III.

N á v r h

ZÁKON

ze dne … 2015,

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

Parlament se usnesl na tomto zákoně České republiky:

ČÁST PRVNÍ

Změna zákona o podnikání na kapitálovém trhu

Čl. I

Zákon č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu, ve znění zákona č. 635/2004 Sb., zákona č. 179/2005 Sb., zákona č. 377/2005 Sb., zákona č. 56/2006 Sb., zákona č. 62/2006 Sb., zákona č. 57/2006 Sb., zákona č. 70/2006 Sb., zákona č. 159/2006 Sb., zákona č. 120/2007 Sb., zákona č. 296/2007 Sb., zákona č. 29/2008 Sb., zákona č. 104/2008 Sb., zákona č. 126/2008 Sb., zákona č. 216/2008 Sb., zákona č. 230/2008 Sb., zákona č. 7/2009 Sb., zákona č. 223/2009 Sb., zákona č. 227/2009 Sb., zákona č. 230/2009 Sb., zákona č. 420/2009 Sb., zákona č. 156/2010 Sb., zákona č. 160/2010 Sb., zákona č. 281/2009 Sb., zákona č. 409/2010 Sb., zákona č. 41/2011 Sb., zákona č. 139/2011 Sb., zákona č. 188/2011 Sb., zákona č. 420/2011 Sb., zákona č. 428/2011 Sb., zákona č. 37/2012 Sb., zákona č. 172/2012 Sb., zákona č. 254/2012 Sb., zákona č. 134/2013 Sb., zákona č. 241/2013 Sb., zákona č. 303/2013 Sb. a zákona č. 135/2014 Sb., se mění takto:

1. Poznámka pod čarou č. 1 zní:

„[1)] Směrnice Evropského parlamentu a Rady 97/9/ES ze dne 3. března 1997 o systémech pro odškodnění investorů.

Směrnice Evropského parlamentu a Rady 98/26/ES ze dne 19. května 1998 o neodvolatelnosti zúčtování v platebních systémech a v systémech vypořádání obchodů s cennými papíry, ve znění směrnic Evropského parlamentu a Rady 2009/44/ES a 2010/78/EU.

Směrnice Evropského parlamentu a Rady 2001/34/ES ze dne 28. května 2001 o přijetí cenných papírů ke kótování na burze cenných papírů a o informacích, které k nim mají být zveřejněny, ve znění směrnic Evropského Parlamentu a Rady 2003/6/ES, 2003/71/ES, 2004/109/ES a 2005/1/ES.

Směrnice Evropského parlamentu a Rady 2003/6/ES ze dne 28. ledna 2003 o obchodování zasvěcených osob a tržní manipulaci (zneužívání trhu).

Směrnice Evropského parlamentu a Rady 2003/71/ES ze dne 4. listopadu 2003 o prospektu, který má být zveřejněn při veřejné nabídce nebo přijetí cenných papírů k obchodování, a o změně směrnice 2001/34/ES, ve znění směrnic Evropského parlamentu a Rady 2008/11/ES, 2010/73/EU, 2010/78/EU, 2013/50/EU a 2014/51/EU.

Směrnice Evropského parlamentu a Rady 2004/39/ES ze dne 21. dubna 2004 o trzích finančních nástrojů, ve znění směrnic Evropského parlamentu a Rady 2006/31/ES a 2007/44/ES.

Směrnice Komise 2004/72/ES ze dne 29. dubna 2004, kterou se provádí směrnice Evropského parlamentu a Rady 2003/6/ES, pokud jde o uznávané tržní postupy, definici důvěrné informace ve vztahu ke komoditním derivátům, sestavení seznamů zasvěcených osob, oznamování transakcí odpovědných řídících osob a oznamování podezřelých transakcí.

Směrnice Evropského parlamentu a Rady 2004/109/ES ze dne 15. prosince 2004 o harmonizaci požadavků na průhlednost týkajících se informací o emitentech, jejichž cenné papíry jsou přijaty k obchodování na regulovaném trhu, a o změně směrnice 2001/34/ES, ve znění směrnic Evropského parlamentu a Rady 2008/22/ES, 2010/73/EU, 2010/78/EU a 2013/50/EU.

Směrnice Komise 2006/73/ES ze dne 10. srpna 2006, kterou se provádí směrnice Evropského parlamentu a Rady 2004/39/ES, pokud jde o organizační požadavky a provozní podmínky investičních podniků a o vymezení pojmů pro účely zmíněné směrnice.

Směrnice Komise 2007/14/ES ze dne 8. března 2007, kterou se stanoví prováděcí pravidla k některým ustanovením směrnice 2004/109/ES o harmonizaci požadavků na průhlednost týkajících se informací o emitentech, jejichž cenné papíry jsou přijaty k obchodování na regulovaném trhu, ve znění směrnice Evropského parlamentu a Rady 2013/50/EU.

Směrnice Evropského parlamentu a Rady 2013/36/EU ze dne 26. června 2013 o přístupu k činnosti úvěrových institucí a o obezřetnostním dohledu nad úvěrovými institucemi a investičními podniky o změně směrnice 2002/87/ES a zrušení směrnic 2006/48/ES a 2006/49/ES.“.

2. Poznámka pod čarou č. 2 zní:

„[2)] Nařízení Komise (ES) č. 2273/2003 ze dne 22. prosince 2003, kterým se provádí směrnice Evropského parlamentu a Rady 2003/6/ES, pokud jde o výjimky pro programy zpětného odkupu a stabilizace finančních nástrojů.

Nařízení Komise (ES) č. 809/2004 ze dne 29. dubna 2004, kterým se provádí směrnice Evropského parlamentu a Rady 2003/71/ES, pokud jde o údaje obsažené v prospektech, úpravu prospektů, uvádění údajů ve formě odkazu, zveřejňování prospektů a šíření inzerátů, ve znění nařízení Komise (ES) č. 1787/2006, 211/2007 a č. 1289/2008 a ve znění nařízení Komise v přenesené pravomoci (EU) č. 311/2012, 486/2012, 862/2012, 621/2013 a č. 759/2013.

Nařízení Komise (ES) č. 1287/2006 ze dne 10. srpna 2006, kterým se provádí směrnice Evropského parlamentu a Rady 2004/39/ES, pokud jde o evidenční povinnosti investičních podniků, hlášení obchodů, transparentnost trhu, přijímání finančních nástrojů k obchodování a o vymezení pojmů pro účely zmíněné směrnice.

Nařízení Evropského parlamentu a Rady (ES) č. 1060/2009 ze dne 16. září 2009 o ratingových agenturách, ve znění nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 513/2011 a č. 462/2013 a ve znění směrnic Evropského parlamentu a Rady 2011/61/EU a 2014/51/EU.

Nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 236/2012 ze dne 14. března 2012 o prodeji na krátko a některých aspektech swapů úvěrového selhání, ve znění nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 909/2014.

Nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 648/2012 ze dne 4. července 2012 o OTC derivátech, ústředních protistranách a registrech obchodních údajů, ve znění směrnice Evropského parlamentu a Rady 2014/59/EU, ve znění nařízení Komise v přenesené pravomoci (EU) č. 1002/2013 a ve znění nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 575/2013.

Nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 575/2013 ze dne 26. června 2013 o obezřetnostních požadavcích na úvěrové instituce a investiční podniky a o změně nařízení (EU) č. 648/2012.

Nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 909/2014 ze dne 23. července 2014 o zlepšení vypořádání obchodů s cennými papíry v Evropské unii a centrálních depozitářích cenných papírů a o změně směrnic

98/26/ES a 2014/65/EU a nařízení (EU) č. 236/2012.“.

3. V § 1 odst. 2 se slova „, pokud jde o závěrečné vyrovnání,“ nahrazují slovy „upravující závěrečné vyrovnání[24)]“ a slova „závěrečného vyrovnání[24)]“ se nahrazují slovy „závěrečného vyrovnání“.

4. V § 1 odstavec 3 včetně poznámek pod čarou č. 42, 43, 49, 50 a 51 zní:

„(3) Tento zákon dále upravuje v návaznosti na přímo použitelný předpis Evropské unie o ratingových agenturách[49)] (dále jen „nařízení o ratingových agenturách“), přímo použitelný předpis Evropské unie o prodeji na krátko a některých aspektech swapů úvěrového selhání[42)] (dále jen „nařízení o prodeji na krátko“), přímo použitelný předpis Evropské unie o OTC derivátech, ústředních protistranách a registrech obchodních údajů[43)] (dále jen „nařízení o derivátech“) přímo použitelný předpis Evropské unie o obezřetnostních požadavcích na úvěrové instituce a investiční podniky[50)] (dále jen „nařízení o obezřetnostních požadavcích“) a přímo použitelný předpis Evropské unie o zlepšení vypořádání obchodů s cennými papíry v Evropské unii a centrálních depozitářích cenných papírů[51)] (dále jen „nařízení o centrálních depozitářích cenných papírů“) působnost České národní banky, a případně Ministerstva financí (dále jen „ministerstvo“), a správní delikty v oblasti vymezené těmito přímo použitelnými předpisy Evropské unie.

[42)] Nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 236/2012.

[43)] Nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 648/2012.

[49)] Nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 1060/2009.

[50)] Nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 575/2013.

[51)] Nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 909/2014.“.

5. V § 2 odst. 1 písm. f) a i), § 5 odst. 2, § 9a odst. 3 písm. e) a f), § 9aa odst. 1 a 3, § 9ab, § 9ac odst. 4, § 9ad odst. 1 a 2, § 9ae odst. 1 až 4, § 9af odst. 1 a 2, § 9ag odst. 2 písm. e), § 9ag odst. 3 a 4, § 9aj odst. 1 a 3, § 9ak, § 9al odst. 4, § 9am odst. 1 a 2, § 9an odst. 1 až 4, § 9ao odst. 1 a 2, § 9ap odst. 2 písm. e), § 9ap odst. 3, 4, 6 a 7, § 9ar odst. 1, 2 a 5, § 9as odst. 1, 2 a 4, § 9as odst. 7 úvodní části ustanovení, § 9as odst. 7 písm. a) a b), § 12 úvodní části ustanovení, § 12h písm. a), b), c) a h), § 14 odst. 10 písm. b), § 16a odst. 4, § 16d úvodní části ustanovení, § 16d písm. b), § 16d písm. c) bodech 1, 2 a 3, § 16e úvodní části ustanovení, § 16e písm. b), § 16e písm. c) bodech 1, 2 a 3, § 24a odst. 2, § 27 odst. 4, § 135b odst. 2, § 135b odst. 3 písm. a), b), c) a g), § 135b odst. 4 písm. c), § 135b odst. 5 písm. a) a b), § 136 odst. 2 písm. a), § 136 odst. 5 písm. a) a f), § 136 odst. 6 úvodní části ustanovení, § 136 odst. 6 písm. f), § 137 odst. 3, § 151 odst. 1 písm. d), e), f), j), k), r), s), t), u), z) a za), § 152 odst. 2 písm. e), § 152a odst. 1 písm. b) a c), § 155c odst. 1 písm. f), § 155c odst. 3 písm. a), § 157 odst. 8 písm. a), d), f), h), i), j), k), n), o) a q), § 157 odst. 10, § 157 odst. 14 písm. d) a v § 204c odst. 1 se slova „Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 575/2013“ nahrazují slovy „o obezřetnostních požadavcích“.

6. V § 2 odst. 3 se na konci písmene b) čárka nahrazuje tečkou a písmeno c) se včetně poznámky pod čarou č. 2d zrušuje.

7. § 2e se zrušuje.

8. V § 10b odst. 2 se slova „§ 122 odst. 10 až 15“ nahrazují slovy „§ 122a odst. 4 až 6 a § 122b odst. 1 až 3“.

9. V § 12c odst. 1 písm. a) se slova „vedenou centrálním depozitářem zaknihovaných cenných papírů (dále jen „centrální depozitář“) (§ 92)“ zrušují.

10. V § 12f úvodní části ustanovení, § 135b odst. 1, § 135d odst. 3 písm. d), § 136 odst. 2 úvodní části ustanovení, § 136 odst. 2 písm. b), § 136 odst. 7 úvodní části ustanovení, § 152a odst. 1 úvodní části ustanovení a v § 157 odst. 8 písm. b) a m) se slova „přímo použitelným předpisem Evropské unie upravujícím obezřetnostní požadavky“ nahrazují slovy „nařízením o obezřetnostních požadavcích“.

11. V § 12i odst. 1, § 16a odst. 2 úvodní části ustanovení, § 28 odst. 2 písm. h), § 135a odst. 6, 7 a 8, § 136 odst. 2 písm. h), § 136 odst. 5 písm. e), § 153 odst. 6 a v § 199 odst. 5 se slova „přímo použitelného předpisu Evropské unie upravujícího obezřetnostní požadavky“ nahrazují slovy „nařízení o obezřetnostních požadavcích“.

12. V § 12i odst. 2 úvodní části ustanovení se slova „provádějících nebo“ nahrazují slovem „provádějících,“ a slova „přímo použitelného předpisu Evropské unie upravujícího obezřetnostní požadavky“ se nahrazují slovy „nařízení o obezřetnostních požadavcích nebo nařízení o centrálních depozitářích cenných papírů“.

CELEX 32014R0909 (čl. 26 odst. 5 a čl. 65 odst. 1 a 2)

13. V § 28 odst. 2 písm. h) se číslo „9a“ nahrazuje slovy „§ 9a“.

14. V § 32c odst. 7 se na konci textu věty první doplňují slova „nebo zastoupený ztratí oprávnění k činnosti, které se zastoupení týká“.

15. V § 34 se na konci odstavce 1 doplňuje věta „Za veřejnou nabídku se nepovažuje přijetí investičních nástrojů k obchodování ani samotné obchodování s nimi na regulovaném trhu, v mnohostranném obchodním systému a na dalších organizovaných platformách.“.

16. V § 34 odst. 4 písm. a) se doplňují body 6 a 7, které znějí:

„6. Evropským fondem finanční stability,

7. Evropským stabilizačním mechanismem,“.
CELEX: 32004L0109 ve znění 32013L0050 [čl. 8 odst. 1 písm. a)]

17. V § 34 odst. 4 písm. f) bodě 1 se za slovo „podřízené“ vkládá slovo „, prioritní“.

CELEX: 32003L0071 ve znění 32010L0073 [čl. 1 odst. 2 písm. j) pododst. i)]

18. V § 34 odst. 4 písm. j) se slova „investičním fondem“ nahrazují slovy „fondem kolektivního investování“ a za slova „zahraničním fondem kolektivního investování“ se vkládá čárka.

CELEX: 32003L0071 [čl. 1 odst. 1 písm. a), čl. 2 odst. 1 písm. o)]

19. V § 35 odst. 3 se slova „písm. a) a c)“ nahrazují slovy „písm. a) až c)“.

CELEX: 32003L0071 ve znění 32010L0073 [čl. 2 odst. 1 písm. e)]

20. V § 35 odst. 4 písm. b) se čárka za slovem „fúzí“ nahrazuje slovem „nebo“ a slova „nebo na základě schváleného reorganizačního plánu“ se zrušují.

CELEX: 32003L0071 ve znění 32010L0073 [čl. 4 odst. 1 první pododstavec písm. c)]

21. V § 36a odst. 3 se slova „Pokud nejsou“ nahrazují slovy „Nejsou-li“ a slova „a každému orgánu dohledu členského státu, ve kterém má být cenný papír veřejně nabízen nebo přijat k obchodování na evropském regulovaném trhu,“ se nahrazují slovy „bez zbytečného odkladu po učinění veřejné nabídky, a je-li to možné,“.

CELEX: 32003L0071 ve znění 32014L0051 (čl. 5 odst. 4)

22. V § 36c odstavec 6 zní:

„(6) Žádosti podle odstavců 1 až 3 lze podat písemně nebo v elektronické podobě. Přílohu žádosti o schválení prospektu tvoří doklady podle odstavce 5.“.

23. V § 36g se na konci textu odstavce 1 doplňují slova „nebo v anglickém jazyce; pokud se však žádá o schválení prospektu pouze pro účely veřejné nabídky jen v České republice a cenné papíry emitenta nabízených cenných papírů nejsou přijaty k obchodování na evropském regulovaném trhu (§ 55 odst. 2), musí být prospekt vyhotoven v českém jazyce“.

24. V § 36g odst. 2 se za slova „českém jazyce“ vkládají slova „nebo v anglickém jazyce“.

25. V § 36g odst. 2 se na konci textu úvodní části ustanovení doplňují slova „pokud Česká národní banka schvaluje prospekt pro účely“.

26. V § 36g odst. 2 písm. a) se slova „pokud Česká národní banka schvaluje prospekt pro účely“ a slovo „nebo“ na konci textu ustanovení zrušují.

27. V § 36g odst. 2 písm. b) se slova „pro účely“ a slovo „pro“ zrušují.

28. V § 36g se na konci odstavce 2 tečka nahrazuje čárkou a doplňují se písmena c) a d), která znějí:

„c) veřejné nabídky v České republice a současně přijetí k obchodování na jednom nebo více zahraničních regulovaných trzích, nebo

d) přijetí cenného papíru k obchodování na regulovaném trhu a současně veřejné nabídky v jednom nebo více jiných členských státech Evropské unie.“.

29. V § 36g odst. 3 se na konci textu úvodní části ustanovení doplňují slova „, pokud Česká národní banka schvaluje prospekt pro účely“.

30. V § 36g odst. 3 písm. a) se slova „pokud Česká národní banka schvaluje prospekt pro účely“ zrušují.

31. V § 36g odst. 3 písm. b) se slova „pro účely“ zrušují.

32. V § 36g odst. 4 se slova „výkonu dohledu“ nahrazují slovy „schvalování prospektu“.

33. V § 36g odst. 5 se slova „jazyce, v němž lze předkládat dokumenty České národní bance, a“ nahrazují slovy „českém jazyce, nebo anglickém jazyce, a dále“.

34. V § 36g odstavec 6 zní:

„(6) V případech podle odstavců 1 a 2 musí být shrnutí prospektu vždy vyhotoveno v českém jazyce.“.

35. V § 36h odst. 1 písm. a) se za slova „souhlasu emitenta,“ vkládají slova „na internetových stránkách zprostředkovatele plateb (paying agent)“.

CELEX: 32003L0071 ve znění 32010L0073 [čl. 14 odst. 2 pododst. i) písm. c)]

36. V § 36h se na konci odstavce 4 doplňuje věta „Prospekt se uveřejní v jazyce, v jakém byl Českou národní bankou schválen (§ 36c) nebo v jakém byla České národní bance poskytnuta jeho kopie (§ 36f).“.

37. V § 36i odst. 4 se slova „§ 36 odst. 6“ nahrazují slovy „§ 36 odst. 7“.

CELEX: 32003L0071 ve znění 32010L0073 (čl. 9 odst. 4)

38. V § 60 odst. 5 se za slovo „depozitáři“ vkládají slova „, zahraničnímu centrálnímu depozitáři nebo zahraničnímu centrálnímu depozitáři, který získal povolení k činnosti nebo byl uznán podle nařízení o centrálních depozitářích cenných papírů a který vede příslušnou emisi,“.

CELEX 32014R0909 (čl. 23, čl. 25 a čl. 49)

39. § 87a se zrušuje.

CELEX 32014R0909 (čl. 36 a čl. 42)

40. § 92 včetně nadpisu zní:

„§ 92

Centrální evidence zaknihovaných cenných papírů

(1) Centrální evidencí zaknihovaných cenných papírů je evidence zaknihovaných cenných papírů, kterou vede centrální depozitář nebo zahraniční centrální depozitář podle českého práva.

(2) Evidenci navazující na centrální evidenci zaknihovaných cenných papírů může vést

a) obchodník s cennými papíry, který má v povolení uvedenou investiční službu úschova a správa investičních nástrojů včetně souvisejících služeb,
b) administrátor investičního fondu, jde-li o evidenci podílových listů nebo zakladatelských nebo investičních akcií vydávaných investičním fondem, jehož administraci provádí, a který je oprávněn vykonávat úschovu cenných papírů a vedení evidence zaknihovaných cenných papírů,
c) Česká národní banka,
d) zahraniční osoba, jejíž činnost odpovídá činnosti osob uvedených v písmenech a) a b),
e) centrální depozitář, zahraniční centrální depozitář nebo zahraniční centrální depozitář, který získal povolení k činnosti nebo byl uznán podle nařízení o centrálních depozitářích cenných papírů nebo zahraniční osoba oprávněná vést evidenci investičních nástrojů.

(3) Centrální evidencí zaknihovaných cenných papírů je též evidence zaknihovaných cenných papírů vedená Českou národní bankou podle zákona upravujícího činnost České národní banky. Pravidla pro vedení své evidence a jejich změny uveřejňuje Česká národní banka na svých internetových stránkách.

(4) Centrální evidencí zaknihovaných cenných papírů je také evidence cenných papírů imobilizovaných podle § 93a, jestliže tuto evidenci vede centrální depozitář, zahraniční centrální depozitář nebo Česká národní banka podle českého práva.

(5) Zaknihované cenné papíry s výjimkou zaknihovaných cenných papírů kolektivního investování vedených v samostatné evidenci investičních nástrojů a zaknihovaných cenných papírů vedených v evidenci ministerstva podle zákona upravujícího rozpočtová pravidla lze evidovat podle českého práva pouze v centrální evidenci zaknihovaných cenných papírů.“.

CELEX 32014R0909 (čl. 3, čl. 25, čl. 50 až čl. 52)

41. V § 93 odst. 1 se na konci textu písmene b) doplňují slova „nebo imobilizované cenné papíry“.

42. V § 93 odst. 2 úvodní části ustanovení se slova „centrální depozitář a v závislosti na uděleném povolení též“ zrušují.

CELEX: 32014R0909 (čl. 23)

43. V § 93 odst. 3 písm. e) se slova „a která je oprávněna poskytovat investiční služby v České republice“ zrušují.

44. V § 93 odst. 3 se za písmeno e) vkládá nové písmeno f), které zní:

„f) centrální depozitář,“.

Dosavadní písmeno f) se označuje jako písmeno g).

CELEX: 32014R0909 (čl. 23)

45. V § 93 odst. 3 písm. g) se za slovo „depozitář,“ vkládají slova „zahraniční centrální depozitář, který získal povolení k činnosti nebo byl uznán podle nařízení o centrálních depozitářích cenných papírů“.

CELEX: 32014R0909 (čl. 23)

46. V § 93 odst. 4 se slovo „e)“ nahrazuje slovem „f)“.

47. V § 93 se odstavec 5 zrušuje.

Dosavadní odstavec 6 se označuje jako odstavec 5.

48. V § 93a odst. 1 se za slova „upravujícího cenné papíry“ vkládají slova „nebo nařízení o centrálních depozitářích cenných papírů“.

CELEX: 32014R0909 (čl. 3 odst. 2)

49. V § 93a odst. 2 se za slovo „podmínky“ vkládají slova „nebo nařízení o centrálních depozitářích cenných papírů“.

CELEX: 32014R0909 (čl. 3 odst. 2)

50. V § 93a odst. 5 se slova „centrálním depozitářem,“ nahrazují slovy „osobou vedoucí centrální evidenci zaknihovaných cenných papírů nebo zahraničním centrálním depozitářem, který získal povolení k činnosti nebo byl uznán podle nařízení o centrálních depozitářích cenných papírů,“.

51. V § 93a se na konci odstavce 5 doplňuje věta „Akciová společnost, jejíž akcie jsou přijaté k obchodování na regulovaném trhu nebo mnohostranném obchodním systému, může uzavřít smlouvu o úschově jí vydaných imobilizovaných akcií pouze s osobou vedoucí centrální evidenci zaknihovaných cenných papírů nebo zahraničním centrálním depozitářem, který získal povolení k činnosti nebo byl uznán podle nařízení o centrálních depozitářích cenných papírů.“.

CELEX: 32014R0909 (čl. 49)

52. V § 94 odst. 1 se slova „Provozní řád centrálního depozitáře (§ 104)“ nahrazují slovy „Osoba vedoucí centrální evidenci zaknihovaných cenných papírů“ a na konci odstavce 1 se doplňuje věta „Majetkový účet se zřizuje smlouvou mezi osobou, pro kterou je tento účet veden, a osobou oprávněnou tento účet zřídit.“.

CELEX: 32014R0909 (čl. 23)

53. V § 94 odst. 2, § 99 odst. 1 a v § 115 odst. 1 a 5 se slova „Centrální depozitář“ nahrazují slovy „Osoba vedoucí centrální evidenci zaknihovaných cenných papírů“.

CELEX: 32014R0909 (čl. 23)

54. V § 94 se na konci odstavce 2 doplňují věty „Vede-li osoba vedoucí centrální evidenci zaknihovaných cenných papírů účet vlastníka, nesmí bez souhlasu zástavního věřitele převést v jeho prospěch zastavený cenný papír evidovaný na tomto účtu na nového vlastníka. Je-li zastavený cenný papír převeden na nového vlastníka, zástavní právo k tomuto cennému papíru zaniká.“.

CELEX: 32014R0909 (čl. 23)

55. V § 94 odst. 3 se slova „vedenou centrálním depozitářem“ zrušují.

CELEX 32014R0909 (čl. 23)

56. V § 94 se na konci textu odstavce 3 doplňují slova „nebo účtech zákazníků“.

57. V § 94 se na konci odstavce 3 doplňují věty „Vést účet zákazníků může pouze pro osobu uvedenou v § 92 odst. 2 písm. d) nebo e) s výjimkou centrálního depozitáře, která vede navazující evidenci v zahraničí podle zahraničního právního řádu. Vede-li osoba, která vede evidenci navazující na centrální evidenci zaknihovaných cenných papírů, účet vlastníka, nesmí bez souhlasu zástavního věřitele převést v jeho prospěch zastavený cenný papír evidovaný na tomto účtu na nového vlastníka. Je-li zastavený

cenný papír převeden na nového vlastníka, zástavní právo k tomuto cennému papíru zaniká.“.

58. V § 94 se na konci odstavce 4 doplňují věty „Vede-li tato osoba účet vlastníka, nesmí bez souhlasu zástavního věřitele převést v jeho prospěch zastavený cenný papír evidovaný na tomto účtu na nového vlastníka. Je-li zastavený cenný papír převeden na nového vlastníka, zástavní právo k tomuto cennému papíru zaniká.“.

59. V § 94 odst. 5 se slovo „f)“ nahrazuje slovem „g)“ a část věty za středníkem včetně středníku se zrušuje.

60. V § 94 se na konci odstavce 5 doplňují věty „Vede-li osoba, která vede evidenci navazující na samostatnou evidenci investičních nástrojů, účet vlastníka, nesmí bez souhlasu zástavního věřitele převést v jeho prospěch zastavený cenný papír evidovaný na tomto účtu na nového vlastníka. Je-li zastavený cenný papír převeden na nového vlastníka, zástavní právo k tomuto cennému papíru zaniká.“.

61. V § 94 odst. 6 se slova „vedená centrálním depozitářem,“ nahrazují slovem „a“, slova „a samostatná evidence cenných papírů vedená Českou národní bankou“ se zrušují, slovo „pravidla“ se nahrazuje slovem „způsob“, slova „v provozním řádu zveřejňovaném“ se nahrazují slovy „ve svých pravidlech zveřejňovaných“, číslo „93“ se nahrazuje číslem „92“ a číslo „5“ se nahrazuje číslem „3“.

62. V § 94 odst. 7 se číslo „111“ nahrazuje číslem „94a“.

63. Za § 94 se vkládá nový § 94a, který včetně nadpisu zní:

„§ 94a

Evidence emisí zaknihovaných cenných papírů

(1) Osoba vedoucí centrální evidenci zaknihovaných cenných papírů vede evidenci emisí zaknihovaných cenných papírů na základě smlouvy s emitentem.

(2) Osoba vedoucí centrální evidenci zaknihovaných cenných papírů předá emitentovi výpis z evidence emise při vydání nebo zrušení emise cenného papíru nebo na žádost emitenta; výpis z evidence emise obsahuje údaje o majiteli účtu, na kterém je cenný papír evidován, počet kusů cenného papíru, údaje o správci nebo jiné osobě oprávněné vykonávat práva spojená s těmito cennými papíry a další údaje stanovené osobou vedoucí centrální evidenci zaknihovaných cenných papírů. Osoba vedoucí centrální evidenci zaknihovaných cenných papírů zahrne do výpisu též informace, které obdržela od majitele účtu zákazníků podle odstavců 3 až 5.

(3) Pro účely výpisu z evidence emise je majitel účtu zákazníků povinen sdělit osobě vedoucí evidenci zaknihovaných cenných papírů prostřednictvím jejího účastníka údaje o majiteli účtu vlastníka a další údaje stanovené osobou vedoucí centrální evidenci zaknihovaných cenných papírů.

(4) Centrální depozitář nebo zahraniční centrální depozitář poskytne České národní bance na její žádost výpis z evidence emise akcií banky. Centrální depozitář nebo zahraniční centrální depozitář na základě této žádosti vyzve prostřednictvím svých účastníků všechny majitele účtu zákazníků, aby mu poskytli údaje o vlastnících akcií, které jsou na účtu zákazníků evidovány, a tyto údaje zahrne do výpisu z evidence emise.

(5) Centrální depozitář nebo zahraniční centrální depozitář na základě žádosti autorizované obalové společnosti podle zákona upravujícího hospodaření s obaly o výpis z evidence emise vyzve prostřednictvím svých účastníků všechny majitele účtu zákazníků, aby jim poskytli údaje o vlastnících akcií této společnosti evidovaných na těchto účtech, a tyto údaje zahrnou do výpisu z evidence emise.“.

CELEX: 32014R0909 (čl. 23)

64. V § 95 odst. 1 a v § 99 odst. 3 se slova „provozním řádem centrálního depozitáře (§ 104)“ nahrazují slovy „centrálním depozitářem nebo zahraničním centrálním depozitářem,“ a slova „93 odst. 5“ se nahrazují slovy „92 odst. 3“.

CELEX: 32014R0909 (čl. 23)

65. V § 95 odst. 1 se slova „provozním řádem“ nahrazují slovy „v pravidlech“.

66. V § 95 odst. 3 se slova „vedené centrálním depozitářem“ zrušují a slova „centrálního depozitáře (§ 109), účastník centrálního depozitáře“ se nahrazují slovy „, účastník“.

CELEX: 32014R0909 (čl. 23)

67. Za § 95 se vkládá nový § 95a, který včetně nadpisu zní:

„§ 95a

Příkazy účastníka

(1) Účastník osoby vedoucí centrální evidenci zaknihovaných cenných papírů podává osobě vedoucí centrální evidenci zaknihovaných cenných papírů příkaz

a) k založení nebo zrušení majetkového účtu,
b) k provedení změny na majetkovém účtu,
c) k provedení služby.

(2) Bez příkazu účastníka provede osoba vedoucí centrální evidenci zaknihovaných cenných papírů zápis do evidence cenných papírů pouze

a) na příkaz emitenta, který má uzavřenou smlouvu s osobou vedoucí centrální evidenci zaknihovaných cenných papírů podle § 94a odst. 1, souvisí-li se zápisem do evidence emise, nebo
b) na příkaz osoby podle § 115 odst. 1, je-li k tomu oprávněna podle jiného právního předpisu.“.

CELEX: 32014R0909 (čl. 23)

68. V § 96 odst. 5 se za slova „regulovaném trhu“ vkládají slova „nebo v mnohostranném obchodním systému“ a za slova „regulovaného trhu“ se vkládají slova „, provozovatel mnohostranného obchodního systému“.

69. V § 97 odst. 1 písm. a) se za slovo „trhu“ vkládají slova „, provozovatel mnohostranného obchodního systému“.

70. V § 97 odst. 1 písm. c) se slova „centrální depozitář“ nahrazují slovy „osoba vedoucí centrální evidenci zaknihovaných cenných papírů“ a slova „, centrálního depozitáře podle § 100“ se zrušují.

CELEX: 32014R0909 (čl. 23)

71. V § 98 odst. 1 písm. a) se slova „centrálního depozitáře“ nahrazují slovy „osoby vedoucí centrální evidenci zaknihovaných cenných papírů“ a za slovo „trhu“ se vkládají slova „, provozovatele mnohostranného obchodního systému“.

CELEX: 32014R0909 (čl. 23)

72. V § 99 odst. 2 se slova „centrálního depozitáře a“ nahrazují slovy „osoby vedoucí centrální evidenci zaknihovaných cenných papírů,“, za slova „ve výpisu“ se vkládají slova „a tyto zastavené investiční nástroje jsou evidovány na jeho účtu vlastníka vedeném osobou vedoucí centrální evidenci zaknihovaných cenných papírů“, slova „centrálním depozitáři“ se nahrazují slovy „této osobě“, slova „centrální depozitář“ se nahrazují slovy „tato osoba“ a slovo „povinen“ se nahrazuje slovem „povinna“.

CELEX: 32014R0909 (čl. 23)

73. V § 99 odst. 3 se slova „provozním řádem“ nahrazují slovem „pravidly“.

74. V § 99a odst. 1 se číslo „12“ nahrazuje číslem „10“.

CELEX: 32014R0909 (čl. 29 odst. 1 a 2)

75. Za § 99a se vkládá nový § 99b, který zní:

„§ 99b

Osoba, která vede evidenci investičních nástrojů, je oprávněna zpracovávat osobní údaje o majitelích účtů podle zákona upravujícího ochranu osobních údajů.“.

76. V části osmé se v nadpisu hlavy II slova „**zaknihovaných cenných papírů**“ nahrazují slovy „**a zahraniční centrální depozitář**“.

CELEX: 32014R0909 (čl. 23)

77. § 100 zní:

„§ 100

(1) Centrální depozitář je právnická osoba, která

a) má sídlo v České republice a
b) získala povolení k činnosti podle nařízení o centrálních depozitářích cenných papírů.

(2) Zahraniční centrální depozitář je právnická osoba, která

a) nemá sídlo v České republice a
b) získala povolení k činnosti nebo byla uznána podle nařízení o centrálních depozitářích cenných papírů a je oprávněna poskytovat služby v České republice.

(3) Obchodní firma centrálního depozitáře musí obsahovat označení „centrální depozitář cenných papírů“. Ten, kdo není centrálním depozitářem ani zahraničním centrálním depozitářem, nesmí používat označení „centrální depozitář cenných papírů“.

(4) Centrální depozitář a zahraniční centrální depozitář stanoví pravidla pro poskytování informací podle § 115. Tato pravidla jsou závazná pro účastníky centrálního depozitáře a zahraničního centrálního depozitáře, emitenty zaknihovaných investičních nástrojů vedených v centrální evidenci a vlastníky nebo jiné osoby oprávněné ve vztahu k investičním nástrojům evidovaným podle § 202a a osoby, které vedou evidenci navazující na centrální evidenci zaknihovaných cenných papírů. Při poskytování informací podle § 115 jsou tato pravidla závazná též pro osoby, které vedou samostatnou evidenci investičních nástrojů.“.

CELEX: 32014R0909 (čl. 2 odst. 1 bod 1 a čl. 16)

78. § 101 až 111 se včetně nadpisů a poznámek pod čarou č. 11 a 12 zrušují.

CELEX: 32014R0909 [čl. 2 odst. 1 bod 1, čl. 16, čl. 18 odst. 3, čl. 19 odst. 1 písm. c), čl. 20 odst. 5, čl. 24 odst. 2, čl. 26 až 30, čl. 33, čl. 38 a čl. 47]

79. V § 115 odst. 2 se slova „centrálnímu depozitáři“ nahrazují slovy „osobě vedoucí centrální evidenci zaknihovaných cenných papírů“.

CELEX: 32014R0909 (čl. 23)

80. V § 115 odst. 3 se slova „a provozním řádem centrálního depozitáře“ zrušují.

CELEX: 32014R0909 (čl. 23)

81. V § 117a se dosavadní text označuje jako odstavec 1 a doplňuje se odstavec 2, který zní:

„(2) Za emitenta depozitní poukázky (depositary receipt) přijaté k obchodování na evropském regulovaném trhu, která nahrazuje jiný investiční cenný papír, se považuje emitent tohoto investičního cenného papíru, a to bez ohledu na to, zda je tento investiční cenný papír přijat či nikoli k obchodování na evropském regulovaném trhu.“.

CELEX: 32004L0109 ve znění 32013L0050 [čl. 2 odst. 1 písm. d) druhý pododstavec]

82. V § 118 odstavec 1 zní:

„(1) Výroční zprávu a konsolidovanou výroční zprávu je nejpozději do 4 měsíců po skončení účetního období povinen uveřejnit emitent

a) akcie nebo obdobného cenného papíru představujícího podíl na tomto emitentovi, je-li tento cenný papír přijat k obchodování na evropském regulovaném trhu a má-li tento emitent sídlo na území
   1. České republiky, nebo
   2. státu, který není členským státem Evropské unie, zvolil-li si tento emitent Českou republiku za referenční stát (§ 123),
b) dluhopisu nebo obdobného cenného papíru představujícího právo na splacení dlužné částky tímto emitentem nebo jiného investičního cenného papíru, jehož hodnota se vztahuje ke splacení dlužné částky tímto emitentem, včetně sekuritizovaného dluhu, není-li jmenovitá hodnota tohoto cenného papíru k datu jeho emise téměř rovna nebo vyšší než částka odpovídající 1 000 EUR, je-li tento cenný papír přijat k obchodování na evropském regulovaném trhu a má-li tento emitent sídlo na území
   1. České republiky, nebo
   2. státu, který není členským státem Evropské unie, zvolil-li si tento emitent Českou republiku za referenční stát,
c) dluhopisu nebo obdobného cenného papíru představujícího právo na splacení dlužné částky tímto emitentem nebo jiného investičního cenného papíru, jehož hodnota se vztahuje ke splacení dlužné částky tímto emitentem, včetně sekuritizovaného dluhu, je-li jmenovitá hodnota tohoto cenného papíru k datu jeho emise téměř rovna nebo vyšší než částka odpovídající 1 000 EUR, je-li tento cenný papír přijat k obchodování na evropském regulovaném trhu a zvolil-li si tento emitent Českou republiku za referenční stát, nebo
d) jiného investičního cenného papíru, je-li tento cenný papír přijat k obchodování na evropském regulovaném trhu a zvolil-li si tento emitent Českou republiku za referenční stát.“.

CELEX: 32004L0109 ve znění 32013L0050 [čl. 2 odst. 1 písm. b) a i)]

83. V § 118 odst. 2 se číslo „5“ nahrazuje číslem „10“.

CELEX: 32004L0109 ve znění 32013L0050 (čl. 4 odst. 1)

84. V § 118 odstavec 3 zní:

„(3) Výroční zpráva obsahuje účetní závěrku ověřenou auditorem a zprávu auditora v plném znění. Konsolidovaná výroční zpráva obsahuje účetní závěrku a konsolidovanou účetní závěrku ověřenou auditorem a zprávu auditora v plném znění.“.

85. V § 118 odst. 4 písm. j) se za slova „nebo žádný kodex nedodržuje“ vkládají slova „(zásada dodržuj nebo vysvětli)“.

86. V § 118 odst. 5 se na konci písmene k) čárka nahrazuje tečkou a písmeno l) se včetně poznámky pod čarou č. 12c zrušuje.

87. V § 118 se za odstavec 5 vkládá nový odstavec 6, který zní:

„(6) Ve výroční zprávě a konsolidované výroční zprávě musí emitent v samostatné části, do níž začleňuje informace uvedené v odstavci 4 písm. j), popsat způsob, jakým uplatnil relevantní doporučení kodexu řízení a správy společnosti, pokud je pro něj závazný nebo ho dobrovolně dodržuje, k tématům, která mají pro akcionáře či společníky největší význam. Tyto informace a informace dle odstavce 4 písm. j) by měly být dostatečně srozumitelné, přesné a obsáhlé, aby si zúčastněné strany mohly udělat dostatečný obraz o způsobu, jakým je emitent spravován a řízen. Tyto informace by měly dále uvádět zvláštní charakteristiky emitenta a popsat jeho situaci, zejména velikost, strukturu či vlastnictví a další relevantní znaky. Tyto informace by emitent měl uveřejňovat na svých internetových stránkách a odkaz na tyto internetové stránky uvádět ve své výroční zprávě a konsolidované výroční zprávě.“.

Dosavadní odstavce 6 až 8 se označují jako odstavce 7 až 9.

88. V § 119 odst. 1 se slova „a) nebo b)“ nahrazují slovy „a), b) nebo c)“, číslo „2“ se nahrazuje číslem „3“ a číslo „5“ se nahrazuje číslem „10“.

CELEX: 32004L0109 ve znění 32013L0050 (čl. 5 odst. 1)

89. V § 119 odst. 2 písm. d) bodu 2 se slova „stranou[2d)]“ nahrazují slovy „stranou podle bodu 9 Mezinárodního účetního standardu IAS 24 - Zveřejnění spřízněných stran, který tvoří přílohu nařízení Komise (ES) č. 1126/2008“.

90. V § 119 odst. 3 a 4 a v § 127d odst. 2 se slovo „standardy[12e)]“ nahrazují slovy „standardy IAS 34 – Mezitímní účetní výkaznictví, který tvoří přílohu nařízení Komise (ES) č. 1126/2008“.

91. Poznámka pod čarou č. 12e se zrušuje.

92. § 119a včetně nadpisu a poznámky pod čarou č. 50 zní:

„§ 119a

Zpráva o úhradách placených státu

Emitent uvedený v § 118 odst. 1, jehož činnost spočívá v těžebním průmyslu[50)], dřevařství nebo lesnictví, uveřejní nejpozději do 6 měsíců po skončení účetního období zprávu na konsolidovaném základě obsahující číselné údaje a další informace o úhradách placených státu. Emitent zabezpečí, aby tato uveřejněná zpráva byla veřejně přístupná po dobu nejméně 10 let.

[50)] Například § 32a zákona č. 44/1988 Sb., o ochraně a využití nerostného bohatství (horní zákon), ve znění pozdějších předpisů.“.

CELEX: 32004L0109 ve znění 32013L0050 (čl. 6)

93. V § 119b odst. 2 se slova „b) nebo c)“ nahrazují slovy „b), c) nebo d)“.

94. V § 119b se odstavec 3 zrušuje.

95. V § 119c odst. 1 písm. b) se za slova „písm. b) vkládají slova „nebo c)“.

CELEX: 32004L0109 ve znění 32013L0050 [čl. 8 odst. 1 písm. b)]

96. V § 119c odst. 2 písm. a) a b) se za slova „písm. b)“ vkládají slova „nebo c)“.

CELEX: 32004L0109 ve znění 32013L0050 (čl. 8 odst. 2 a 3)

97. V § 119c se odstavec 3 zrušuje.

98. V § 120 odst. 1 se slova „návrh každé změny svých stanov nebo obdobného dokumentu nebo“ a slova „, a v případě návrhu změny svých stanov nebo obdobného dokumentu nejpozději v den uveřejnění oznámení o konání valné hromady nebo obdobného shromáždění vlastníků cenných papírů představujících podíl na emitentovi nebo zaslání pozvánky na valnou hromadu nebo obdobné shromáždění vlastníků cenných papírů představujících podíl na emitentovi, na kterém má být o tomto návrhu hlasováno“ zrušují.

CELEX: 32004L0109 ve znění 32013L0050 (čl. 19 odst. 1)

99. V § 120 odst. 2 a 3 se slova „a) nebo b)“ nahrazují slovy „a), b) nebo c)“.

CELEX: 32004L0109 ve znění 32013L0050 (čl. 17 odst. 1)

100. V § 120 odst. 5 se za slova „písm. b)“ vkládají slova „nebo c)“.

CELEX: 32004L0109 ve znění 32013L0050 (čl. 17 odst. 2 a 3)

101. V § 120 se doplňují odstavce 7 a 8, které znějí:

„(7) Emitent uvedený v § 118 odst. 1 poskytuje v přiměřené lhůtě osobě vedoucí centrální evidenci zaknihovaných cenných papírů, která pro něj vede účet emise, informace o

a) výplatě výnosu z investičního cenného papíru nebo jiného peněžitého plnění spojeného s investičním cenným papírem vydaným emitentem,
b) svolání valné hromady emitenta nebo obdobného shromáždění vlastníků investičních cenných papírů představujících podíl na emitentovi, nebo schůze vlastníků dluhopisů nebo obdobného shromáždění vlastníků investičních cenných papírů vydaných emitentem představujících právo na splacení dlužné částky,
c) změnách práv spojených s investičním cenným papírem (§ 119b),
d) dalších skutečnostech týkajících se výkonu práv spojených s investičním cenným papírem, pokud emitent má povinnost podle jiných právních předpisů tyto skutečnosti uveřejňovat.

(8) Osoba vedoucí centrální evidenci zaknihovaných cenných papírů uveřejní informace obdržené podle odstavce 7 na svých internetových stránkách nebo tyto informace předá svým účastníkům.“.

102. V § 120c odst. 1 a odst. 2 se za slova „písm. b)“ vkládají slova „nebo c)“.

CELEX: 32004L0109 ve znění 32013L0050 (čl. 18 odst. 2 a 3)

103. V § 122 se na konci odstavce 1 doplňuje věta „Stejnou povinnost má osoba, jejíž podíl na hlasovacích právech společnosti se sídlem v České republice, jejíž akcie byly poprvé přijaty k obchodování na regulovaném trhu se sídlem v členském státě Evropské unie, dosahuje alespoň 5 %.“.

104. V § 122 odst. 2 úvodní části ustanovení se slova „cenných papírů“ nahrazují slovy „investičních nástrojů“.

105. V § 122 odst. 2 písmeno h) zní:

„h) z nichž na základě smlouvy osobě uvedené v odstavci 1 svědčí právo nabýt, nebo právo rozhodnout se, zda nabude akcie nebo obdobné cenné papíry s hlasovacími právy,“.

CELEX: 32007L0014 ve znění 32013L0050 (čl. 2)

CELEX: 32004L0109 ve znění 32013L0050 (čl. 13 odst. 1 a čl. 13a odst. 1 a 2)

106. V § 122 odst. 2 se doplňuje písmeno i), které zní:

„i) které nejsou zahrnuty do písmene h), avšak jsou přiřazeny k akciím stanoveným v písmeni h), a které mají ekonomický účinek podobný jako v případě finančních nástrojů stanovených v písmeni h), bez ohledu na skutečnost, zda zakládají nárok na vypořádání

fyzicky, či nikoli.“.

CELEX: 32004L0109 ve znění 32013L0050 (čl. 13 odst. 1)

107. V § 122 odst. 3 větě první se za slova „podílu podle odstavce 1“ vkládají slova „neprodleně, nejpozději však“.

CELEX: 32004L0109 ve znění 32013L0050 (čl. 12 odst. 2)

108. V § 122 se odstavce 7 až 17 včetně poznámky pod čarou č. 13a zrušují.

109. § 122a zní:

„§ 122a

(1) Oznamovací povinnost podle § 122 odst. 1 má i osoba, jejíž podíl na hlasovacích právech se zvýšil nebo snížil v důsledku zvýšení nebo snížení základního kapitálu.

(2) Povinnost podle § 122 odst. 1 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 podle odstavce 1 této osoby ani jiných osob.

(3) Osoba uvedená v § 2a odst. 1 písm. a) až c) nebo zahraniční osoba s obdobnou činností do podílu na hlasovacích právech podle § 122 odst. 1 nezapočítává podíly na hlasovacích právech,

a) které se vztahují k majetku, který obhospodařuje podle prováděcího právního předpisu upravujícího pravidla obezřetného podnikání na kapitálovém trhu,
b) nepřesahují-li podíl ve výši 5 % na všech hlasovacích právech emitenta, a
c) která nevykonává nebo jinak nezasahuje do řízení emitenta.

(4) Osoba ovládající osobu, která má povolení k poskytování investiční služby uvedené v § 4 odst. 2 písm. d), nebo zahraniční osobu, která má povolení jiného členského státu Evropské unie k poskytování investiční služby obdobné investiční službě uvedené v § 4 odst. 2 písm. d), do podílu na hlasovacích právech podle § 122 odst. 1 nezapočítává podíly na hlasovacích právech, které se vztahují k majetku, který obhospodařuje ovládaná osoba, jestliže

a) ovládaná osoba hlasovací práva vykonává pouze podle písemného příkazu zákazníka, nebo
b) ovládající osoba nezasahuje žádným způsobem do výkonu těchto hlasovacích práv.

(5) Osoba ovládající obhospodařovatele investičního fondu nebo zahraničního investičního fondu do podílu na hlasovacích právech podle § 122 odst. 1 nezapočítává hlasovací práva, která jsou spojena s majetkem v investičních fondech nebo zahraničních investičních fondech, které obhospodařuje tato ovládaná osoba, nezasahuje-li ovládající osoba

žádným způsobem do výkonu těchto hlasovacích práv.

(6) Podmínky pro ovládající osobu stanovené v odstavcích 4 a 5 platí i pro ovládající osobu osoby, která v souladu s právním řádem státu, který není členským státem Evropské unie, poskytuje v tomto státě službu srovnatelnou s investiční službou uvedenou v § 4 odst. 2 písm. d), jestliže

a) právní řád takového státu ovládající osobě stanoví, aby hlasovací práva, která se vztahují k cenným papírům, které jsou součástí obhospodařovaného majetku, tato osoba vykonávala pouze podle písemného příkazu zákazníka, nebo aby zajistila postupy k omezení možnosti střetu zájmů mezi osobami pověřenými obhospodařováním majetku a dalšími osobami,
b) ovládající osoba nezasahuje žádným způsobem do výkonu hlasovacích práv, která se vztahují k cenným papírům, které jsou součástí obhospodařovaného majetku, a
c) ovládaná osoba v případě střetu zájmů mezi ní a ovládající osobou je povinna upřednostnit své zájmy před zájmy ovládající osoby.“.

110. Za § 122a se vkládají nové § 122b a 122c, které včetně nadpisu § 122c a poznámky pod čarou č. 52 znějí:

„§ 122b

(1) Podmínky uvedené v § 122a odst. 4 až 6 platí pro ovládající osobu pouze, zašle-li bez zbytečného odkladu České národní bance

a) údaje o ovládané osobě podle § 122a odst. 4 až 6 a o orgánech dohledu, jejichž dohledu podléhají,
b) prohlášení o splnění podmínek stanovených v § 122a odst. 4 až 6; prohlášení nemusí zaslat, vztahuje-li se výlučně k investičním nástrojům, které umožňují nabýt cenné papíry ve smyslu § 122 odst. 2 písm. h), a
c) změny v údaji nebo prohlášení podle písmene a) nebo b).

(2) Ovládající osoba podle § 122a odst. 4 až 6 na vyžádání České národní banky bez zbytečného odkladu doloží, že

a) ovládající osoba a ovládaná osoba má organizační uspořádání umožňující, aby hlasovací práva byla vykonávána v souladu s § 122a odst. 4 písm. b) nebo s § 122a odst. 5,
b) v případě, kdy je ovládající osoba zákazníkem jí ovládané osoby nebo má účast na majetku, který je obhospodařován ovládanou osobou, z písemné dokumentace vyplývá, že je jejich vztah obvyklý styku s ostatními zákazníky.

(3) Emitent uvedený v § 118 odst. 1 písm. a), který nabyl nebo pozbyl vlastní akcie sám nebo prostřednictvím jiné osoby jednající na účet emitenta, uveřejní informaci o tom, že dosáhl nebo překročil podíl na všech hlasovacích právech ve výši 3 %, je-li základní kapitál emitenta vyšší než 100 000 000 Kč nebo odpovídající částka v cizí měně, 5 % nebo 10 %, nebo že snížil svůj podíl na hlasovacích právech pod tyto hranice. Emitent tuto informaci uveřejní do 4 pracovních dnů poté, co nastane skutečnost, která zakládá vznik této

povinnosti.

(4) Emitent uvedený v § 118 odst. 1 písm. a) uveřejní celkový počet hlasovacích práv a výši základního kapitálu v kalendářním měsíci, ve kterém došlo k jejich změně.

(5) Obsah oznámení podle § 122 odst. 1, formu, způsob jeho zasílaní a výpočtu hlasovacích práv stanoví prováděcí právní předpis, není-li to upraveno přímo použitelným předpisem Evropské unie.

(6) Pro účely plnění oznamovací povinnosti podle § 122 odst. 1 se do podílu na všech hlasovacích právech emitenta nezapočítávají podíly na hlasovacích právech z cenných papírů nabytých při zpětném odkupu nebo při cenové stabilizaci investičního nástroje za podmínek stanovených přímo použitelným předpisem Evropské unie, kterým se provádí směrnice Evropského parlamentu a Rady o zneužívání trhu[52)], nevykonává-li hlasovací práva nebo jinak nezasahuje do řízení emitenta osoba, která tyto cenné papíry nabyla.

[52)] Nařízení Komise (ES) č. 2273/2003.

§ 122c

Výjimky z oznamovací povinnosti

(1) Oznamovací povinnost podle § 122 odst. 1 se nevztahuje na

a) osobu, za niž splnila oznamovací povinnost osoba, která ji ovládá,
b) osobu, která nabývá nebo zcizuje investiční cenné papíry uvedené v § 118 odst. 1 písm. a) za účelem vypořádání obchodů s těmito investičními nástroji, činí-li lhůta pro jejich vypořádání nejvýše 3 pracovní dny,
c) osobu, která má ve své moci investiční cenné papíry uvedené v § 118 odst. 1 písm. a) a hlasovací práva spojená s těmito investičními nástroji vykonává výlučně podle písemného příkazu vlastníka, nebo
d) tvůrce trhu, který je obchodníkem s cennými papíry nebo osobou, která má povolení orgánu dohledu jiného členského státu Evropské unie k poskytování investičních služeb, dosáhne-li nebo překročí-li podíl na hlasovacích právech ve výši 5 % nebo sníží-li svůj podíl pod tuto hranici, za podmínky, že nevykonává vliv na řízení emitenta, a oznámí-li ve lhůtě uvedené v § 122 odst. 3 orgánu dohledu emitenta, že vykonává nebo hodlá vykonávat činnost tvůrce trhu s cennými papíry emitenta; tato osoba oznámí rovněž ukončení činnosti tvůrce trhu.

(2) Oznamovací povinnost podle § 122 odst. 1 se nevztahuje na člena Evropského systému centrálních bank, při plnění úkolů Evropského systému centrálních bank dosáhne-li nebo překročí-li podíl na hlasovacích právech uvedený v § 122 odst. 1 nebo sníží-li svůj podíl na hlasovacích právech pod tyto hranice, nevykonává-li hlasovací práva a překročí-li hranice na krátkou dobu v souladu s předpisy upravujícími činnost Evropské centrální banky a centrálních bank. Oznamovací povinnost se v těchto případech rovněž nevztahuje na jinou smluvní stranu této transakce.“.

CELEX: 32004L0109 ve znění 32013L0050 (čl. 9 odst. 6a, čl. 13 odst. 1a)

111. § 123 včetně nadpisu zní:

„§ 123

Volba referenčního státu

(1) Emitent uvedený v § 118 odst. 1 písm. a) bodě 2, písm. b) bodě 2, písm. c), písm. d) nebo v odstavci 4 si zvolí za referenční stát jeden členský stát Evropské unie, ve kterém bude plnit povinnosti podle hlavy II a hlavy V této části zákona nebo jim srovnatelné povinnosti podle právního řádu jiného členského státu Evropské unie. Takto zvoleným státem může být pouze členský stát Evropské unie, ve kterém má tento emitent sídlo nebo ve kterém jsou jím vydané cenné papíry přijaty k obchodování na evropském regulovaném trhu. Tato volba je pro něj závazná nejméně po dobu 3 let, ledaže investiční cenný papír vydaný tímto emitentem přestane být obchodován na všech evropských regulovaných trzích.

(2) Emitent uvedený v § 118 odst. 1 uveřejní informaci o tom, ve kterém členském státě Evropské unie bude plnit povinnosti podle hlavy II a hlavy V této části zákona nebo jim srovnatelné povinnosti podle právního řádu jiného členského státu Evropské unie, a současně to oznámí České národní bance a orgánu dohledu jiného členského státu Evropské unie, ve kterém jsou jím vydané cenné papíry přijaty k obchodování na evropském regulovaném trhu a ve kterém má tento emitent sídlo.

(3) Neoznámí-li emitent uvedený v § 118 odst. 1 písm. a) bodě 2, písm. b) bodě 2, písm. c) nebo písm. d) svou volbu podle odstavce 1 do 3 měsíců ode dne prvního přijetí jím vydaných cenných papírů k obchodování na evropském regulovaném trhu, platí, že si zvolil za referenční ten členský stát Evropské unie, ve kterém byly přijaty jím vydané cenné papíry k obchodování na evropském regulovaném trhu. Je-li takových států více, platí, že si zvolil za referenční stát každý z těchto členských států Evropské unie, a to až do doby, než si emitent zvolí za referenční stát jediný členský stát Evropské unie a svou volbu uveřejní a oznámí podle odstavce 2.

(4) Jestliže dosavadní referenční stát emitenta podle odstavce 1 nemůže být nadále jeho referenčním státem, zvolí si emitent bez zbytečného odkladu nový referenční stát podle odstavce 1 a tuto volbu uveřejní a oznámí podle odstavce 2.“.

CELEX: 32004L0109 ve znění 32013L0050 [čl. 2 odst. 1 písm. i) pododstavec iii, druhý a třetí pododstavec]

112. V § 127c odst. 1 se slova „, v němž lze předkládat dokumenty České národní bance“ nahrazují slovem „anglickém“.

113. V § 127c odst. 2 se slova „v jazyce, v němž lze předkládat dokumenty České národní bance, a dále v anglickém jazyce nebo“ nahrazují slovy „anglickém jazyce a dále“ a na konci textu ustanovení se doplňují slova „nebo v anglickém jazyce“.

114. V § 127c odst. 3 písm. b) se čárka za slovem „českém“ nahrazuje slovem „nebo“ a slova „nebo v jazyce, v němž lze předkládat dokumenty České národní bance“ se zrušují.

115. V § 127c odst. 4 se za slova „písm. b)“ vkládají slova „nebo c)“ a slova „jazyce, v němž lze předkládat dokumenty České národní bance, a“ nahrazují slovy „anglickém jazyce a dále“.

CELEX: 32004L0109 ve znění 32013L0050 (čl. 20 odst. 6)

116. V § 127d odst. 1 se slova „§ 122 odst. 15 nebo 16“ nahrazují slovy „§ 122b odst. 3 nebo 4“.

117. V § 127d odst. 2 se slova „přímo použitelný předpis Evropské unie, kterým se provádí směrnice Evropského parlamentu a Rady upravující prospekt a směrnice Evropského parlamentu a Rady upravující požadavky na průhlednost týkající se informací o emitentech[17c)]“ nahrazují slovy „nařízení Komise (ES) č. 1569/2007“.

118. Poznámka pod čarou č. 17c se zrušuje.

119. V § 135 odst. 1 písmeno p) zní:

„p) osoba, na kterou se vztahují povinnosti nebo zákazy podle nařízení o centrálních depozitářích cenných papírů,“.

CELEX: 32014R0909 (čl. 4 odst. 1 a čl. 11)

120. V § 135 odst. 1 písm. y) se slova „, § 104b“ zrušují.

121. V § 135 odst. 1 se za písmeno z) vkládá písmeno za), které zní:

„za) osoba, na kterou se vztahují povinnosti nebo zákazy podle čl. 4 odst. 1, čl. 5a, čl. 8b, čl. 8c a čl. 8d nařízení o ratingových agenturách,“.

CELEX: 32009R1060 ve znění 32013R0462 (čl. 3 odst. 1 písm. r), čl. 5a odst. 2 a čl. 25a)

Dosavadní písmeno za) se označuje jako písmeno zb).

122. V § 136 se na konci odstavce 1 tečka nahrazuje čárkou a doplňují se písmena m) a n), která znějí:

„m) uložit opatření podle čl. 63 odst. 2 písm. a) až c) nařízení o centrálních depozitářích cenných papírů,

n) uveřejnit informaci o tom, jaká je povaha protiprávního jednání a identifikaci osoby, která takto jednala, včetně identifikace osoby, která jednala za právnickou osobu.“.

CELEX: 32014R0909 (čl. 63 odst. 2)
CELEX: 32004L0109 ve znění 32013L0050 [čl. 28b odst. 1 písm. a)]

123. V § 136 odst. 4 se slova „nebo centrálním depozitáři“ a slova „nebo centrálního depozitáře“ zrušují.

CELEX: 32014R0909 (čl. 63)

124. V § 136 odst. 5 písm. b) se slova „přímo použitelném předpise Evropské unie upravujícího obezřetnostní požadavky“ nahrazují slovy „nařízení o obezřetnostních požadavcích“.

125. V části desáté hlavě I nadpis dílu zní:

„**Informační povinnosti České národní banky**“.

126. V § 149e se doplňuje odstavec 4, který zní:

„(4) Česká národní banka bez zbytečného odkladu informuje o konečných podmínkách nabídky podle § 36a odst. 3 orgán dohledu jiného členského státu Evropské unie, ve kterém má být cenný papír tohoto emitenta veřejně nabízen nebo přijat k obchodování na evropském regulovaném trhu, a Evropský orgán pro cenné papíry a trhy.“.

CELEX: 32003L0071 ve znění 32014L0051(čl. 5 odst. 4)

127. V § 153 odst. 6 se slovo „členské“ nahrazuje slovem „členského“.

128. V části desáté se v nadpisu hlavy III slova „**a přestupky**“ zrušují.

129. V § 157 odst. 14 písm. d) a e) se slova „dvojnásobku výše“ nahrazují slovy „výše dvojnásobku“.

130. V § 157 odst. 14 písm. d) se slovo „možno“ nahrazuje slovem „možné“.

131. V § 157 odst. 14 písm. e) se slova „vyplývajícího z“ nahrazují slovem „podle“.

132. V § 161 odstavce 1 a 2 znějí:

„(1) Osoba, která vede evidenci investičních nástrojů, se dopustí správního deliktu tím, že

a) poruší povinnost uchovávat evidenci nebo dokumenty podle § 99a, nebo
b) neposkytne údaje podle § 115 odst. 1.

(2) Centrální depozitář nebo zahraniční centrální depozitář se dopustí správního deliktu tím, že

a) v rozporu s čl. 26 odst. 1 až 5 nařízení o centrálních depozitářích cenných papírů nezavede spolehlivé systémy řízení a správy nebo tyto systémy řízení a správy nezveřejní,

b) v rozporu s čl. 27 odst. 2 až 4 nařízení o centrálních depozitářích cenných papírů členové vedoucího orgánu nesplňují požadavky na výkon jejich funkce nebo jsou odměňováni v závislosti na obchodních výsledcích centrálního depozitáře,
c) v rozporu s čl. 27 odst. 7 nařízení o centrálních depozitářích cenných papírů neposkytuje požadované informace,
d) v rozporu s čl. 27 odst. 7 nařízení o centrálních depozitářích cenných papírů nezíská souhlas s převodem vlastnických práv,
e) v rozporu s čl. 28 odst. 1, 2 nebo 6 nařízení o centrálních depozitářích cenných papírů nezřídí výbor uživatelů, nezavede požadovaná pravidla pro výkon jeho činnosti nebo neinformuje Českou národní banku nebo výbor uživatelů o tom, že se neřídil stanoviskem výboru uživatelů,
f) v rozporu s čl. 29 odst. 1 nebo 2 nařízení o centrálních depozitářích cenných papírů neuchovává evidenci o poskytnutých službách nebo z této evidence neposkytuje na žádost údaje,
g) v rozporu s čl. 30 odst. 1, 3 nebo 4 nařízení o centrálních depozitářích cenných papírů neplní podmínky při pověření třetí strany výkonem svých služeb nebo činností, nezpřístupní požadované informace nebo nezíská souhlas s takovým pověřením,
h) v rozporu s čl. 32 odst. 2 nařízení o centrálních depozitářích cenných papírů nemá zavedena pravidla pro vyřizování stížností,
i) v rozporu s čl. 33 odst. 1 nebo 4 nařízení o centrálních depozitářích cenných papírů nestanoví požadované podmínky pro účast nebo pozastavení nebo ukončení účasti ve vypořádacím systému,
j) v rozporu s čl. 34 odst. 1, 2, 4 nebo 5 nařízení o centrálních depozitářích cenných papírů nezveřejní ceník služeb nebo neposkytne požadované informace,
k) v rozporu s čl. 34 odst. 6 až 8 nařízení o centrálních depozitářích cenných papírů neúčtuje o nákladech a výnosech požadovaným způsobem,
l) v rozporu s čl. 35 nařízení o centrálních depozitářích cenných papírů se neřídí požadovanými postupy komunikace,
m) v rozporu s čl. 37 odst. 1 a 3 nařízení o centrálních depozitářích cenných papírů nezajišťuje celistvost emise,
n) v rozporu s čl. 38 odst. 1 až 4 nařízení o centrálních depozitářích cenných papírů nevede evidenci a účty požadovaným způsobem,
o) v rozporu s čl. 38 odst. 6 nařízení o centrálních depozitářích cenných papírů nezveřejní požadované informace,
p) v rozporu s čl. 38 odst. 7 nařízení o centrálních depozitářích cenných papírů nakládá s cennými papíry vedenými na účtech nedovoleným způsobem,
q) v rozporu s čl. 39 odst. 2 nebo 3 nařízení o centrálních depozitářích cenných papírů nezajistí stanovení požadovaných okamžiků nebo nezveřejní pravidla upravující platnost a účinnost převodů ve vypořádacím systému,
r) v rozporu s čl. 39 odst. 6 nařízení o centrálních depozitářích cenných papírů nezajistí, že peněžní prostředky budou k dispozici v požadovaný okamžik,
s) v rozporu s čl. 40 odst. 3 nařízení o centrálních depozitářích cenných papírů neposkytne požadované informace nebo je neposkytne v požadované kvalitě,
t) v rozporu s čl. 41 odst. 1 až 3 nařízení o centrálních depozitářích cenných papírů nezavede požadovaná pravidla nebo postupy, tato pravidla nebo postupy nezveřejní nebo neprovádí požadované pravidelné testování těchto pravidel nebo postupů,

u) v rozporu s čl. 43 odst. 1 nařízení o centrálních depozitářích cenných papírů nezavede požadovaná pravidla, postupy nebo neuzavře požadované smlouvy,
v) v rozporu s čl. 44 nařízení o centrálních depozitářích cenných papírů nezavede spolehlivé systémy řízení a kontroly,
w) v rozporu s čl. 45 odst. 1 až 5 nařízení o centrálních depozitářích cenných papírů nezavede vhodné nástroje nebo plány pro řízení operačního rizika nebo neprovádí pravidelné testování,
x) v rozporu s čl. 45 odst. 6 nařízení o centrálních depozitářích cenných papírů neurčí, nesleduje nebo neřídí daná rizika nebo o těchto rizicích nebo provozních incidentech neposkytne požadované informace,
y) v rozporu s čl. 46 odst. 1 až 3 nebo 5 nařízení o centrálních depozitářích cenných papírů nedodržuje zásady investiční politiky,
z) v rozporu s čl. 47 odst. 1 nebo 2 nařízení o centrálních depozitářích cenných papírů nemá kapitál v požadované výši nebo nezavede požadované plány,
za) v rozporu s čl. 48 odst. 1 až 8 nařízení o centrálních depozitářích cenných papírů neplní povinnosti vyplývající ze vzájemného propojení,
zb) v rozporu s čl. 49 odst. 2 nebo 3 nařízení o centrálních depozitářích cenných papírů nevyřídí žádost emitenta neprodleně a nediskriminačním způsobem nebo odmítne poskytnout služby emitentovi,
zc) v rozporu s čl. 52 odst. 2 nebo čl. 53 odst. 3 nařízení o centrálních depozitářích cenných papírů odmítne zřídit vzájemné propojení, zřídit přístup ke svému vypořádacímu systému nebo řádně zdůvodnit odmítnutí žádosti o propojení nebo zřízení přístupu,
zd) v rozporu s čl. 59 odst. 3 nebo 4 nařízení o centrálních depozitářích cenných papírů neplní zvláštní obezřetnostní požadavky.“.

CELEX: 32014L0909 [čl. 63 odst. 1 písm. c) až k)]

133. V § 161 odstavce 5 a 6 znějí:

„(5) Za správní delikt podle odstavce 1, 3 nebo 4 se uloží pokuta do 10 000 000 Kč.

(6) Za správní delikt podle odstavce 2 se uloží pokuta do

a) 550 000 000 Kč,
b) výše 10 % celkového ročního obratu centrálního depozitáře podle jeho poslední řádné účetní závěrky nebo konsolidované účetní závěrky, přesahuje-li 550 000 000 Kč, nebo
c) výše dvojnásobku neoprávněného prospěchu získaného spácháním správního deliktu, je-li možné výši neoprávněného prospěchu zjistit a přesahuje-li 550 000 000 Kč.“.

CELEX: 32014R0909 [čl. 63 odst. 2 písm. e) a g)]

134. V § 162 odst. 3 a 5 se slova „a) nebo b)“ nahrazují slovy „a), b) nebo c)“.

CELEX: 32004L0109 ve znění 32013L0050 (čl. 28 odst. 1)

135. V § 162 odst. 7 se za slova „písm. b)“ vkládají slova „nebo c)“.

136. V § 162 odst. 9 se na konci textu písmene b) doplňují slova „a nejde-li o případ podle odstavce 10 nebo 11“.

CELEX: 32004L0109 ve znění 32013L0050 [čl. 28b odst. 1 písm. c)]

137. V § 162 se doplňují odstavce 10 a 11, které znějí:

„(10) Za správní delikt emitenta, který je právnickou osobou, podle odstavce 1 písm. a), jde-li o nesplnění povinnosti uveřejnit výroční zprávu podle § 118, pololetní zprávu podle § 119, číselné údaje a další informace podle § 119a nebo § 119b nebo informaci podle § 122b odst. 4, se uloží pokuta do

a) 300 000 000 Kč,
b) výše 5% celkového ročního obratu právnické osoby podle její poslední řádné účetní závěrky nebo konsolidované účetní závěrky, přesahuje-li 300 000 000 Kč, nebo
c) výše dvojnásobku neoprávněného prospěchu získaného spácháním tohoto správního deliktu, je-li možné výši neoprávněného prospěchu zjistit a přesahuje-li 300 000 000 Kč.

(11) Za správní delikt emitenta, který je podnikající fyzickou osobou, podle odstavce 1 písm. a), jde-li o nesplnění povinnosti uveřejnit výroční zprávu podle § 118, pololetní zprávu podle § 119, číselné údaje a další informace podle § 119a nebo § 119b nebo informaci podle § 122b odst. 4, se uloží pokuta do

a) 60 000 000 Kč, nebo
b) výše dvojnásobku neoprávněného prospěchu získaného spácháním tohoto správního deliktu, je-li možné výši neoprávněného prospěchu zjistit a přesahuje-li 60 000 000 Kč.“.

CELEX: 32004L0109 ve znění 32013L0050 [čl. 28b odst. 1 písm. c) bod i a ii]

138. V § 164 odst. 1 písm. d) se slovo „nebo“ nahrazuje čárkou a na konci textu písmene d) se doplňují slova „, § 122a nebo 122b“.

139. V § 164 se na konci odstavce 1 tečka nahrazuje čárkou a doplňují se písmena m) až y), která znějí:

„m) v rozporu s čl. 16 odst. 1, čl. 25 odst. 2 nebo čl. 54 odst. 1 až 7 nařízení o centrálních depozitářích cenných papírů poskytuje služby vymezené v oddílech A, B nebo C přílohy tohoto nařízení,
n) získá povolení k činnosti požadované podle čl. 16 odst. 1 nebo 54 odst. 2 nařízení o centrálních depozitářích cenných papírů na základě nepravdivého prohlášení nebo pomocí jakýchkoliv jiných protiprávních prostředků,
o) v rozporu s čl. 30 odst. 3 nařízení o centrálních depozitářích cenných papírů nezpřístupní požadované informace,
p) v rozporu s čl. 53 odst. 1 nařízení o centrálních depozitářích cenných papírů neposkytuje požadované informace,
q) v rozporu s čl. 59 odst. 3 nebo 4 nařízení o centrálních depozitářích cenných papírů neplní zvláštní obezřetnostní požadavky,

r) jako úvěrová instituce, investiční podnik, pojišťovna, zajišťovna, instituce zaměstnaneckého penzijního pojištění, správcovská společnost, investiční společnost, správce alternativních investičních fondů nebo ústřední protistrana použije k regulatorním účelům v rozporu s prvním pododstavcem čl. 4 odst. 1 nařízení o ratingových agenturách rating vydaný jinou osobou než ratingovou agenturou usazenou v Unii nebo registrovanou v souladu s nařízením o ratingových agenturách,

s) jako emitent, předkladatel nabídky nebo osoba žádající o přijetí cenných papírů k obchodování na regulovaném trhu nezajistí v rozporu s druhým pododstavcem čl. 4 odst. 1 nařízení o ratingových agenturách, aby byla v prospektu uvedena také jasná a výrazná informace o tom, zda ratingy vydala ratingová agentura usazená v Unii nebo registrovaná podle nařízení o ratingových agenturách,

t) jako úvěrová instituce, investiční podnik, pojišťovna, zajišťovna, instituce zaměstnaneckého penzijního pojištění, správcovská společnost, investiční společnost, správce alternativních investičních fondů nebo ústřední protistrana neprovádí v rozporu s čl. 5a odst. 1 nařízení o ratingových agenturách vlastní hodnocení úvěrového rizika,

u) jako úvěrová instituce, investiční podnik, pojišťovna, zajišťovna, instituce zaměstnaneckého penzijního pojištění, správcovská společnost, investiční společnost, správce alternativních investičních fondů nebo ústřední protistrana spoléhá se v rozporu s čl. 5a odst. 1 nařízení o ratingových agenturách pro účely posouzení bonity osoby nebo finančního nástroje výhradně nebo mechanicky na ratingy,

v) jako emitent, původce nebo sponzor strukturovaného finančního nástroje usazený v Unii nezveřejní v rozporu s čl. 8b odst. 1 nařízení o ratingových agenturách informace o úvěrové kvalitě a výkonnosti podkladových aktiv strukturovaného finančního nástroje, struktuře sekuritizační transakce, peněžních tocích a jakémkoli kolaterálu zajišťujícím sekuritizační expozici, nebo jakékoliv informace, které jsou potřebné pro provedení komplexního a řádně podloženého zátěžového testu peněžních toků a hodnot kolaterálu zajišťujícího podkladové expozice,

w) jako emitent nebo spřízněná třetí osoba zamýšlející požádat o rating strukturovaného finančního nástroje nepověří v rozporu s čl. 8c odst. 1 nařízení o ratingových agenturách alespoň dvě ratingové agentury, aby nezávisle na sobě poskytly svůj rating,

x) jako emitent nebo spřízněná třetí osoba zamýšlející požádat o rating strukturovaného finančního nástroje nezajistí v rozporu s čl. 8c odst. 2 nařízení o ratingových agenturách, aby pověřené ratingové agentury splňovaly tam uvedené podmínky,

y) jako emitent nebo spřízněná třetí osoba zamýšlející pověřit vydáním ratingu téže emise či ohodnocením téže osoby alespoň dvě ratingové agentury v rozporu s čl. 8d odst. 1 větou první nařízení o ratingových agenturách nezváží možnost pověřit vydáním tohoto ratingu alespoň jednu ratingovou agenturu, jejíž podíl na trhu nepřesahuje 10 % a kterou může vyhodnotit jako schopnou vydat rating dotyčné emise nebo ohodnotit dotyčnou osobu nebo nezaznamená v rozporu s čl. 8d odst. 1 větou druhou nařízení o ratingových agenturách své rozhodnutí.“.

CELEX: 32014R0909 [čl. 63 odst. 1 písm. a), b), j) a k)]

CELEX: 32009R1060 ve znění 32013R0462 (čl. 25a)

140. V § 164 odst. 3 se slova „nebo l)“ nahrazují slovy „, l) nebo r) až y) a nejde-li o případ podle odstavce 5 nebo 6“.

CELEX: 32004L0109 ve znění 32013L0050 [čl. 28b odst. 1 písm. c)]
CELEX: 32009R1060 ve znění 32013R0462 (čl. 36 první pododstavec)

141. V § 164 na konci odstavce 3 se tečka nahrazuje čárkou a doplňují se písmena c) a d), která znějí:

„c) 140 000 000 Kč, jde-li o správní delikt podle odstavce 1 písm. m) až q) a spáchala-li správní delikt podnikající fyzická osoba,
d) 550 000 000 Kč, výše 10% celkového ročního obratu centrálního depozitáře podle jeho poslední řádné účetní závěrky nebo konsolidované účetní závěrky, přesahuje-li 550 000 000 Kč, nebo výše dvojnásobku neoprávněného prospěchu získaného spácháním správního deliktu, je-li možné výši neoprávněného prospěchu zjistit a přesahuje-li 550 000 000 Kč, jde-li o správní delikt podle odstavce 1 písm. m) až q) a spáchala-li správní delikt právnická osoba.“.

CELEX: 32014R0909 [čl. 63 odst. 2 písm. e) a g)]

142. V § 164 se doplňují odstavec 5 a 6, které znějí:

„(5) Za správní delikt právnické osoby podle odstavce 1 písm. d), jde-li o porušení oznamovací povinnosti podle § 122 odst. 1, se uloží pokuta do

a) 300 000 000 Kč,
b) výše 5% celkového ročního obratu právnické osoby podle její poslední řádné účetní závěrky nebo konsolidované účetní závěrky, přesahuje-li 300 000 000 Kč, nebo
c) výše dvojnásobku neoprávněného prospěchu získaného spácháním tohoto správního deliktu, je-li možné výši neoprávněného prospěchu zjistit a přesahuje-li 300 000 000 Kč.

(6) Za správní delikt podnikající fyzické osoby podle odstavce 1 písm. d), jde-li o porušení oznamovací povinnosti podle § 122 odst. 1, se uloží pokuta do

a) 60 000 000 Kč, nebo
b) výše dvojnásobku neoprávněného prospěchu získaného spácháním tohoto správního deliktu, je-li možné výši neoprávněného prospěchu zjistit a přesahuje-li 60 000 000 Kč.“.

CELEX: 32004L0109 ve znění 32013L0050 [čl. 28b odst. 1 písm. c) bod i a ii]

143. V § 166 odst. 1 písm. b) a § 167 odst. 1 se slova „, § 104b“ zrušují.

144. V § 166 odst. 1 písm. d) se slova „, § 47 odst. 1 nebo § 104a odst. 1“ nahrazují slovy „nebo § 47 odst. 1“.

145. V § 166 odst. 1 písm. e) se slova „§ 104a odst. 2 nebo“ zrušují.

146. V § 166 odst. 1 se na konci textu písmene e) se doplňují slova „, § 122a nebo § 122b“.

147. V § 166 se na konci odstavce 1 tečka nahrazuje čárkou a doplňují se písmena k) až o), která znějí:

„k) jako emitent, předkladatel nabídky nebo osoba žádající o přijetí cenných papírů k obchodování na regulovaném trhu nezajistí v rozporu s druhým pododstavcem čl. 4 odst. 1 nařízení o ratingových agenturách, aby byla v prospektu uvedena také jasná a výrazná informace o tom, zda ratingy vydala ratingová agentura usazená v Unii nebo registrovaná podle nařízení o ratingových agenturách,

l) jako emitent, původce nebo sponzor strukturovaného finančního nástroje usazený v Unii nezveřejní v rozporu s čl. 8b odst. 1 nařízení o ratingových agenturách informace o úvěrové kvalitě a výkonnosti podkladových aktiv strukturovaného finančního nástroje, struktuře sekuritizační transakce, peněžních tocích a jakémkoli kolaterálu zajišťujícím sekuritizační expozici, nebo jakékoliv informace, které jsou potřebné pro provedení komplexního a řádně podloženého zátěžového testu peněžních toků a hodnot kolaterálu zajišťujícího podkladové expozice,

m) jako emitent nebo spřízněná třetí osoba zamýšlející požádat o rating strukturovaného finančního nástroje nepověří v rozporu s čl. 8c odst. 1 nařízení o ratingových agenturách alespoň dvě ratingové agentury, aby nezávisle na sobě poskytly svůj rating,

n) jako emitent nebo spřízněná třetí osoba zamýšlející požádat o rating strukturovaného finančního nástroje nezajistí v rozporu s čl. 8c odst. 2 nařízení o ratingových agenturách, aby pověřené ratingové agentury splňovaly tam uvedené podmínky,

o) jako emitent nebo spřízněná třetí osoba zamýšlející pověřit vydáním ratingu téže emise či ohodnocením téže osoby alespoň dvě ratingové agentury v rozporu s čl. 8d odst. 1 větou první nařízení o ratingových agenturách nezváží možnost pověřit vydáním tohoto ratingu alespoň jednu ratingovou agenturu, jejíž podíl na trhu nepřesahuje 10 % a kterou může vyhodnotit jako schopnou vydat rating dotyčné emise nebo ohodnotit dotyčnou osobu nebo nezaznamená v rozporu s čl. 8d odst. 1 větou druhou nařízení o ratingových agenturách své rozhodnutí.“.

CELEX: 32009R1060 ve znění 32013R0462 (čl. 25a)

148. V § 166 odst. 3 úvodní části ustanovení se za slovo „pokutu“ vkládá slovo „do“.

149. V § 166 odst. 3 písm. a) se na konci textu doplňují slova „až o)“

CELEX: 32009R1060 ve znění 32013R0462 (čl. 36 první pododstavec)

150. V § 166 se doplňuje odstavec 5, který zní:

„(5) Za přestupek podle odstavce 1 písm. e), jde-li o porušení oznamovací povinnosti podle § 122 odst. 1, se uloží pokuta do

a) 60 000 000 Kč, nebo

b) výše dvojnásobku neoprávněného prospěchu získaného spácháním tohoto přestupku, je-li možné výši neoprávněného prospěchu zjistit a přesahuje-li 60 000 000 Kč.“.

CELEX: 32004L0109 ve znění 32013L0050 [čl. 28b odst. 1 písm. c) bod ii]

151. V § 167 odst. 11 písm. c) se slova „odstavce 6, odstavce 7, odstavce 8 nebo odstavce 9“ nahrazují slovy „odstavce 7 nebo 8“.

152. V § 167 se na konci odstavce 11 tečka nahrazuje čárkou a doplňují se písmena d) a e), která znějí:

„d) 60 000 000 Kč, jde-li o přestupek podle odstavce 6 nebo 9, nebo

e) výše dvojnásobku neoprávněného prospěchu získaného spácháním tohoto přestupku, je-li možné výši neoprávněného prospěchu zjistit a přesahuje-li 60 000 000 Kč.“.

CELEX: 32004L0109 ve znění 32013L0050 [čl. 28b odst. 1 písm. c) bod ii]

153. V § 192 se odstavce 8 až 10 zrušují.

154. Nadpis části jedenácté zní:

„**Zvláštní ustanovení k přímo použitelným předpisům Evropské unie**“.

155. Za § 192b se vkládá nový § 192c, který zní:

„§ 192c

(1) Příslušným orgánem podle nařízení o obezřetnostních požadavcích je v České republice Česká národní banka.

(2) Určeným orgánem podle nařízení o obezřetnostních požadavcích je v České republice Česká národní banka.

(3) Odvětvovým příslušným orgánem podle nařízení o ratingových agenturách je v České republice Česká národní banka.

(4) Příslušným orgánem podle nařízení o centrálních depozitářích cenných papírů je v České republice Česká národní banka.“.

156. V § 196 odst. 1 se za slovo „může“ vkládají slova „na žádost“ a slova „, je-li to v zájmu investorů. Jazyk, v němž lze předkládat pro účely § 127c dokumenty České národní bance, stanoví Česká národní banka formou úředního sdělení ve Věstníku České národní banky“ se zrušují.

157. V § 196 se na konci odstavce 4 doplňuje věta „Česká národní banka formou úředního sdělení na svých internetových stránkách stanoví pro neomezený počet řízení, zda a jaké dokumenty lze předkládat v anglickém jazyce.“.

158. V § 198a se na konci odstavce 1 tečka nahrazuje čárkou a doplňuje se písmeno f), které zní:

„f) bez zbytečného odkladu rozhodnutí o uložení opatření podle § 136 odst. 1 písm. m) nebo pokuty podle § 164 odst. 3 písm. c) a informaci o podání správní žaloby a dalších opravných prostředků proti těmto rozhodnutím a o jejich výsledku; tato rozhodnutí zveřejňuje způsobem, který je v souladu s čl. 62 odst. 1 nařízení o centrálních depozitářích cenných papírů.“.

CELEX: 32014R0909 (čl. 62 odst. 1)

159. V § 199 odst. 2 se slova „§ 93 odst. 6, § 103 odst. 3, § 104a odst. 1, § 106 odst. 2, § 107 odst. 2, § 108 odst. 1, § 122 odst. 17,“ nahrazují slovy „§ 93 odst. 5, § 122b odst. 5,“.

160. V § 202a odst. 3 se slova „a v souladu s dalšími podmínkami stanovenými provozním řádem“ zrušují.

CELEX: 32014R0909 (čl. 32)

Čl. II

Přechodná ustanovení

1. Ustanovení § 118 odst. 2 zákona č. 256/2004 Sb. ve znění účinném ode dne nabytí účinnosti tohoto zákona se nevztahuje na výroční zprávy, které byly uveřejněny přede dnem 26. listopadu 2010.

2. Pro emitenty, jimiž vydávané cenné papíry byly přijaty k obchodování na evropském regulovaném trhu přede dnem nabytí účinnosti tohoto zákona, počíná lhůta podle § 123 odst. 3 zákona č. 256/2004 Sb. ve znění účinném ode dne nabytí účinnosti tohoto zákona běžet dnem 27. listopadu 2015.

CELEX: 32004L0109 ve znění 32013L0050 [čl. 2 odst. 1 písm. i) bod iii čtvrtý pododstavec]

3. Emitenti, jimiž vydávané investiční cenné papíry byly přijaty k obchodování na evropském regulovaném trhu přede dnem nabytí účinnosti tohoto zákona a na které se nevztahuje § 123 odst. 3 zákona č. 256/2004 Sb. ve znění účinném ode dne nabytí účinnosti tohoto zákona, splní povinnost podle § 123 odst. 2 zákona č. 256/2004 Sb. ve znění účinném ode dne nabytí účinnosti tohoto zákona, do 3 měsíců ode dne nabytí účinnosti tohoto zákona.

4. Na emitenta, který vydává výlučně dluhopis nebo obdobný cenný papír představující právo na splacení dlužné částky tímto emitentem nebo jiný investiční cenný papír, jehož hodnota se vztahuje ke splacení dlužné částky tímto emitentem, včetně sekuritizovaného dluhu, pokud

a) jmenovitá hodnota takového investičního nástroje odpovídá k datu emise alespoň částce odpovídající 50 000 EUR,
b) tento investiční nástroj byl přijat k obchodování na regulovaném trhu přede dnem 31. prosince 2010 a

c) nebyl dosud splacen,
se povinnosti podle § 118 odst. 1 až 4, § 118 odst. 5 a 7 a § 119 nevztahují.
CELEX: 32004L0109 ve znění 32013L0050 (čl. 8 odst. 4)

5. Do doby udělení povolení k výkonu činnosti podle nařízení o centrálních depozitářích cenných papírů se právní poměry centrálního depozitáře řídí zákonem č. 256/2004 Sb. ve znění účinném do dne nabytí účinnosti tohoto zákona.
CELEX: 32014R0909 (čl. 69 odst. 4)

6. Na podílové listy vydávané fondem kvalifikovaných investorů, který je otevřeným podílovým fondem, na investiční akcie vydávané fondem kvalifikovaných investorů, který je akciovou společností s proměnným základním kapitálem, a na cenné papíry nebo zaknihované cenné papíry vydávané zahraničním investičním fondem srovnatelným s fondem kvalifikovaných investorů, které byly veřejně nabízeny nebo byly přijaty k obchodování na evropský regulovaný trh přede dnem 1. ledna 2016, se povinnost vyhotovit prospekt nevztahuje. Tím není dotčeno právo splnit tuto povinnost dobrovolně.

ČÁST DRUHÁ

Změna zákona o dohledu v oblasti kapitálového trhu a o změně a doplnění dalších zákonů

Čl. III

Zákon č. 15/1998 Sb., o dohledu v oblasti kapitálového trhu a o změně a doplnění dalších zákonů, ve znění zákona č. 30/2000 Sb., zákona č. 362/2000 Sb., zákona č. 370/2000 Sb., zákona č. 308/2002 Sb., zákona č. 257/2004 Sb., zákona č. 626/2004 Sb., zákona č. 381/2005 Sb., zákona č. 56/2006 Sb., zákona č. 57/2006 Sb., zákona č. 70/2006 Sb., zákona č. 224/2006 Sb., zákona č. 342/2006 Sb., zákona č. 296/2007 Sb., zákona č. 104/2008 Sb., zákona č. 230/2008 Sb., zákona č. 250/2008 Sb., zákona č. 254/2008 Sb., zákona č. 227/2009 Sb., zákona č. 230/2009 Sb., zákona č. 281/2009 Sb., zákona č. 160/2010 Sb., zákona č. 139/2011 Sb., zákona č. 188/2011 Sb., zákona č. 428/2011 Sb., zákona č. 37/2012 Sb., zákona č. 89/2012 Sb., zákona č. 273/2012 Sb., zákona č. 241/2013 Sb. a zákona č. 303/2013 Sb., se mění takto:

1. V § 7 písm. b) se slovo „zákony,[1)]“ nahrazuje slovem „zákony[1)],“.

2. Poznámka pod čarou č. 1 zní:

„[1)] Zákon č. 42/1994 Sb., o penzijním připojištění se státním příspěvkem a o změnách některých zákonů souvisejících s jeho zavedením, ve znění pozdějších předpisů.

Zákon č. 190/2004 Sb., o dluhopisech, ve znění pozdějších předpisů.

Zákon č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu, ve znění pozdějších předpisů.

Zákon č. 426/2011 Sb., o důchodovém spoření, ve znění pozdějších předpisů.

Zákon č. 427/2011 Sb., o doplňkovém penzijním spoření, ve znění pozdějších předpisů.

Zákon č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech.

Zákon č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a fondech, ve znění pozdějších předpisů.“.

3. V § 7 písm. d) se slovo „unie[9a)],[29)]“ nahrazuje slovem „unie[9a), 29), 36), 37]“.

CELEX 32014R0909 (čl. 1)

4. Poznámka pod čarou č. 37 zní:

„[37)] Nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 909/2014 ze dne 23. července 2014 o zlepšení vypořádání obchodů s cennými papíry v Evropské unii a centrálních depozitářích cenných papírů a o změně směrnic 98/26/ES a 2014/65/EU a nařízení (EU) č. 236/2012.“.

5. V § 8 odst. 3 se věta první zrušuje a slova „nestanoví-li Česká národní banka lhůtu delší“ se nahrazují slovy „nebo ve lhůtě stanovené Českou národní bankou“.

6. V § 8 se odstavec 4 zrušuje.

Dosavadní odstavce 5 a 6 se označují jako odstavce 4 a 5.

7. V § 8 odst. 4 a 5 se za slovo „kontrolovat“ vkládají slova „podle kontrolního řádu“ a slova „, a kontrolovaná osoba je povinna poskytnout součinnost“ se zrušují.

8. § 9a se včetně nadpisu zrušuje.

9. § 9b a 9c včetně nadpisů znějí:

„§ 9b

Správní delikty právnických osob a podnikajících fyzických osob

(1) Právnická nebo podnikající fyzická osoba se dopustí správního deliktu tím, že

a) jako kontrolovaná osoba podle kontrolního řádu nesplní některou z povinností podle § 10 odst. 2 kontrolního řádu,
b) jako povinná osoba podle kontrolního řádu nesplní povinnost podle § 10 odst. 3 kontrolního řádu,
c) poruší povinnost podle § 8 odst. 3,
d) neposkytne informace podle § 8a, nebo
e) poruší povinnost podle § 7a odst. 1 písm. a) nebo c).

(2) Za správní delikt podle odstavce 1 písm. a) až d) se uloží pokuta do 5 000 000 Kč a za správní delikt podle odstavce 1 písm. e) se uloží pokuta do 50 000 000 Kč.

§ 9c

Přestupky

(1) Fyzická osoba se dopustí přestupku tím, že

a) jako kontrolovaná osoba podle kontrolního řádu nesplní některou z povinností podle § 10 odst. 2 kontrolního řádu,
b) jako povinná osoba podle kontrolního řádu nesplní povinnost podle § 10 odst. 3 kontrolního řádu,
c) poruší povinnost podle § 8 odst. 3,
d) neposkytne informace podle § 8a, nebo
e) poruší povinnost podle § 7a odst. 1 písm. a) nebo c).

(2) Za přestupek podle odstavce 1 písm. a) až d) se uloží pokuta do 5 000 000 Kč. Za přestupek podle odstavce 1 písm. e) se uloží pokuta do 50 000 000 Kč.“.

10. V § 9d na konci odstavce 4 se doplňuje věta „Jde-li o přestupek nebo správní delikt spáchaný v souvislosti s kontrolou prováděnou Českou národní bankou podle kontrolního řádu, § 15 až 17 kontrolního řádu se nepoužijí.“.

11. V § 13 odst. 6 se slova „v oblasti kapitálového trhu“ zrušují.

CELEX 32014R0909 (čl. 49 odst. 1)

12. § 14 zní:

„§ 14

(1) Česká národní banka uveřejňuje na svých internetových stránkách pravomocná nebo vykonatelná rozhodnutí České národní banky podle tohoto zákona nebo jiných právních předpisů v oblasti kapitálového trhu (§ 3), a to vždy s anonymizovanými údaji třetích osob a tak, aby nebyly zpřístupněny informace, na které se vztahuje zákon upravující ochranu utajovaných skutečností.

(2) Rozhodnutí podle odstavce 1 se uveřejní bez uvedení identifikačních údajů osoby, které se týká (dále jen „dotčená osoba“), jestliže by uveřejnění

a) bylo vůči dotčené osobě na základě předchozího posouzení zjevně nepřiměřené nebo by jí způsobilo nepřiměřenou a vážnou újmu,
b) ohrozilo stabilitu finančního trhu, nebo
c) ohrozilo probíhající trestní nebo správní řízení.

(3) V případě postupu podle odstavce 2 mohou být identifikační údaje dotčené osoby uveřejněny poté, co důvody podle odstavce 2 pominou. Není-li postup podle odstavce 2 postačující, lze uveřejnění rozhodnutí odložit až do doby, než důvody podle odstavce 2 pominou.

(4) Rozhodnutí podle odstavce 1 o uložení sankce za správní delikt, opatření k nápravě nebo jiného opatření musí být uveřejněno nejméně po dobu 5 let. Osobní údaje podle zákona

upravujícího ochranu osobních údajů týkající se dotčené osoby, které jsou obsažené v takovém rozhodnutí, mohou být uveřejněny nejdéle po dobu 5 let.

(5) Je-li proti uveřejněnému rozhodnutí podána žaloba, uveřejní Česká národní banka tuto skutečnost na svých internetových stránkách. Česká národní banka průběžně aktualizuje uveřejněné informace o řízení podle věty první.“.

CELEX: 32004L0109 ve znění 32013L0050 (čl. 29)
CELEX: 32009L0065 ve znění 32014L0091 (čl. 99b)
CELEX: 32013L0036 (čl. 22 odst. 5, čl. 68)
CELEX: 32014L0065 (čl. 12 odst. 4, čl. 71)
CELEX: 32014R0596 (čl. 34)
CELEX: 32009R1060 ve znění 32013R0462 (čl. 36 druhý pododstavec)

Poznámky pod čarou č. 13, 17, 21 a 22 se zrušují.

Čl. IV

Přechodné ustanovení

Na rozhodnutí vydané v řízení zahájeném přede dnem nabytí účinnosti tohoto zákona a do tohoto dne pravomocně neukončeném se ustanovení § 14 zákona č. 15/1998 Sb. ve znění účinném ode dne nabytí účinnosti tohoto zákona nevztahuje a postupuje se podle dosavadních právních předpisů.

ČÁST TŘETÍ

Změna zákona o investičních společnostech a investičních fondech

Čl. V

Zákon č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech, ve znění zákona č. 336/2014 Sb., se mění takto:

1. V § 11 odst. 4 se za slovo „obhospodařovat“ vkládá slovo „pouze“.

2. V § 16 odst. 3 se za slovo „limitu“ vkládá čárka.

3. V § 16 odst. 6 větě první se slova „jakož i“ nahrazují slovy „který není standardním fondem ani srovnatelným zahraničním investičním fondem a který je obhospodařován obhospodařovatelem oprávněným přesáhnout rozhodný limit, jakož i způsob výpočtu“ a za slovo „efektu“ se vkládají slova „tímto fondem“.

4. V § 29 odst. 4 písm. a) se slova „(zapisovaného základního kapitálu)“ zrušují.

5. V § 31 odst. 4 se za slova „písm. b)“ vkládají slova „, samosprávný investiční fond uvedený v § 29 odst. 2 písm. a) a b), zahraniční osobu s povolením dle § 418 uvedenou v § 29 odst. 2 písm. c)“.

CELEX: 32009L0065 [čl. 7 odst. 1 písm. a) bod i)]

CELEX: 32011L0061 (čl. 9 odst. 3)

6. V § 63 se dosavadní text označuje jako odstavec 1 a doplňují se odstavce 2 a 3, které znějí:

„(2) Depozitář standardního fondu použije majetek podle odstavce 1 pouze, je-li to ve prospěch tohoto fondu a jeho podílníků.

(3) Použije-li depozitář standardního fondu majetek podle odstavce 1, převede ve prospěch tohoto fondu dostatečný finanční kolaterál podle zákona upravujícího finanční zajištění.“.

CELEX: 32009L0065 ve znění 32014L0091 (čl. 22 odst. 7)

7. V § 69 odst. 1 písm. c) bodě 1 a písm. d) bodě 3 se slova „9 a 9a“ nahrazují slovy „8a odst. 1“.

8. V § 70 se na konci odstavce 1 doplňuje věta „Depozitář standardního fondu poskytuje pravidelně obhospodařovateli tohoto fondu soupis majetku fondu (§ 71 a 72).“.

CELEX: 32009L0065 ve znění 32014L0091 (čl. 22 odst. 6)

9. V § 78 se za odstavec 3 vkládá nový odstavec 4, který zní:

„(4) Depozitář standardního fondu může pověřit výkonem jednotlivé činnosti uvedené v § 71 odst. 1 písm. a) a b), jen toho, kdo přijme opatření, která v případě jeho úpadku povedou k vydání majetku fondu obdobným způsobem, jako je vydáván majetek zákazníků po vydání rozhodnutí o úpadku a prohlášení konkurzu na majetek obchodníka s cennými papíry podle zákona upravujícího podnikání na kapitálovém trhu.“.

CELEX: 32009L0065 ve znění 32014L0091 [čl. 22a odst. 3 písm. d)]

Dosavadní odstavec 4 se označuje jako odstavec 5.

10. § 82 zní:

„§ 82

(1) Povinnosti k náhradě podle § 81 se depozitář fondu kolektivního investování zprostí jen za podmínek, které vymezuje článek 101 přímo použitelného předpisu Evropské unie, kterým se provádí směrnice Evropského parlamentu a Rady upravující správce alternativních investičních fondů[6)], a přímo použitelný předpis Evropské unie, kterým se

provádí směrnice Evropského parlamentu a Rady upravující koordinaci předpisů v oblasti kolektivního investování ve vztahu k depozitářům standardních fondů[8)].

(2) Povinnosti k náhradě podle § 81 se depozitář speciálního fondu zprostí i tehdy, dohodl-li se dříve písemně s tím, koho pověřil výkonem činnosti uvedené v § 71 odst. 1 písm. a) nebo b), na tom, že pověřený nahradí ztrátu investičních nástrojů namísto něj, a prokáže-li, že

a) při pověření jiného výkonem činnosti uvedené v § 71 odst. 1 písm. a) nebo b) byly splněny podmínky stanovené v § 78 odst. 1 a 2 a
b) pro uzavření takové dohody existoval objektivní důvod, vymezený v článku 102 přímo použitelného předpisu Evropské unie, kterým se provádí směrnice Evropského parlamentu a Rady upravující správce alternativních investičních fondů[6)].“.

CELEX: 32009L0065 ve znění 32014L0091 (čl. 24 odst. 3 a 4)
CELEX 32011L0061 [čl. 21 odst. 12, 13 a 17 písm. f) až h)]

11. V § 105 se slova „nutné k identifikaci vlastníka“ nahrazují slovy „o vlastníkovi“ a slova „nutnými k identifikaci obhospodařovatele“ nahrazují slovy „o obhospodařovateli“.

12. V § 134 odst. 3 se za písmeno b) vkládají nová písmena c) a d), která znějí:

„c) to, zda rozhodl, že se pozastavení vztahuje i na podílové listy, o jejichž vydání nebo odkoupení bylo požádáno před okamžikem podle písmene d), a u nichž ještě nedošlo k vyplacení protiplnění za odkoupení, nebo k vydání podílových listů,
d) to, zda se po obnovení vydávání nebo odkupování podílových listů bude postupovat podle § 139 odst. 1 písm. a) nebo b), případně, jak se bude postupovat, jde-li o rozhodnutí podle odstavce 2,“.

Dosavadní písmena c) a d) se označují jako písmena e) a f).

13. V § 135 odst. 1 se slova „o rozhodnutí obhospodařovatele tohoto fondu uvedeném v § 134 odst. 3“ nahrazují slovy „podle § 134 odst. 3 písm. e)“ a věta druhá se zrušuje.

14. V § 135 odstavec 2 zní:

„(2) Od okamžiku uvedeného v zápise podle § 134 odst. 3 písm. e) nelze až do dne obnovení vydávání nebo odkupování podílových listů podle § 141 vydat ani odkoupit podílový list tohoto fondu, s výjimkou podílových listů, o jejichž vydání nebo odkoupení bylo požádáno před okamžikem podle písmene d), a u nichž ještě nedošlo k vyplacení protiplnění za odkoupení, nebo k vydání podílových listů, za předpokladu, že obhospodařovatel nerozhodl, že se rozhodnutí o pozastavení vydávání nebo odkupování vztahuje i na ně.“.

15. § 139 zní:

„§ 139

(1) Bylo-li obnoveno vydávání nebo odkupování podílových listů podle § 141 písm. a), pak

a) se bez zbytečného odkladu po dni podle § 141 písm. a) vydají a odkoupí všechny podílové listy, o jejichž vydání nebo odkoupení bylo požádáno a u nichž nedošlo k vyplacení protiplnění za odkoupení nebo k vydání podílových listů, a to za částku, která se rovná jejich aktuální hodnotě určené ke dni podání žádosti, nebo
b) se k žádostem o vydání nebo odkoupení podílových listů, u nichž nedošlo k vyplacení protiplnění za odkoupení nebo k vydání podílových listů, nepřihlíží a osoby, které takovou žádost podaly, se bez zbytečného odkladu po dni podle § 141 písm. a) vyzvou, aby svou žádost podaly znovu, jestliže jejich zájem trvá.

(2) Zrušila-li Česká národní banka rozhodnutí o pozastavení vydávání nebo odkupování podílových listů, pak se bez zbytečného odkladu po dni podle § 141 písm. b) vydají a odkoupí všechny podílové listy, o jejichž vydání nebo odkoupení podílníci požádali a u nichž nedošlo k vyplacení protiplnění za odkoupení nebo k vydání podílových listů, a to za částku, která se rovná jejich aktuální hodnotě určené ke dni podání žádosti.

(3) Bylo-li obnoveno vydávání nebo odkupování cenných papírů nebo zaknihovaných cenných papírů vydávaných řídícím fondem, pak se postupuje způsobem uvedeným v zápise podle § 134 odst. 3 písm. d).“.

16. V § 140 odst. 1 se na konci textu písmene b) doplňují slova „a nebylo-li podílníkovi vyplaceno protiplnění za odkoupení“.

17. V § 154 odst. 1 se slova „systém vnitřní struktury je monistický a“ zrušují.

18. V § 154 se na konci textu odstavce 1 doplňují slova „, které může být nahrazeno zkratkou „SICAV“ nebo „i.f. s p.z.k.““.

19. V § 154 se na konci odstavce 2 doplňuje věta „Akciová společnost s proměnným základním kapitálem vždy vytváří podfondy (§ 165 až 169).“.

20. § 155 včetně nadpisu zní:

„§ 155

Základní kapitál

(1) Základním kapitálem akciové společnosti s proměnným základním kapitálem je částka vložená úpisem zakladatelských akcií. Fondový kapitál podfondů akciové společnosti s proměnným základním kapitálem netvoří součást jejího základního kapitálu.

(2) Pro akciovou společnost s proměnným základním kapitálem se § 264 odst. 2 zákona o obchodních korporacích nepoužije.

(3) Nevydává-li akciová společnost s proměnným základním kapitálem zakladatelské akcie, zapíše se do obchodního rejstříku údaj o tom, že nemá základní kapitál.

(4) Fondovým kapitálem podfondu se pro účely tohoto zákona rozumí hodnota majetku v podfondu snížená o hodnotu dluhů v podfondu.“.

21. § 156 včetně nadpisu zní:

„§ 156

Obsah stanov

(1) Stanovy akciové společnosti s proměnným základním kapitálem obsahují alespoň odkazem na informace uvedené ve statutu jejích podfondů také

a) údaj o tom, zda společnost vydává zakladatelské akcie,
b) údaj o tom, že společnost vytváří podfondy,
c) pravidla pro vytváření podfondů,
d) <u>určení dolní a horní hranice rozpětí, ve kterém společnost vydává a odkupuje investiční akcie ve vztahu k jednotlivým podfondům,</u>
e) postupy a podmínky pro vydávání a odkupování investičních akcií ve vztahu k jednotlivým podfondům,
f) způsob určení úplaty za obhospodařování a provádění administrace jejích podfondů,
g) určení druhů nákladů, které mohou vznikat v souvislosti s obhospodařováním a prováděním administrace jejích podfondů, a
h) zásady hospodaření s majetkem a pravidla pro výplatu podílů na zisku.

(2) Nevydává-li akciová společnost s proměnným základním kapitálem zakladatelské akcie, obsahují její stanovy namísto údaje o základním kapitálu údaj o tom, že základní kapitál nemá.

(3) Vydává-li akciová společnost s proměnným základním kapitálem zakladatelské

akcie, obsahují její stanovy dále způsob, jak se oznámí záměr některého z vlastníků zakladatelských akcií tyto akcie převést (§ 160 odst. 1).“.
CELEX: 32012L0030 (1/2/druhý pododstavec/bod 3)

22. V § 158 odst. 1 se slova „a, neplyne-li z tohoto zákona něco jiného (§ 167 odst. 1), představují stejné podíly na základním kapitálu společnosti“ zrušují.

23. V § 158 odst. 2 se slova „Zakladatelské akcie akciové společnosti s proměnným základním kapitálem“ nahrazují slovy „Akciová společnost s proměnným základním kapitálem může vydat zakladatelské akcie, jimiž“.

24. V § 158 se doplňuje odstavec 5, který zní:

„(5) Vydává-li akciová společnost s proměnným základním kapitálem pouze investiční akcie, alespoň s jedním druhem těchto akcií musí být spojena hlasovací práva.“.

25. Za § 158 se vkládá nový § 158a, který zní:

„§ 158a

Nevydává-li akciová společnost s proměnným základním kapitálem zakladatelské akcie, musí vydat alespoň jednu investiční akcii, se kterou jsou spojena hlasovací práva a se kterou není spojeno právo na odkup (zlatá akcie).“.

26. V § 159 odst. 3 se slovo „zapisovanému“ zrušuje.

27. V § 162 odst. 1 se za slovo „společnosti“ vkládají slova „; tím není dotčen § 158a“.

28. V § 163 odstavec 4 zní:

„(4) V případě dosažení dolní či horní hranice rozpětí uvedeného v § 156 odst. 1 písm. d) obhospodařovatel akciové společnosti s proměnným základním kapitálem, přijme bez zbytečného odkladu účinné opatření ke zjednání nápravy, jinak do 1 měsíce rozhodne o zrušení fondu. Účinným opatřením může být rozhodnutí o pozastavení vydávání a odkupování investičních akcií, § 131 až 141 se použijí obdobně.“.

29. V § 164 se slovo „vzniklé“ nahrazuje slovy „, která vydává zakladatelské akcie, přičemž tato pohledávka vznikla“.

30. V části šesté hlavě II dílu 4 se oddíl 3 označuje jako nový díl 5.

Dosavadní díly 5 a 6 se označují jako díly 6 a 7.

31. § 165 až 169 včetně nadpisů § 166 až 169, znějí:

„§ 165

(1) Podfond je účetně a majetkově oddělená část majetku a dluhů investičního fondu, který je akciovou společností nebo podílovým fondem.

(2) Akciová společnost, která je investičním fondem, vytváří podfondy, připouští-li to její stanovy. Do obchodního rejstříku se u akciové společnosti podle věty první zapisuje také údaj o tom, že vytváří podfondy.

(3) Podílový fond vytváří podfondy, připouští-li to jeho statut.

(4) O majetkových poměrech podfondu, jakož i o dalších skutečnostech, se vede účetnictví tak, aby umožnilo sestavení účetní závěrky za každý jednotlivý podfond.

(5) Majetek v podfondu nelze použít ke splacení dluhu, který není dluhem téhož podfondu.

§ 166

Vytvoření, vznik a zánik podfondu

(1) O vytvoření podfondu rozhoduje statutární orgán obhospodařovatele investičního fondu. Právní jednání týkající vytvoření podfondu vyžaduje písemnou formu, jinak je neplatné; soud k této neplatnosti přihlédne i bez návrhu.

(2) Podfond vzniká dnem zápisu do příslušného seznamu vedeného Českou národní bankou. Po vzniku podfondu nelze prohlásit zakladatelské právní jednání za neplatné a nelze z toho důvodu zrušit zápis podfondu v příslušném seznamu vedeném Českou národní bankou.

(3) Podfond zaniká dnem výmazu z příslušného seznamu vedeného Českou národní bankou.

§ 167

Označení podfondu a údaje o vlastníkovi

(1) Podfond musí mít vlastní označení, které jej musí odlišovat od jiného podfondu a které nesmí být klamavé.

(2) Označení podfondu musí obsahovat slovo „podfond“, popřípadě jinak vyjádřit jeho vlastnost podfondu, a příznačný prvek obchodní firmy akciové společnosti nebo označení podílového fondu.

(3) Vyžaduje-li jiný právní předpis nebo právní jednání údaje o vlastníkovi, uvede se

označení podfondu a údaje o

a) obhospodařovateli investičního fondu, jde-li o podfond podílového fondu, nebo
b) investičním fondu s právní osobností, jde-li o podfond akciové společnosti.

§ 168

Akcie a podílové listy vydávané k podfondu

(1) Vydat k podfondu akcie nebo podílové listy nelze dříve, než je podfond zapsán v příslušném seznamu vedeném Českou národní bankou.

(2) Investiční fond vydává ke každému podfondu alespoň jeden druh akcií nebo podílových listů.

(3) Akcie a podílové listy vydané k podfondu obsahují označení podfondu, k němuž jsou vydány.

(4) Akcie a podílové listy vydané k podfondu představují stejné podíly na fondovém kapitálu tohoto podfondu.

(5) S akciemi a podílovými listy vydanými k podfondu nesmí být spojeno právo týkající se jiného podfondu, ledaže stanovy nebo statut stanoví jinak.

(6) Stanovy akciové společnosti nebo statut podílového fondu mohou vymezit záležitosti, o kterých hlasují

a) všichni akcionáři nebo podílníci všech podfondů a
b) akcionáři nebo podílníci jednoho z podfondů v případě, kdy s akcií nebo podílovým listem vydaným k podfondu jinak nejsou spojena hlasovací práva.

§ 169

Investiční strategie a statut podfondu

(1) Podfond má vlastní investiční strategii, neurčí-li statut investičního fondu něco jiného.

(2) Každý podfond musí mít statut.

(3) Statut podfondu může být začleněn do statutu investičního fondu, pokud to nesnižuje srozumitelnost statutu pro investory.

(4) Dovolává-li se tento zákon nebo jiný právní předpis statutu investičního fondu, rozumí se jím i statut podfondu, ledaže z tohoto zákona nebo z povahy podfondu plyne něco jiného.“.

32. V § 188 odst. 1 písm. a) se slova „a je-li to z jeho podnětu, a“ nahrazují tečkou, písmeno b) se zrušuje a zároveň se zrušuje označení písmene a).

33. V § 188 odstavec 2 zní:

„(2) Musí být zajištěno, že pro podílové listy vydané otevřeným podílovým fondem a investiční akcie bude existovat tvůrce trhu; to neplatí, je-li ve vztahu k těmto podílovým listům nebo investičním akciím vyhotoven prospekt.“.

34. V § 188 se odstavec 4 zrušuje.

35. V § 191 odstavec 3 zní:

„(3) Vytvořil-li investiční fond podfond, určí se aktuální hodnota akcie nebo podílového listu vydaných k tomuto podfondu na základě fondového kapitálu podfondu.“.

36. V § 208 odst. 2 se za slova „akciové společnosti,“ vkládají slova „a nařídí jeho likvidaci,“.

37. V § 208 se doplňuje odstavec 3, který zní:

„(3) Pokud průměrná výše fondového kapitálu fondu kolektivního investování za poslední měsíc nedosahuje částky uvedené v odstavci 1, obhospodařovatel přijme bez zbytečného odkladu účinné opatření ke zjednání nápravy, jinak do 1 měsíce rozhodne o zrušení fondu kolektivního investování.“.

38. V § 215 odst. 1 a v § 284 odst. 1 písmeno h) zní:

„h) pravidla pro výpočet celkové expozice tohoto fondu, a to závazkovou metodou, metodou měření hodnoty v riziku, s rozlišením zda postupuje podle modelu absolutní rizikové hodnoty nebo podle modelu relativní rizikové hodnoty, metodou hrubé hodnoty aktiv nebo jinou metodou měření rizik, a“.

39. V § 220 se za odstavec 1 vkládají nové odstavce 2 a 3, které znějí:

„(2) Statut podílového fondu může obsahovat také údaj o tom, že lze vytvářet podfondy tohoto podílového fondu. Připouští-li statut možnost vytvářet podfondy, určí také pravidla pro jejich vytváření a pravidla pro úhradu nákladů, které mohou vznikat v souvislosti s jejich obhospodařováním a prováděním jejich administrace.

(3) Pokud podílový fond vydává k témuž podfondu více druhů podílových listů nebo akcií, statut obsahuje vymezení těchto druhů a popis práv s nimi spojených.“.

Dosavadní odstavce 2 a 3 se označují jako odstavce 4 a 5.

40. V § 220 odst. 5 se za slova „odstavce 1“ vkládají slova „a 2“.

41. V § 247 se za odstavec 1 vkládá nový odstavec 2, který zní:

„(2) Jde-li o standardní fond, který je podřízeným fondem, může být řídícím fondem pouze standardní fond nebo srovnatelný zahraniční investiční fond.“

Dosavadní odstavec 2 se označuje jako odstavec 3.

42. V § 272 odst. 2 se věta druhá nahrazuje větou: „Zákaz podle odstavce 1 se nevztahuje na statutární orgán dotčeného fondu kvalifikovaných investorů a jeho členy a na zakladatelské akcie a akcie podle § 158a.“.

43. V § 278 odst. 2 se středník nahrazuje čárkou.

44. V § 282 se za slova „fond kvalifikovaných investorů“ vkládají slova „s právní osobností“.

45. V § 282 se dosavadní text označuje jako odstavec 1 a doplňuje se odstavec 2, který zní:

„(2) Pokud průměrná výše fondového kapitálu fondu kvalifikovaných investorů za poslední měsíc nedosahuje částek uvedených v § 280 nebo 281, obhospodařovatel přijme bez zbytečného odkladu účinné opatření ke zjednání nápravy, jinak do 1 měsíce rozhodne o zrušení fondu kvalifikovaných investorů.“.

46. V § 288 se dosavadní text označuje jako odstavec 1 a doplňují se odstavce 2 a 3, které znějí:

„(2) Statut podílového fondu může obsahovat také údaj o tom, že lze vytvářet podfondy tohoto podílového fondu. Připouští-li statut možnost vytvářet podfondy, určí také pravidla pro jejich vytváření a pravidla pro úhradu nákladů, které mohou vznikat v souvislosti s jejich obhospodařováním a prováděním jejich administrace.

(3) Pokud podílový fond vydává k témuž podfondu více druhů podílových listů nebo akcií, statut obsahuje vymezení těchto druhů a popis práv s nimi spojených.“.

47. V § 357 se dosavadní text označuje jako odstavec 1 a doplňuje se odstavec 2, který zní:

„(2) Pro účely odstavce 1 a § 374 nezahrnuje obchodní závod majetek a dluhy z investiční činnosti.“.

48. V § 368 odst. 1 se slovo „V“ nahrazuje slovy „Přeměňuje-li se investiční fond, který má právní formu akciové společnosti, na akciovou společnost s proměnným základním kapitálem, která vydává zakladatelské akcie, v“ a slova „, a to ve výši podílu na základním kapitálu, která

odpovídá zapisovanému základnímu kapitálu budoucí akciové společnosti s proměnným základním kapitálem“ se zrušují.

49. V § 368 odst. 1 se věta druhá se zrušuje.

50. V § 368 se doplňují odstavce 4 a 5, které znějí:

„(4) Přeměňuje-li se investiční fond, který má právní formu akciové společnosti, na akciovou společnost s proměnným základním kapitálem, která vydává pouze investiční akcie, akcie se po přeměně stanou investičními akciemi.

(5) Pokud akciová společnost podle odstavců 1 a 2 nevytvářela podfondy, určí se v rozhodnutí valné hromady přeměňovaného investičního fondu, ke kterému podfondu budou tyto investiční akcie vydány.“.

51. V § 373 se slova „investičních akcií vztahujících se k podfondu; dovolávají-li se podílových listů, rozumí se tím investiční akcie vztahující se“ nahrazují slovy „akcií vydaných k podfondu; dovolávají-li se podílových listů, rozumí se tím akcie vydané“.

CELEX: 32009L0065 ve znění 32014L0091 (čl. 37)

52. V § 381 se dosavadní text označuje jako odstavec 1 a doplňují se odstavce 2 a 3, které znějí:

„(2) Pro přeměnu podfondu podílového fondu se ustanovení tohoto zákona o přeměně podílového fondu použijí obdobně. Dovolávají-li se tato ustanovení podílníků, rozumí se tím vlastníci podílových listů vydaných k podfondu; dovolávají-li se podílových listů, rozumí se tím podílové listy vztahující se k podfondu.

(3) Jiné přeměny podílového fondu než ty, které jsou uvedeny v odstavci 1, nejsou přípustné.“.

53. V § 419 se za slova „společnost s proměnným základním kapitálem,“ vkládají slova „která vydává zakladatelské akcie,“ a slova „, a to ve výši podílu na základním kapitálu, která bude odpovídat zapisovanému základnímu kapitálu této společnosti“ se zrušují.

54. V § 455 se doplňuje odstavec 4, který zní:

„(4) Součástí výroční zprávy nebo konsolidované výroční zprávy podle odstavce 1 je účetní závěrka nebo konsolidovaná účetní závěrka ověřená auditorem.“.

55. V § 480 odst. 2 písm. b) se slovo „administrátor“ zrušuje.

56. V § 511 odst. 2 písm. a), b) a d) se slova „investičního fondu, jehož stanovy vytvoření

podfondů připustily,“ nahrazují slovem „podfondu“.

57. V § 511 odst. 2 písm. c) se slova „jehož stanovy vytvoření podfondů připustily, je-li statut podfondu začleněn do statutu tohoto investičního fondu,“ nahrazují slovy „je-li statut podfondu začleněn do statutu investičního fondu, který vytváří podfondy“.

58. V § 539 se za písmeno n) vkládá nové písmeno o), které zní:

„o) uveřejnit informaci o tom, jaká je povaha protiprávního jednání a identifikaci osoby, která takto jednala, včetně identifikace osoby, která jednala za právnickou osobu,“.

CELEX: 32009L0065 ve znění 32014L0091 [čl. 99 odst. 6 písm. e) a f)]

Dosavadní písmena o) a p) se označují jako písmena p) a q).

59. V § 599 odst. 6 písm. a), § 600 odst. 6 písm. a), § 601 odst. 6 písm. a), § 602 odst. 6 písm. a), § 603 odst. 6 písm. a), § 604 odst. 6 písm. a), § 605 odst. 6, § 606 odst. 6, § 607 odst. 6, § 608 odst. 5, § 609 odst. 3, § 610 odst. 5, § 611 odst. 5, § 612 odst. 6, § 613 odst. 4, § 614 odst. 6, § 615 odst. 6, § 616 odst. 5 písm. a) a v § 617 odst. 2 se částka „10 000 000 Kč“ nahrazuje částkou „150 000 000 Kč“.

CELEX: 32009L0065 ve znění 32014L0091 [čl. 99 odst. 6 písm. e) a f)]

60. V § 599 odst. 6 písm. b), § 600 odst. 6 písm. b), § 601 odst. 6 písm. b), § 602 odst. 6 písm. b), § 603 odst. 6 písm. b), § 604 odst. 6 písm. b) a v § 616 odst. 5 písm. b) se částka „20 000 000 Kč“ nahrazuje částkou „300 000 000 Kč“.

CELEX: 32009L0065 ve znění 32014L0091 [čl. 99 odst. 6 písm. e) a f)]

61. V § 601 odst. 1 se slova „je akciovou společností s proměnným základním kapitálem“ nahrazují slovy „vytváří podfondy“, slovo „jejích“ se zrušuje a slova „§ 166 odst. 1 nebo § 104“ se nahrazují slovy „§ 167 odst. 1 nebo 2“.

62. V § 618 odst. 6, § 619 odst. 6, § 620 odst. 5 písm. a) a v § 621 odst. 2 se částka „5 000 000 Kč“ nahrazuje částkou „150 000 000 Kč“.

CELEX: 32009L0065 ve znění 32014L0091 [čl. 99 odst. 6 písm. e) a f)]

63. V § 620 odst. 5 písm. b) se částka „10 000 000 Kč“ nahrazuje částkou „300 000 000 Kč“.

CELEX: 32009L0065 ve znění 32014L0091 [čl. 99 odst. 6 písm. e) a f)]

64. Za § 622 se vkládá nový § 622a, který zní:

„§ 622a

(1) Za správní delikt podle hlavy I nebo hlavy II této části lze uložit též pokutu až do výše, přesahuje-li 150 000 000 Kč, popřípadě 300 000 000 Kč,

a) 10 % celkového ročního obratu právnické osoby podle její poslední řádné účetní závěrky nebo konsolidované účetní závěrky, nebo
b) dvojnásobku neoprávněného prospěchu získaného spácháním tohoto správního deliktu.

(2) V případě správního deliktu podle hlavy I nebo hlavy II této části může Česká národní banka také jako sankci nařídit uveřejnění informací o tom, jaká je povaha protiprávního jednání a která osoba takto jednala, včetně informace o tom, zda takto jednala za jinou osobu, na náklady této osoby, přičemž určí druh veřejného sdělovacího prostředku, ve kterém mají být tyto informace uveřejněny, rozsah jejich uveřejnění a lhůtu určenou k uveřejnění. Tato sankce spočívá v tom, že osoba, která se dopustila správního deliktu, nechá na své náklady příslušné rozhodnutí, nebo jeho vymezené části, uveřejnit v druhu veřejného sdělovacího prostředku určeném v tomto rozhodnutí, a to s uvedením svého jména a sídla nebo bydliště. Údaje umožňující identifikaci jiné osoby uvedené v rozhodnutí musí být před uveřejněním anonymizovány.“.

CELEX: 32009L0065 ve znění 32014L0091 (čl. 99 odst. 6 písm. e), f) a g), čl. 99 odst. 7)

CELEX: 32009L0065 ve znění 32014L0091 [čl. 99 odst. 6 písm. a)]

65. V § 624 se na konci odstavce 2 doplňuje věta „Má se za to, že vlastník investiční akcie uvedené v § 158a může vůči jejímu emitentovi uplatňovat významný vliv.“.

66. Poznámka pod čarou č. 17 zní:

„[17)] Směrnice Evropského parlamentu a Rady 2014/91/EU ze dne 23. července 2014, kterou se mění směrnice 2009/65/ES o koordinaci právních a správních předpisů týkajících se subjektů kolektivního investování do převoditelných cenných papírů (SKIPCP), pokud jde o činnost depozitáře, zásady odměňování a sankce.“.

67. V § 665 odst. 2 a 3 úvodní části ustanovení se slova „prvního dne dvanáctého kalendářního měsíce následujícího po dni uvedeném“ nahrazují slovem „dne uvedeného“.

68. V § 665 odst. 2 se slova „; to však nebrání tomu, postupovat ode dne uvedeného ve sdělení podle odstavce 1 ve vztahu k depozitáři standardního fondu podle § 63 a § 68 až 82, je-li to uvedeno ve statutu tohoto fondu“ zrušují.

69. V § 665 odst. 4 se slova „posledního dne jedenáctého kalendářního měsíce následujícího po dni uvedeném“ nahrazují slovy „dne předcházejícího dni uvedenému“.

Čl. VI

Přechodná ustanovení

1. Investiční fond, který je akciovou společností s proměnným základním kapitálem a

který vznikl přede dnem nabytí účinnosti tohoto zákona, uvede své poměry do souladu se zákonem o investičních společnostech a investičních fondech ve znění účinném ode dne nabytí účinnosti tohoto zákona do 12 měsíců ode dne nabytí účinnosti tohoto zákona.

2. Investiční fond, který je akciovou společností s proměnným základním kapitálem a který nevytvořil ani jeden podfond přede dnem nabytí účinnosti tohoto zákona, vytvoří do 12 měsíců ode dne nabytí účinnosti tohoto zákona právě jeden podfond vyčleněním majetku z investiční činnosti, včetně souvisejících dluhů.

3. Soud na návrh České národní banky nebo toho, kdo osvědčí právní zájem, zruší investiční fond podle bodu 1 nebo 2 a nařídí jeho likvidaci, nesplňuje-li předpoklad vyžadovaný podle bodu 1 nebo 2. Před rozhodnutím poskytne soud tomuto investičnímu fondu přiměřenou lhůtu k zjednání nápravy.

4. Pro podílové listy vydané otevřeným podílovým fondem i investiční akcie, které byly přijaty k obchodování na regulovaném trhu přede dnem nabytí účinnosti tohoto zákona, musí být povinnost dle § 188 odst. 2 zákona č. 240/2013 Sb. ve znění účinném ode dne nabytí účinnosti tohoto zákona splněna do 1. ledna 2016.

ČÁST ČTVRTÁ

Změna zákona o správních poplatcích

Čl. VII

Příloha k zákonu č. 634/2004 Sb., o správních poplatcích, ve znění zákona č. 217/2005 Sb., zákona č. 228/2005 Sb., zákona č. 361/2005 Sb., zákona č. 444/2005 Sb., zákona č. 545/2005 Sb., zákona č. 553/2005 Sb., zákona č. 48/2006 Sb., zákona č. 56/2006 Sb., zákona č. 57/2006 Sb., zákona č. 81/2006 Sb., zákona č. 109/2006 Sb., zákona č. 112/2006 Sb., zákona č. 130/2006 Sb., zákona č. 136/2006 Sb., zákona č. 138/2006 Sb., zákona č. 161/2006 Sb., zákona č. 179/2006 Sb., zákona č. 186/2006 Sb., zákona č. 215/2006 Sb., zákona č. 226/2006 Sb., zákona č. 227/2006 Sb., zákona č. 235/2006 Sb., zákona č. 312/2006 Sb., zákona č. 575/2006 Sb., zákona č. 106/2007 Sb., zákona č. 261/2007 Sb., zákona č. 269/2007 Sb., zákona č. 374/2007 Sb., zákona č. 379/2007 Sb., zákona č. 38/2008 Sb., zákona č. 130/2008 Sb., zákona č. 140/2008 Sb., zákona č. 182/2008 Sb., zákona č. 189/2008 Sb., zákona č. 230/2008 Sb., zákona č. 239/2008 Sb., zákona č. 254/2008 Sb., zákona č. 296/2008 Sb., zákona č. 297/2008 Sb., zákona č. 301/2008 Sb., zákona č. 309/2008 Sb., zákona č. 312/2008 Sb., zákona č. 382/2008 Sb., zákona č. 9/2009 Sb., zákona č. 141/2009 Sb., zákona č. 197/2009 Sb., zákona č. 206/2009 Sb., zákona č. 227/2009 Sb., zákona č. 281/2009 Sb., zákona č. 291/2009 Sb., zákona č. 301/2009 Sb., zákona č. 346/2009 Sb., zákona č. 420/2009 Sb., zákona č. 132/2010 Sb., zákona č. 148/2010 Sb., zákona č. 153/2010 Sb., zákona č. 160/2010 Sb., zákona č. 343/2010 Sb., zákona č. 427/2010 Sb., zákona č. 30/2011 Sb., zákona č. 105/2011 Sb., zákona č. 133/2011 Sb., zákona č. 134/2011 Sb., zákona č. 152/2011 Sb., zákona č. 188/2011 Sb., zákona č. 245/2011 Sb., zákona č. 249/2011 Sb., zákona č. 255/2011 Sb., zákona č. 262/2011 Sb., zákona č. 300/2011 Sb., zákona č. 308/2011 Sb., zákona č. 329/2011 Sb., zákona č. 344/2011 Sb., zákona č. 349/2011 Sb., zákona č. 350/2011 Sb., zákona č. 357/2011 Sb., zákona č. 375/2011 Sb., zákona č. 428/2011 Sb., zákona č. 458/2011 Sb., zákona č. 472/2011 Sb., zákona č. 19/2012 Sb., zákona č. 53/2012 Sb.,

zákona č. 119/2012 Sb., zákona č. 169/2012 Sb., zákona č. 172/2012 Sb., zákona č. 202/2012 Sb., zákona č. 221/2012 Sb., zákona č. 225/2012 Sb., zákona č. 274/2012 Sb., zákona č. 350/2012 Sb., zákona č. 359/2012 Sb., zákona č. 399/2012 Sb., zákona č. 407/2012 Sb., zákona č. 428/2012 Sb., zákona č. 496/2012 Sb., zákona č. 502/2012 Sb., zákona č. 503/2012 Sb., zákona č. 50/2013 Sb., zákona č. 69/2013 Sb., zákona č. 102/2013 Sb., zákona č. 170/2013 Sb., zákona č. 185/2013 Sb., zákona č. 186/2013 Sb., zákona č. 281/2013 Sb., zákona č. 232/2013 Sb., zákona č. 239/2013 Sb., zákona č. 241/2013 Sb., zákona č. 257/2013 Sb., zákona č. 273/2013 Sb., zákona č. 279/2013 Sb., zákona č. 306/2013 Sb., zákona č. 313/2013 Sb., zákonného opatření Senátu č. 344/2013 Sb., zákona č. 101/2014 Sb., zákona č. 127/2014, zákona č. 187/2014 Sb., zákona č. 249/2014 Sb., zákona č. 257/2014 Sb., zákona č. 259/2014 Sb., zákona č. 264/2014 Sb., zákona č. 268/2014 Sb., zákona č. 331/2014 Sb., zákona č. …/… Sb., zákona č. …/… Sb., zákona č. …/… Sb., zákona č. …/… Sb. a zákona č. …/… Sb., se mění takto:

1. V položce 65 bodě 2 písm. c), položce 65 bodě 5 písm. g) a v položce 66 bodě 2 písm. e) se slova „organizační složky“ nahrazují slovy „pobočky obchodního závodu“.

2. V položce 65 bodě 2 se na konci textu písmene e) doplňují slova „s neodvolatelností vypořádání“.

3. V položce 65 bodě 2 se písmeno k) zrušuje.

Dosavadní písmena l) až s) se označují jako písmena k) až r).

4. V položce 65 bodě 2 písm. k) a l) se slovo „povolení“ zrušuje.

5. V položce 65 bodě 2 písm. o) a p) se za slova „srovnatelné s fondem kvalifikovaných investorů“ vkládají slova „a nehodlá poskytovat investiční služby“.

6. V položce 65 bodě 7 písm. b) se slovo „upravující“ nahrazuje slovem „upravujícího“.

7. V položce 65 bodě 9 písm. h) se číslo „2 000“ nahrazuje číslem „20 000“.

8. V položce 65 bodě 9 se doplňují písmena k) až m), která znějí:

„k) dodatečné povolení k výkonu činností odpovídajícím investičním službám investiční společnosti nebo zahraniční osobě podle § 481 zákona upravujícího investiční společnosti a investiční fondy, která není srovnatelná se samosprávným investičním fondem	Kč 35 000
l) povolení pro účely označení podílového a svěřenského fondu	Kč 10 000
m) o určení, zda je Česká republika jediným referenčním státem zahraniční osoby podle zákona upravujícího investiční společnosti a	Kč 20 000“.

investiční fondy

9. V položce 66 bodě 1 písm. h) se za slova „kvalifikované účasti“ vkládají slova „investiční společnosti“.

10. V položce 66 bodě 2 se písmeno a) zrušuje.

Dosavadní písmena b) až i) se označují jako písmena a) až h).

11. V položce 66 bodě 2 se doplňuje písmeno i), které zní:

„i) předchozího souhlasu k výkonu funkce osoby, která není vedoucí osobou obhospodařovatele investičního fondu nebo zahraničního investičního fondu a skutečně řídí činnost tohoto obhospodařovatele nebo investičního fondu	Kč 5 000“.

12. V položce 66 bodě 3 se písmena a) a c) zrušují.

Dosavadní písmena b) se označuje jako písmeno a).

13. V položce 66 bodě 5 písm. b) se slova „investičního fondu“ nahrazují slovy „fondu kolektivního investování s právní osobností nebo k převodu jmění na společníka, jímž je tento fond,“.

14. V položce 66 bodě 5 se písmeno f) zrušuje.

Dosavadní písmena g) a h) se označují jako písmena f) a g).

15. V položce 66 bodě 7 písm. f) a g) se za slovo „fondů“ vkládají slova „nebo transformovaných fondů“.

16. V položce 66 bodě 7 se písmena h) a i) zrušují.

17. V položce 66 bodě 8 písm. e) se slovo „penzijního“ nahrazuje slovem „transformovaného“.

18. V položce 66 bodě 8 se písmena k) a l) zrušují.

19. V položce 66 bodě 9 se doplňuje písmeno q), které zní:

„q) o posouzení srovnatelnosti zahraničního investičního fondu se speciálním fondem	Kč 5 000“.

ČÁST PÁTÁ

Změna zákona o daních z příjmů

Čl. VIII

Zákon č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění zákona č. 35/1993 Sb., zákona č. 96/1993 Sb., zákona č. 157/1993 Sb., zákona č. 196/1993 Sb., zákona č. 323/1993 Sb., zákona č. 42/1994 Sb., zákona č. 85/1994 Sb., zákona č. 114/1994 Sb., zákona č. 259/1994 Sb., zákona č. 32/1995 Sb., zákona č. 87/1995 Sb., zákona č. 118/1995 Sb., zákona č. 149/1995 Sb., zákona č. 248/1995 Sb., zákona č. 316/1996 Sb., zákona č. 18/1997 Sb., zákona č. 151/1997 Sb., zákona č. 209/1997 Sb., zákona č. 210/1997 Sb., zákona č. 227/1997 Sb., zákona č. 111/1998 Sb., zákona č. 149/1998 Sb., zákona č. 168/1998 Sb., zákona č. 333/1998 Sb., zákona č. 63/1999 Sb., zákona č. 129/1999 Sb., zákona č. 144/1999 Sb., zákona č. 170/1999 Sb., zákona č. 225/1999 Sb., nálezu Ústavního soudu vyhlášeného pod č. 3/2000 Sb., zákona č. 17/2000 Sb., zákona č. 27/2000 Sb., zákona č. 72/2000 Sb., zákona č. 100/2000 Sb., zákona č. 103/2000 Sb., zákona č. 121/2000 Sb., zákona č. 132/2000 Sb., zákona č. 241/2000 Sb., zákona č. 340/2000 Sb., zákona č. 492/2000 Sb., zákona č. 117/2001 Sb., zákona č. 120/2001 Sb., zákona č. 239/2001 Sb., zákona č. 453/2001 Sb., zákona č. 483/2001 Sb., zákona č. 50/2002 Sb., zákona č. 128/2002 Sb., zákona č. 198/2002 Sb., zákona č. 210/2002 Sb., zákona č. 260/2002 Sb., zákona č. 308/2002 Sb., zákona č. 575/2002 Sb., zákona č. 162/2003 Sb., zákona č. 362/2003 Sb., zákona č. 438/2003 Sb., zákona č. 19/2004 Sb., zákona č. 47/2004 Sb., zákona č. 49/2004 Sb., zákona č. 257/2004 Sb., zákona č. 280/2004 Sb., zákona č. 359/2004 Sb., zákona č. 360/2004 Sb., zákona č. 436/2004 Sb., zákona č. 562/2004 Sb., zákona č. 628/2004 Sb., zákona č. 669/2004 Sb., zákona č. 676/2004 Sb., zákona č. 179/2005 Sb., zákona č. 217/2005 Sb., zákona č. 342/2005 Sb., zákona č. 357/2005 Sb., zákona č. 441/2005 Sb., zákona č. 530/2005 Sb., zákona č. 545/2005 Sb., zákona č. 552/2005 Sb., zákona č. 56/2006 Sb., zákona č. 57/2006 Sb., zákona č. 109/2006 Sb., zákona č. 112/2006 Sb., zákona č. 179/2006 Sb., zákona č. 189/2006 Sb., zákona č. 203/2006 Sb., zákona č. 223/2006 Sb., zákona č. 245/2006 Sb., zákona č. 264/2006 Sb., zákona č. 267/2006 Sb., zákona č. 29/2007 Sb., zákona č. 67/2007 Sb., zákona č. 159/2007 Sb., zákona č. 261/2007 Sb., zákona č. 296/2007 Sb., zákona č. 362/2007 Sb., zákona č. 126/2008 Sb., zákona č. 306/2008 Sb., zákona č. 482/2008 Sb., zákona č. 2/2009 Sb., zákona č. 87/2009 Sb., zákona č. 216/2009 Sb., zákona č. 221/2009 Sb., zákona č. 227/2009 Sb., zákona č. 281/2009 Sb., zákona č. 289/2009 Sb., zákona č. 303/2009 Sb., zákona č. 304/2009 Sb., zákona č. 326/2009 Sb., zákona č. 362/2009 Sb., zákona č. 199/2010 Sb., zákona č. 346/2010 Sb., zákona č. 348/2010 Sb., zákona č. 73/2011 Sb., nálezu Ústavního soudu vyhlášeného pod č. 119/2011 Sb., zákona č. 188/2011 Sb., zákona č. 329/2011 Sb., zákona č. 353/2011 Sb., zákona č. 355/2011 Sb., zákona č. 370/2011 Sb., zákona č. 375/2011 Sb., zákona č. 420/2011 Sb., zákona č. 428/2011 Sb., zákona č. 458/2011 Sb., zákona č. 466/2011 Sb., zákona č. 470/2011 Sb., zákona č. 192/2012 Sb., zákona č. 399/2012 Sb., zákona č. 401/2012 Sb., zákona č. 403/2012 Sb., zákona č. 428/2012 Sb., zákona č. 500/2012 Sb., zákona č. 503/2012 Sb., zákona č. 44/2013 Sb., zákona č. 80/2013 Sb., zákona č. 105/2013 Sb., zákona č. 160/2013 Sb., zákona č. 215/2013 Sb., zákona č. 241/2013 Sb., zákonného opatření Senátu č. 344/2013 Sb., nálezu Ústavního soudu č. 162/2014 Sb., zákona č. 247/2014 Sb., zákona č. 267/2014 Sb., zákona č. 332/2014 Sb., zákona č. 458/2014 Sb., zákona č. …/…. Sb., zákona č. …/…. Sb. a zákona č. …/…. Sb., se mění takto:

1. V § 17 odst. 1 písm. d) a v § 17b odst. 1 písm. c) se slova „akciové společnosti s proměnným základním kapitálem“ nahrazují slovy „investičního fondu“.

2. V § 17b odst. 1 písm. a) se slova „nebo podílové listy“ zrušují.

3. V § 17b odst. 1 písm. b) se slovo „otevřený“ zrušuje a na konci textu písmene se doplňují slova „a jeho podfond“.

4. V § 19 odst. 12 se slova „s proměnným základním kapitálem tvořící podfondy“ nahrazují slovy „tvořící podfondy, která je investičním fondem,“.

5. V § 37c se za slovo „akcii“ vkládají slova „a pro podfond otevřeného podílového fondu“.

ČÁST ŠESTÁ

ÚČINNOST

Čl. IX

Tento zákon nabývá účinnosti patnáctým dnem po jeho vyhlášení.