje Českou národní banku o uveřejňovaných údajích o obchodech prostřednictvím schváleného systému pro uveřejňování informací umožněním přímého přístupu k tomuto mechanismu.

§ 6

Výkazy o majetku zákazníků

Vykazující osoby podle § 3 písm. a) až h) sestavuje k poslednímu dni kalendářního měsíce a předkládá do 20 dnů po skončení sledovaného kalendářního měsíce, tyto výkazy:

1. MKT (ČNB) 51-12 „Přehled o cenných papírech v majetku zákazníků“,
2. MKT (ČNB) 52-12 „Přehled o ostatních investičních nástrojích v majetku zákazníků“ a
3. MKT (ČNB) 53-12 „Přehled o peněžních prostředcích v majetku zákazníků“.

§ 7

Ostatní výkazy

(1) Vykazující osoby podle § 3 písm. c) až e) sestavují čtvrtletně a předkládají do 30 dnů po skončení sledovaného kalendářního čtvrtletí, tyto výkazy:

1. FIS (ČNB) 10-12 „Rozvaha a podrozvaha“,
2. FIS (ČNB) 20-12 „Výkaz zisku nebo ztráty“ a
3. FIS (ČNB) 40-12 „Doplňkové informace k rozvaze“ a
4. OCP (ČNB) 48-04 Organizační struktura a osoby s kvalifikovanou účastí“.

(2) Vykazující osoba podle § 3 písm. c), která je odpovědnou osobou ve skupině finanční holdingové osoby, odpovědnou osobou ve skupině zahraniční ovládající úvěrové instituce, odpovědnou osobou ve skupině smíšené holdingové osoby nebo odpovědnou osobou ovládanou smíšenou finanční holdingovou osobou, nevztahují-li se na takovouto vykazující osobu pouze příslušná ustanovení zákona upravujícího doplňkový dohled nad finančními konglomeráty, každý kalendářní rok sestavuje a předkládá do 31. ledna podle stavu k 1. lednu a dále bez zbytečného odkladu po změně nebo vzniku rozhodné události výkaz OCP (ČNB) 80-01 „Hlášení o struktuře konsolidačního celku“.

(3) Vykazující osoba podle § 3 písm. c), která je odpovědnou osobou ve skupině smíšené holdingové osoby sestavuje k poslednímu dni kalendářního pololetí a předkládá do 30 dnů po skončení kalendářního pololetí, k němuž se vztahuje, výkaz OCP (ČNB) 72-02 „Hlášení o operacích uvnitř skupiny smíšené holdingové osoby“.

§ 8

Společná ustanovení pro sestavování výkazů

(1) Obsah výkazů podle § 5 až 7, s výjimkou výkazů upravených přímo použitelnými předpisy Evropské unie týkající se obezřetnostních požadavků nebo kapitálových trhů, je uveden v příloze k této vyhlášce.

(2) Vykazující osoba postupuje při sestavování výkazů s přihlédnutím k jejich povaze v souladu s právními předpisy upravujícími vedení účetnictví a sestavování účetní závěrky⁸⁾ nebo s mezinárodními účetními standardy upravenými právem Evropské unie⁹⁾.

(3) Vykazující osoba přepočítává údaje vyjádřené v cizí měně, pokud je to požadováno, na údaje vyjádřené v české měně kurzem devizového trhu vyhlášeným Českou národní bankou pro den sestavení výkazu, nestanoví-li právní předpis upravující účetnictví nebo obezřetnostní požadavky jinak. Pro údaje v měnách, pro něž Česká národní banka nevyhlašuje kurzy devizového trhu, použije vykazující osoba přepočtení podle právního předpisu upravujícího účetnictví.

§ 9

Způsob a forma předkládání výkazů

(1) Vykazující osoba zasílá České národní bance výkazy podle § 4 až 7 s výjimkou § 5 odst. 4 v elektronické podobě jako datové zprávy a ve struktuře a formě datových souborů, které jsou dostupné prostřednictvím

- a) programové aplikace České národní banky pro sběr dat od nebankovních subjektů (SDNS), která je dostupná způsobem umožňujícím dálkový přístup,
- b) vlastní programové aplikace vykazující osoby umožňující elektronickou výměnu informací (EDI/EDIFACT) nebo
- c) vlastní programové aplikace vykazující osoby používající pro předání výkazu webové služby České národní banky pro sběr dat (SDNS-WS).

(2) Výkazy, kde přímo použitelné předpisy Evropské unie týkající se kapitálových trhů, předpokládají zasílání ve formátu ISO 20022, mohou vykazující osoby zvolit po předchozím oznámení i tento formát.

(3) Datové zprávy zasílané prostřednictvím aplikací uvedených v odstavci 1 písm. a) a c) podepíše kontaktní osoba uznávaným elektronickým podpisem¹⁰⁾.

(4) Datové zprávy zasílané prostřednictvím aplikace uvedené v odstavci 1 písm. b) označí vykazující osoba zabezpečovací značkou založenou na certifikátu vydaném Českou národní bankou.

(5) Informace podle § 5 odst. 4 a § 7 odst. 2 a 3 zasílají vykazující osoby v elektronické podobě prostřednictvím datové schránky nebo na adresu elektronické podatelny České národní banky s jednoznačným označením informační povinnosti. Informace zasílané na elektronickou adresu podatelny České národní banky musí být kontaktní osobou podepsány uznávaným elektronickým podpisem.

§ 10

Opravy a změny ve výkazech

⁸⁾ Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.

Vyhláška č. 502/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou pojišťovnami, ve znění pozdějších předpisů.

⁹⁾ Čl. 2 nařízení Evropského parlamentu a Rady (ES) č. 1606/2002 ze dne 19. července 2002 o uplatňování mezinárodních účetních standardů.

¹⁰⁾ § 11 odst. 3 zákona č. 227/2000 Sb., o elektronickém podpisu a o změně některých dalších zákonů (zákon o elektronickém podpisu), ve znění zákona č. 167/2012 Sb.

(1) Je-li po předložení výkazů České národní bance zjištěna chyba nebo provedena změna v údajích výkazu, předloží vykazující osoba České národní bance bez zbytečného odkladu opravený výkaz. Pokud oprava ovlivňuje údaje i v jiných výkazech nebo výkazy k dalším časovým obdobím, opraví vykazující osoba též všechny tyto navazující výkazy.

(2) Dojde-li na základě ověření účetní závěrky auditorem vykazující osoby ke změnám údajů ve výkazech sestavených k 31. prosinci, předloží vykazující osoba do patnácti dnů po provedení odpovídajících změn v jejím účetnictví tyto výkazy opětovně s upravenými hodnotami. Pokud oprava ovlivňuje údaje i v jiných výkazech nebo výkazy k dalším časovým obdobím, opraví vykazující osoba též všechny tyto navazující výkazy.

(3) Opravené výkazy jsou předkládány ve lhůtě podle odstavce 1 a 2 způsobem stanoveným v § 9 společně s informacemi o obsahu a důvodu opravy.

§ 11

Zajištění organizačních předpokladů pro předkládání výkazů

(1) Vykazující osoba, která sestavuje a předkládá výkazy České národní bance pomocí aplikace uvedené v § 9 odst. 1 písm. a) nebo c), sdělí České národní bance

- a) jména kontaktních osob,
- b) adresu pracoviště, telefonní číslo a adresu elektronické pošty těchto osob a
- c) číslo kvalifikovaného certifikátu, včetně názvu a identifikačního čísla osoby poskytovatele certifikačních služeb, který jej vydal.

(2) Vykazující osoba informuje Českou národní banku bez zbytečného odkladu o změnách údajů uvedených v odstavci 1.

(3) Pokud jsou výkazy sestavovány a předkládány České národní bance pomocí aplikace uvedené v § 9 odst. 1 písm. b), Česká národní banka na požádání vystaví certifikát určený k vytváření zabezpečovací značky uvedené v § 9 odst. 3.

§ 12

Zasílání dalších informací

(1) Pokud vykazující osoby jsou povinny předkládat České národní bance výroční zprávu nebo konsolidovanou výroční zprávu podle právního předpisu upravujícího účetnictví, zasílají ji v elektronické podobě podepsanou uznávaným elektronickým podpisem⁴⁾ na elektronickou adresu podatelny České národní banky nebo prostřednictvím datové schránky České národní banky.

(2) Pokud velikost datové zprávy neumožňuje zaslání elektronickou poštou ani prostřednictvím datové schránky, zašle vykazující osoba informace podle odstavce 1 na technickém nosiči dat na adresu České národní banky.

§ 13

Přechodné ustanovení

Pro povinnost sestavit a předložit výkazy, které se vztahují k období do 31. prosince 2017, se použijí

- a) vyhláška č. 427/2013 Sb., o předkládání výkazů obchodníky s cennými papíry České národní bance, ve znění pozdějších předpisů,
- b) vyhláška č. 235/2008 Sb., o informačních povinnostech provozovatele vypořádacího systému a centrálního depozitáře cenných papírů,
- c) vyhláška č. 236/2008 Sb., o informačních povinnostech organizátora regulovaného trhu a provozovatele mnohostranného obchodního systému.

§ 13

Zrušovací ustanovení

Zrušuje se

- a) vyhláška č. 427/2013 Sb., o předkládání výkazů obchodníky s cennými papíry České národní bance, ve znění pozdějších předpisů,
- b) vyhláška č. 235/2008 Sb., o informačních povinnostech provozovatele vypořádacího systému a centrálního depozitáře cenných papírů,
- c) vyhláška č. 236/2008 Sb., o informačních povinnostech organizátora regulovaného trhu a provozovatele mnohostranného obchodního systému.

§ 14

Účinnost

Tato vyhláška nabývá účinnosti dnem 3. ledna 2018.

Guvernér

Obsah výkazů předkládaných subjekty kapitálového trhu České národní bance

1. MKT (ČNB) 41-12 „Informace o pokynech“

Výkaz obsahuje evidenci pokynů k obstarání koupě, prodeje nebo jiného převodu investičních nástrojů. Vykazují se všechny přijaté pokyny včetně neuskutečněných s uvedením veškerých náležitostí přijatého pokynu souvisejících s identifikací a klasifikací pokynu, zákazníka, zadavatele, osob provádějících odborné obchodní činnosti s pokynem a investičním nástrojem, času a způsobu přijetí pokynu a dalších dispozic s ním, specifikací požadovaného obchodu, úplat za provedení pokynu.

2. MKT (ČNB) 42-12 „Informace o obchodech“

Výkaz obsahuje evidenci obchodů uskutečněných na základě přijatých pokynů, které se týkají transakcí s investičními nástroji, které nejsou součástí výkazu o obchodech předkládaných České národní bance podle přímo použitelného předpisu Evropské unie. Vykazují se všechny obchody, které byly v daném měsíci uzavřeny, vypořádány nebo zrušeny v rozsahu odpovídajícím přímo použitelným předpisům týkajícím se kapitálových trhů. Uvádí se všechny relevantní skutečnosti týkající se identifikace a klasifikace zúčastněných osob a investičních nástrojů a údaje charakterizující obchod z hlediska množství, hodnoty a času, vypořádání, výše úplat za provedení obchodu.

3. MKT (ČNB) 43-12 „Informace o nástrojích“

Výkaz obsahuje údaje o investičních nástrojích, jejichž identifikace byla použita ve výkazech „MKT (ČNB) 41-12“ a „MKT (ČNB) 42-12“ s výjimkou kótovaných investičních cenných papírů podle § 3 odst. 2 písm. a) a b) zákona č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon“). Výkaz obsahuje údaje týkající se identifikace a klasifikace nástroje, jeho základních parametrů a charakteristik.

4. MKT (ČNB) 44-12 „Informace o osobách“

Výkaz obsahuje údaje o všech zadavatelích pokynu, zákaznících, protistranách obchodu a třetích osobách, kteří prováděli odborné obchodní činnosti související s pokynem a obchodem, a o vázaných zástupcích, vyskytujících se ve výkazech „MKT (ČNB) 41-12“ a „MKT (ČNB) 42-12“. Výkaz obsahuje údaje týkající se identifikace a klasifikace osoby.

5. MKT (ČNB) 50-97 „Informace o obchodech – uzavření“

Výkaz obsahuje údaje o uzavřených obchodech s kótovanými investičními nástroji a jejich změnách v rozsahu položek podle přímo použitelného předpisu Evropské unie týkajícího se kapitálových trhů případně údaj, že se výkazem současně poskytuje České národní bance informace vykazujících osob podle § 3 odst. 3 o uzavřených obchodech s investičními nástroji přijatými k obchodování na regulovaném trhu se sídlem v členském státě Evropské unie.

6. MKT (ČNB) 61-97 „Informace o objednávkách v obchodním systému“

Výkaz obsahuje informace o podmínkách a průběhu obchodování se všemi investičními nástroji přijatými k obchodování na vykazující osobou organizovaném trhu v rozsahu položek odpovídajícím přímo použitelnému předpisu Evropské unie týkajícího se kapitálových trhů.

7. MKT (ČNB) 62-97 „Informace o kotacích v obchodním systému“

Výkaz obsahuje informace o kotaci v obchodním systému založeném na tvůrcích trhu, zejména identifikaci investičního nástroje, identifikaci tvůrce trhu, množství a cenu nákupu a prodeje, cenovou notaci, stav kotace a typ změny podle číselníku provozovatele obchodního systému, datum a čas poslední změny kotace.

8. MKT (ČNB) 63-97 „Informace o cenách a objemech obchodů“

Výkaz obsahuje informace o cenách a objemech obchodů, tj. zejména identifikaci a název investičního nástroje, datum obchodního dne, typ obchodního systému, cenovou notaci, průběžné údaje o ceně, údaje o počtech a objemech obchodů a uspokojených pokynů, informace o periodických aukcích, otevřených pozicích s deriváty, stavu obchodování podle číselníku provozovatele obchodního systému.

9. MKT (ČNB) 65-97 „Informace o účastnících“

Výkaz obsahuje informace účastnících obchodního systému s uvedením jejich používané identifikace, tj. obchodní jméno nebo jinou identifikaci účastníka, adresu, kontaktní údaje a kontaktní osoby účastníka.

10. MKT (ČNB) 70-97 „Informace o indexech“

Výkaz obsahuje informace o indexech počítaných provozovatelem obchodního systému, tj. zejména název a identifikaci indexu, název a identifikaci investičního nástroje, množství investičního nástroje v indexu, cenovou notaci, datum poslední aktualizace složení, datum a čas výpočtu a hodnotu indexu.

11. MKT (ČNB) 80-97 „Informace o vypořádání transakcí“

Výkaz obsahuje informace o transakcích přijatých k vypořádání, způsobu a stavu vypořádání, o změnách transakcí přijatých k vypořádání a změnách způsobu a stavu vypořádání.

12. MKT (ČNB) 51-12 „Přehled o cenných papírech v majetku zákazníků“

Výkaz obsahuje informace o jednotlivých cenných papírech, které jsou majetkem zákazníka ve smyslu § 2 odst. 1 písm. h) zákona, a to všechny domácí i zahraniční cenné papíry podle jednotlivých zákazníků, rezidentů i nerezidentů. Vykazují se identifikační a klasifikační údaje týkající se cenného papíru, emitenta a zákazníka, hodnotové údaje o cenném papíru, údaje o splatnosti.

13. MKT (ČNB) 52-12 „Přehled o ostatních investičních nástrojích v majetku zákazníků“

Výkaz obsahuje informace o jednotlivých investičních nástrojích jiných než cenné papíry, evidovaných v obchodním systému vykazující osoby jako majetek zákazníka ve smyslu § 2 písm. h) zákona, k poslednímu dni vykazovaného období podle jednotlivých zákazníků, rezidentů i nerezidentů. Jedná se zejména o derivátové operace. Vykazují se identifikační a klasifikační údaje týkající se investičního nástroje, emitenta a zákazníka, hodnotové údaje o investičním nástroji.

14. MKT (ČNB) 53-12 „Přehled o peněžních prostředcích v majetku zákazníků“

Výkaz obsahuje přehled peněžních prostředků, které jsou evidovány u vykazující osoby jako zákaznický majetek ve smyslu § 2 písm. h) zákona, v členění po jednotlivých zákaznících, rezidentech i nerezidentech, a doplňující informace o poskytnutých úvěrech ve smyslu poskytování doplňkové investiční služby za účelem umožnění obchodu s investičním nástrojem, na němž se poskytovatel půjčky podílí. Vykazují se identifikační a klasifikační údaje týkající se zákazníka a hodnotové údaje o peněžních prostředcích a úvěru apod.

15. OCP (ČNB) 48-04 „Organizační struktura a osoby s kvalifikovanou účastí“

Výkaz obsahuje základní identifikační a klasifikační údaje o vykazující osobě, zřizovateli pobočky zahraničního obchodníka s cennými papíry, pobočkách v zahraničí, o členech vedoucích orgánů, kontaktních osobách pro vymezené oblasti činností. Výkaz dále obsahuje údaje o základním kapitálu, hlasovacích právech, o počtu jejích pracovníků a organizačních složek. Výkaz obsahuje také základní identifikační a klasifikační informace o společnících s podílem na základním kapitálu resp. hlasovacích právech vyšším než 5 % včetně strukturovaných údajů o velikosti tohoto podílu, základní identifikační a klasifikační údaje o všech osobách s kvalifikovanou účastí na vykazujícím subjektu včetně strukturovaných údajů o velikosti tohoto podílu a kvalifikované účasti vykazující osoby v jiných právnických osobách.

16. OCP (ČNB) 80-01 „Hlášení o struktuře konsolidačního celku“

Výkaz obsahuje základní informace o konsolidačním celku a osobách do něho zahrnutých (základní identifikační údaje, základní kapitál, základní identifikační a klasifikační údaje o členech vedoucích orgánů, o kvalifikovaných účastech, metodách konsolidace pro účely obezřetnostních požadavků).

17. FIS (ČNB) 10-12 „Rozvaha a podrozvaha“

Výkaz obsahuje údaje o finanční situaci vykazující osoby, a to o aktivech, závazcích a vlastním kapitálu v základním členění odvozeném z mezinárodních účetních standardů a poskytnutých a přijatých příslibech a zárukách.

18. FIS (ČNB) 20-12 „Výkaz zisku nebo ztráty“

Výkaz obsahuje přehled výnosů, nákladů a účetního zisku nebo ztráty od počátku roku do konce sledovaného období v základním členění odvozeném z mezinárodních účetních standardů.

19. FIS (ČNB) 40-12 „Doplňkové informace k rozvaze“

Výkaz obsahuje doplňkové informace k rozvaze, a to údaje o derivátech k obchodování a zajišťovacích derivátech v členění podle rizik a trhů, o znehodnocení a stavu a pohybu opravných položek a o finančních aktivech poskytnutých jako kolaterál a o finančních závazcích spojených s převodem finančních aktiv.

Základní charakteristika hlášení OCP (ČNB) 72-02

1. Hlášení o operacích uvnitř skupiny smíšené holdingové osoby OCP (ČNB) 72-02 obsahuje přehled vybraných operací sjednaných ve sledovaném období, a to obchodů, služeb a jiných ujednání mezi vykazující osobou na jedné straně a smíšenou holdingovou osobou nebo dalšími jí ovládanými osobami na straně druhé (dále v této příloze jen „protistrana“), včetně poskytnutých a přijatých záruk a jiných podrozvahových operací.
2. Údaje o jednotlivých sledovaných operacích obsahují alespoň celkovou hodnotu operace v českých korunách a případně také ve sjednané měně, identifikační údaje o protistraně, s níž vykazující osoba provedla dotčenou operaci, typ operace podle klasifikace operací uvnitř skupiny a označení, zda se jedná o operaci významnou nebo nikoliv.
3. Operace uvnitř skupiny se považuje za významnou, přesahuje-li 5 % z 8 % celkového objemu rizikové expozice podle článku 92 odst. 3 přímo použitelného předpisu Evropské unie upravujícího obezřetnostní požadavky vykazující osoby na individuálním základě. Pokud se pod daným typem operace vyskytuje méně než pět významných operací, uvádí se pět hodnotově nejvyšších operací, pokud se v daném typu a sledovaném období vyskytují. Pro účely hlášení se operace stejné povahy sjednané se stejnou protistranou a ve stejné měně považují za jednu operaci.
4. Současně v příloze k hlášení uvede vykazující osoba podrobnější informace o vykazovaných operacích a protistranách, s nimiž vykazované operace sjednala. Vykazující osoba také uvede, zda a jak operace uvnitř skupiny podrobněji člení v rámci jednotlivých typů operací.
5. Uvedený typ operace vyjadřuje charakter obchodu, služby nebo jiného ujednání sjednaného mezi vykazující osobou a protistranou dané operace. K zařazení vykazované operace do příslušného typu použije vykazující osoba následující klasifikaci stanovenou Českou národní bankou:

Typ 1 operace, jejichž výsledkem je kapitálové propojení osob ve skupině smíšené holdingové osoby, tj. peněžité nebo nepeněžité vklady do základního kapitálu, rezervních či kapitálových fondů a podřízené pohledávky,

Typ 2 operace uskutečněné v důsledku kapitálového propojení osob ve skupině smíšené holdingové osoby, tj. převod zisku nebo jeho části, převod z rozdělení jiných vlastních zdrojů,

Typ 3 obchody s finančními nástroji, tj. obchody s cennými papíry, obchody s deriváty, úvěry, vklady,

Typ 4 podrozvahové operace, tj. úvěrové přísliby, pojištění a zajištění, záruky, ručení,

Typ 5 služby, tj. služby v oblasti řízení rizik, řízení likvidity, vypořádání obchodů, správy aktiv, obhospodařování aktiv, poradenství,

Typ 6 porušení smluvní nebo zákonné povinnosti vůči protistraně,

Typ 7 plnění vůči protistraně, které je plněním bez právního důvodu, plněním z neplatného právního úkonu nebo plněním z právního důvodu, který odpadl, nebo plnění povinnosti, kterou měla po právu plnit jiná osoba ve skupině smíšené finanční holdingové osoby,

Typ 8 ostatní operace neuvedené pod typem 1 až 7.

Doplňkové informace předkládané k výkazu OCP (ČNB) 80-01

K výkazu OCP (ČNB) 80-01 předkládanému za konsolidační celky předloží vykazující osoba podle § 10 odst. 2 následující doplňkové informace v textové a grafické podobě:

1. textové informace o ovládající osobě:
 1. předmět podnikání (činnosti) zapsaný v obchodním rejstříku,
 2. přehled činností skutečně vykonávaných;
2. textové informace o ovládaných osobách:
 - a) předmět podnikání (činnosti) zapsaný v obchodním rejstříku,
 - b) přehled činností skutečně vykonávaných,
 - c) přehled služeb poskytovaných ovládanou osobou ovládající osobě,
 - d) přehled služeb poskytovaných ovládanou osobou dalším osobám v konsolidačním celku (netýká se skupiny smíšené holdingové osoby),
 - e) přehled služeb poskytovaných ovládající osobou ovládané osobě (netýká se smíšené holdingové osoby);
3. textové informace o přidružených osobách
 - a) předmět podnikání (činnosti) zapsaný v obchodním rejstříku,
 - b) přehled činností skutečně vykonávaných,
 - c) přehled služeb poskytovaných přidruženou osobou ovládající osobě,
 - d) přehled služeb poskytovaných přidruženou osobou dalším osobám v konsolidačním celku (netýká se skupiny smíšené holdingové osoby),
 - e) přehled služeb poskytovaných ovládající osobou přidružené osobě (netýká se smíšené holdingové osoby);
4. grafické znázornění konsolidačního celku z hlediska vlastnického uspořádání s vyznačením osob zahrnutých do konsolidačního celku sestaveného pro účely obezřetnostních požadavků;
5. grafické znázornění konsolidačního celku z hlediska řízení s vyznačením osob zahrnutých do konsolidačního celku sestaveného pro účely obezřetnostních požadavků.