



# SBÍRKA ZÁKONŮ

## ČESKÁ REPUBLIKA

---

Částka 96

Rozeslána dne 19. srpna 2013

Cena Kč 206,-

---

### O B S A H:

- 244. Vyhláška o bližší úpravě některých pravidel zákona o investičních společnostech a investičních fondech
  - 245. Vyhláška o kontrolních povinnostech depozitáře standardního fondu
  - 246. Vyhláška o statutu fondu kolektivního investování
  - 247. Vyhláška o žádostech podle zákona o investičních společnostech a investičních fondech
  - 248. Vyhláška, kterou se mění vyhláška č. 233/2009 Sb., o žádostech, schvalování osob a způsobu prokazování odborné způsobilosti, důvěryhodnosti a zkušenosti osob, ve znění pozdějších předpisů
  - 249. Vyhláška o oznamování údajů obhospodařovatelem a administrátorem investičního fondu a zahraničního investičního fondu České národní bance
  - 250. Vyhláška, kterou se mění vyhláška č. 347/2006 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona o finančních konglomerátech
-

## 244

## VYHLÁŠKA

ze dne 24. července 2013

## o bližší úpravě některých pravidel zákona o investičních společnostech a investičních fondech

Česká národní banka stanoví podle § 20 odst. 5, § 22 odst. 6, § 30 odst. 5, § 47 odst. 5, § 49 odst. 4, § 58 odst. 3, § 196 odst. 2, § 234 odst. 6, § 238 odst. 4, § 291 odst. 3, § 389 odst. 3, § 405 odst. 3, § 478 a § 638 odst. 3 zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech:

### ČÁST PRVNÍ ZÁKLADNÍ USTANOVENÍ

## § 1

## Předmět úpravy

Tato vyhláška zpracovává příslušné předpisy Evropské unie<sup>1)</sup>, zároveň navazuje na přímo použitelné předpisy Evropské unie<sup>2)</sup> a podrobněji upravuje

- a) požadavky na kvalitativní kritéria řídicího a kontrolního systému obhospodařovatele a administrátora investičního fondu nebo zahraničního investičního fondu v rozsahu, který neupravuje přímo použitelný předpis Evropské unie, kterým se provádí směrnice Evropského parlamentu a Rady, upravující správce alternativních investičních fondů<sup>2)</sup>, podle § 20 odst. 5 a § 47 odst. 5 zákona o investičních společnostech a investičních fondech (dále jen „zákon“),
- b) postupy pro určení reálné hodnoty majetku a dluhů investičního fondu podle § 196 odst. 2 zákona,

- c) požadavky na kvalitativní kritéria postupů, pravidel, zásad a povinností v rámci pravidel jednání obhospodařovatele a administrátora investičního fondu nebo zahraničního investičního fondu v rozsahu, který neupravuje přímo použitelný předpis Evropské unie, kterým se provádí směrnice Evropského parlamentu a Rady, upravující správce alternativních investičních fondů<sup>2)</sup>, podle § 22 odst. 6 a § 49 odst. 4 zákona,
- d) požadavky k obsahu, poskytování a uveřejňování některých dokumentů podle § 234 odst. 6, § 238 odst. 4, § 291 odst. 3, § 389 odst. 3, § 405 odst. 3, § 478 a § 638 odst. 3 zákona a
- e) pravidla pro určení výše kapitálu podle § 30 odst. 5 a § 58 odst. 3 zákona.

## § 2

## Vymezení pojmů

Pro účely této vyhlášky se rozumí

- a) identifikačními údaji
  1. jméno, případně jména, příjmení, datum narození, rodné číslo, je-li přiděleno, adresa bydliště, případně sídlo, pokud se liší od adresy bydliště, identifikační číslo osoby, je-li přiděleno, jde-li o fyzickou osobu, a
  2. obchodní firma nebo název, sídlo a identifikační číslo osoby, je-li přiděleno, jde-li o právnickou osobu,

<sup>1)</sup> Články 43 odst. 3, 51 odst. 1, 69 odst. 3 a 4 a seznam B přílohy I směrnice Evropského parlamentu a Rady 2009/65/ES ze dne 13. července 2009 o koordinaci právních a správních předpisů týkajících se subjektů kolektivního investování do převoditelných cenných papírů (SKIPCP) (přepřacované znění), ve znění směrnic Evropského parlamentu a Rady 2010/78/EU, 2010/83/EU, 2011/61/EU a 2013/14/EU.

Články 3 až 29 a články 38 až 40 směrnice Komise 2010/43/EU ze dne 1. července 2010, kterou se provádí směrnice Evropského parlamentu a Rady 2009/65/ES, pokud jde o organizační požadavky, střety zájmů, pravidla jednání, řízení rizik a obsah smlouvy mezi depozitářem a správcovskou společností.

Články 3 až 7 směrnice Komise 2010/44/EU ze dne 1. července 2010, kterou se provádí směrnice Evropského parlamentu a Rady 2009/65/ES, pokud jde o některá ustanovení týkající se fúze fondů, struktur „master-feeder“ a postupu pro oznamování.

Články 13, 14, 15 odst. 1 až 3 a 16 a přílohu II směrnice Evropského parlamentu a Rady 2011/61/EU ze dne 8. června 2011 o správcích alternativních investičních fondů a o změně směrnic 2003/41/ES a 2009/65/ES a nařízení (ES) č. 1060/2009 a (EU) č. 1095/2010, ve znění směrnice Evropského parlamentu a Rady 2013/14/EU.

<sup>2)</sup> Nařízení Komise (EU) č. 231/2013 ze dne 19. prosince 2012, kterým se doplňuje směrnice Evropského parlamentu a Rady 2011/61/EU, pokud jde o výjimky, obecné organizační požadavky, depozitáře, pákový efekt, transparentci a dohled.

- b) informačním systémem funkční celek zabezpečující získávání, zpracování, přenos, sdílení a uchování informací v jakékoli formě,
- c) kontrolním orgánem dozorčí rada, kontrolní komise, správní rada při výkonu kontrolní působnosti nebo jiný orgán s obdobnou kontrolní působností, a to v závislosti na právní formě právnické osoby, o kterou se jedná,
- d) organizačním útvarem skupina osob nebo osoba pověřená výkonem určité činnosti obhospodařovatele nebo administrátora investičního fondu nebo zahraničního investičního fondu, včetně orgánu nebo výboru tohoto obhospodařovatele nebo administrátora, pokud je zřízen,
- e) operačním rizikem riziko ztráty vlivem nedostatků či selhání vnitřních procesů, lidského faktoru nebo systémů obhospodařovatele nebo administrátora investičního fondu nebo zahraničního investičního fondu nebo vlivem vnějšího prostředí, včetně rizika právního a dokumentačního a rizika plynoucího z nedostatků či selhání pravidel pro obchodování, vypořádání a postupů pro oceňování majetku a dluhů investičního fondu nebo zahraničního investičního fondu,
- f) rizikem koncentrace riziko ztráty vyplývající z významné koncentrace expozic, zejména vůči jedné osobě či jedné skupině ekonomicky spjatých osob<sup>3)</sup>, nebo vůči skupině osob, kde pravděpodobnost jejich selhání je závislá na společném faktoru rizika, především shodným typem hospodářského odvětví nebo jeho části, zeměpisné oblasti, části finančního trhu, druhu majetkových hodnot nebo emitenta investičního nástroje,
- g) rizikem nedostatečné likvidity riziko ztráty schopnosti dostát finančním závazkům v době, kdy se stanou splatnými, včetně rizika, že majetkovou hodnotu v majetku investičního fondu nebo zahraničního investičního fondu nebude možné prodat nebo kompenzovat s omezenými náklady a v průměrně krátké době, a že tím tudíž bude ohrožena schopnost investičního fondu nebo zahraničního investičního fondu odkupovat podílové listy nebo investiční akcie nebo srovnatelné cenné papíry nebo zaknihované cenné papíry vydávané zahraničním investičním fondem,
- h) rizikem protistrany riziko ztráty vyplývající z toho, že protistrana obchodu nesplní své závazky před konečným vypořádáním tohoto obchodu,
- i) řídicím orgánem statutární orgán, správní rada při výkonu řídicí působnosti nebo jiný orgán s obdobnou řídicí působností, a to v závislosti na právní formě právnické osoby, o kterou se jedná,
- j) tržním rizikem riziko ztráty vyplývající ze změn tržních cen, úrokových sazeb a měnových kurzů, včetně rizika plynoucího z kolísání tržní hodnoty majetkových hodnot v majetku investičního fondu nebo zahraničního investičního fondu, které je způsobeno změnami tržních proměnných, zejména úrokových sazeb, měnových kurzů, tržních cen účastnických cenných papírů a komodit nebo úvěruschopnosti emitenta investičního nástroje,
- k) uznávaným standardem uznávané a osvědčené principy a postupy využívané při výkonu činností na finančním trhu, zejména doporučení vydávané Evropským orgánem pro cenné papíry a trhy (ESMA), Evropskou komisí nebo Mezinárodní organizací komisí pro cenné papíry (IOSCO).

## ČÁST DRUHÁ

### ŘÍDICÍ A KONTROLNÍ SYSTÉM OBHOSPODAŘOVATELE A ADMINISTRÁTORA INVESTIČNÍHO FONDU NEBO ZAHRANIČNÍHO INVESTIČNÍHO FONDU

#### HLAVA I

### ŘÍDICÍ A KONTROLNÍ SYSTÉM OBHOSPODAŘOVATELE A ADMINISTRÁTORA STANDARDNÍHO FONDU NEBO ZAHRANIČNÍHO STANDARDNÍHO FONDU

#### Díl 1

#### Obecné požadavky

#### § 3

- Základní požadavky na řídicí a kontrolní systém**  
[K § 20 odst. 1 písm. a) a § 47 odst. 1 písm. a) zákona]  
(1) Obhospodařovatel a administrátor standard-

<sup>3)</sup> § 2 odst. 1 písm. d) vyhlášky č. 123/2007 Sb., o pravidlech obezřetného podnikání bank, spořitelních a úvěrních družstev a obchodníků s cennými papíry, ve znění pozdějších předpisů.

ního fondu nebo zahraničního investičního fondu srovnatelného se standardním fondem (dále jen „zahraniční standardní fond“) zajistí, že se požadavky stanovené na řídicí a kontrolní systém a postupy tohoto obhospodařovatele a administrátora k jejich naplňování a při výkonu dalších činností promítnou do organizačního řádu a dalších vnitřních předpisů tohoto obhospodařovatele a administrátora a v rámci regulovaného konsolidačního celku<sup>4</sup>). Obhospodařovatel a administrátor standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu stanoví postup při přijímání, změně, zavádění a uplatňování vnitřních předpisů.

(2) Obhospodařovatel a administrátor standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu do svých vnitřních předpisů promítne obecné pokyny Evropského orgánu pro cenné papíry a trhy a jím zvolené uznávané standardy, ledaže by jejich konkrétní ustanovení bylo v rozporu s požadavky právních předpisů. Obhospodařovatel a administrátor pravidelně prověřuje, zda vnitřní předpisy a jím zvolené uznávané standardy jsou nadále aktuální a přiměřené povaze, rozsahu a složitosti vykonávaných činností.

(3) Obhospodařovatel a administrátor standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu zajistí, aby veškeré schvalovací a rozhodovací procesy a kontrolní činnosti včetně souvisejících vnitřních předpisů bylo možné rekonstruovat. K zabezpečení tohoto požadavku slouží též systém uchovávání informací, který obhospodařovatel a administrátor standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu zavede, udržuje a uplatňuje jako součást svého informačního systému.

#### § 4

**Zajištění výkonu jednotlivých činností jinou osobou**  
[K § 20 odst. 1 písm. a) a § 47 odst. 1 písm. a) zákona]

(1) Obhospodařovatel a administrátor standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu zajistí, aby v souvislosti s pověřením jiného výkonem jednotlivé činnosti, která nezahrnuje obhospodařování a administraci investičního fondu nebo zahraničního standardního fondu,

- a) byly činnosti, které jsou předmětem pověření jiného, v souladu s příslušnými právními předpisy, statutem standardního fondu a srovnatelným do-

kumentem zahraničního standardního fondu a vnitřními předpisy,

- b) nebylo omezeno plnění informačních povinností vůči České národní bance, výkon dohledu, včetně případné kontroly skutečností podléhajících dohledu u jiného, a provedení auditu účetní závěrky a dalších ověření stanovených právními předpisy,
- c) nebyly ohroženy předpoklady pro řádný a obezřetný výkon činnosti tohoto obhospodařovatele a administrátora,
- d) nebyla ohrožena práva podílníků nebo společníků standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu a
- e) byla stanovena pravidla kontroly činností, které jsou předmětem pověření jiného, včetně případné kontroly skutečností týkajících se pověření jiného přímo u něj.

(2) Pokud obhospodařovatel a administrátor standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu pověřil jiného výkonem jednotlivé činnosti, která nezahrnuje obhospodařování a administraci investičního fondu nebo zahraničního standardního fondu, použijí se § 24 odst. 2 a § 51 odst. 2 zákona obdobně.

#### § 5

##### Organizace výkonu činnosti

[K § 20 odst. 1 písm. b) a § 47 odst. 1 písm. b) zákona]

Obhospodařovatel a administrátor standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu stanoví pracovní náplň organizačních útvarů tak, aby podpořovala řádný a obezřetný výkon činnosti a umožnila účinnou komunikaci a spolupráci na všech úrovních.

#### § 6

##### Řízení střetu zájmů a neslučitelnost funkcí

[K § 20 odst. 1 písm. b) a § 47 odst. 1 písm. b) zákona]

(1) Obhospodařovatel a administrátor standardního fondu nebo standardního investičního fondu zajistí, aby byly

- a) včas identifikovány oblasti střetu zájmů a oblasti jeho možného vzniku,
- b) organizačním útvarům na všech řídicích a organizačních úrovních stanoveny pravomoci, působnost

<sup>4</sup>) § 5 vyhlášky č. 123/2007 Sb.

a zodpovědnost tak, aby bylo dostatečně zamezeno vzniku možného střetu zájmů,

- c) dodržovány postupy pro zjišťování a řízení střetu zájmů (§ 26 až 28) a
- d) oblasti střetu zájmů a oblasti jeho možného vzniku předmětem průběžného nezávislého sledování.

(2) Obhospodařovatel standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu provádí nezávisle na správě majetku standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu

- a) vypořádání obchodů sjednaných na finančních trzích,
- b) kontrolu shody údajů o obchodech sjednaných na finančních trzích se skutečným stavem a odstranění zjištěných nesrovnalostí (rekoncilie),
- c) řízení rizik,
- d) schvalování a kontrolu dodržování limitů pro řízení rizik a
- e) vytváření kvantitativních a kvalitativních informací o rizicích ohlašovaných kontrolnímu nebo řídicímu orgánu obhospodařovatele.

(3) Pokud obhospodařovatel standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu provádí také administraci standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu, nezávisle na správě majetku a řízení rizik těchto fondů rovněž

- a) schvaluje postupy pro oceňování majetku a dluhů těchto fondů,
- b) oceňuje majetek a dluhy těchto fondů a
- c) vypočítává aktuální hodnotu cenného papíru nebo zaknihovaného cenného papíru vydávaného těmito fondy.

(4) Administrátor standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu provádí řízení rizik nezávisle na činnostech uvedených v odstavci 3 písm. a) až c).

(5) Obhospodařovatel standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu zajistí až do úrovně řídicího orgánu oddělení pravomocí spojených s řízením správy majetku standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu od pravomocí spojených s řízením rizik a vypořádáním a rekonciliací obchodů sjednaných na finančních trzích.

(6) Obhospodařovatel a administrátor standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu zajistí odpovídající nezávislost výkonu vnitřní kontroly

vzhledem k povaze, předmětu a významu kontroly a zamezení střetu zájmů při zajišťování všech kontrolních mechanismů včetně funkce compliance; funkce vnitřního auditu je nezávislá na veškerých činnostech spojených s obhospodařováním a administrací těchto fondů.

## § 7

### Kontrolní orgán

[K § 20 odst. 1 písm. b) a § 47 odst. 1 písm. b) zákona]

(1) Obhospodařovatel a administrátor standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu zajistí, aby jeho kontrolní orgán

- a) dohlížel a alespoň jednou ročně vyhodnocoval účinnost, ucelenost a přiměřenost řídicího a kontrolního systému,
- b) pravidelně jednal o záležitostech, které se týkají strategie podnikání tohoto obhospodařovatele a administrátora,
- c) pravidelně jednal o usměrňování rizik, kterým jsou nebo by mohli být tento obhospodařovatel nebo administrátor vystaveni,
- d) se podílel na směřování, plánování a vyhodnocování činnosti vnitřního auditu a vyhodnocování compliance (§ 18) a
- e) se předem vyjadřoval k návrhu řídicího orgánu obhospodařovatele a administrátora standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu na pověření fyzické nebo právnické osoby výkonem funkce řízení rizik, vnitřního auditu nebo funkce compliance a k návrhu na jejich odvolání; v případě, že výkon funkce řízení rizik, vnitřního auditu nebo funkce compliance zajišťuje v rámci obhospodařovatele a administrátora více fyzických osob, vyjadřuje se kontrolní orgán pouze k návrhu na pověření nebo odvolání vedoucího příslušného organizačního útvaru.

(2) Obhospodařovatel standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu zajistí, aby jeho kontrolní orgán pravidelně jednal o záležitostech týkajících se investiční strategie standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu a řízení rizik, kterým jsou nebo mohou být standardní fond nebo zahraniční standardní fond vystaveny.

(3) Pokud je součástí řídicího a kontrolního systému obhospodařovatele standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu systém odměňování osob [§ 665 odst. 3 písm. b) zákona], tento obhospodařovatel zajistí, aby jeho kontrolní orgán schvaloval

a pravidelně vyhodnocoval systém odměňování osob, jejichž činnosti v rámci výkonu jejich zaměstnání, povolání nebo funkce mají významný vliv na rizika, kterým může být vystaven tento obhospodařovatel nebo jím obhospodařovaný standardní fond nebo zahraniční standardní fond, a jejich míru, pokud toto není v pravomoci nejvyššího orgánu tohoto obhospodařovatele. Podrobnější vymezení některých požadavků na odměňování je uvedeno v příloze č. 1 této vyhlášky.

### Řídící orgán

#### § 8

[K § 20 odst. 1 písm. b) a § 47 odst. 1 písm. b) zákona]

Obhospodařovatel a administrátor standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu zabezpečí, aby jeho řídicí orgán zajistil vytvoření a vyhodnocování řídicího a kontrolního systému a trvalé udržování jeho funkčnosti a účinnosti. K naplnění tohoto požadavku obhospodařovatel a administrátor standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu postupuje tak, aby řídicí orgán vždy zajistil

- a) soulad řídicího a kontrolního systému s právními předpisy,
- b) dostatečnost informací a účinnou komunikaci při výkonu činností obhospodařovatele a administrátora standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu,
- c) stanovení celkové strategie včetně dostatečně konkrétních předpokladů, zásad a cílů jejího naplňování,
- d) fungování systému vnitřní kontroly,
- e) stanovení zásad pro personální vybavení včetně zásad pro výběr, odměňování, hodnocení a motivování osob, pomocí kterých obhospodařovatel a administrátor standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu provádí své činnosti,
- f) stanovení požadavků na znalosti a zkušenosti osob, pomocí kterých obhospodařovatel a administrátor standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu provádí své činnosti, a způsob prokazování požadovaných znalostí a zkušeností a způsob prověřování, zda znalosti a zkušenosti těchto osob jsou nadále přiměřené povaze, složitosti a rozsahu jimi prováděných činností,
- g) stanovení pravidel, která formulují etické zásady

a předpokládané modely chování a jednání osob, pomocí kterých obhospodařovatel a administrátor standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu provádí své činnosti, a jejich prosazování a

- h) uplatňování řádných postupů výkonu činnosti a takových postupů řízení, které vedou k zamezení nežádoucích činností, zejména
  1. upřednostnění krátkodobých výsledků a cílů, které nejsou v souladu s naplňováním celkové strategie,
  2. systému odměňování, který je nepřiměřeně závislý na krátkodobém výkonu, nebo
  3. postupů, které umožňují zneužití zdrojů nebo zakrývání nedostatků.

#### § 9

[K § 20 odst. 1 písm. b) a § 47 odst. 1 písm. b) zákona]

(1) Obhospodařovatel a administrátor standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu zabezpečí, aby jeho řídicí orgán

- a) schvaloval a pravidelně vyhodnocoval
  1. strategii podnikání,
  2. organizační uspořádání,
  3. strategii související s kapitálem a kapitálovou přiměřeností,
  4. strategii rozvoje informačního systému,
  5. strategii řízení rizik,
  6. zásady systému vnitřní kontroly včetně zásad pro zamezování vzniku možného střetu zájmů a zásad pro compliance,
  7. bezpečnostní zásady včetně bezpečnostních zásad pro informační systém a
  8. strategický a periodický plán vnitřního auditu,
- b) dohlížel na realizaci jím schválených strategií a zásad,
- c) řádně a včas vyhodnocoval pravidelné zprávy i mimořádná zjištění, včetně informací, které jsou mu předkládány auditorem<sup>5)</sup> nebo orgány dohledu; na základě těchto vyhodnocení přijímá uvedený řídicí orgán přiměřená opatření, která jsou provedena bez zbytečného odkladu, a
- d) pravidelně jednal o záležitostech, které se týkají řídicího a kontrolního systému a alespoň jednou

<sup>5)</sup> Zákon č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů (zákon o auditorech), ve znění pozdějších předpisů.

ročně vyhodnocoval účinnost, ucelenost a přiměřenost řídicího a kontrolního systému a zajistil případná opatření k nápravě takto zjištěných nedostatků.

(2) Obhospodařovatel standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu zajistí, aby jeho řídicí orgán schvaloval a pravidelně vyhodnocoval

- a) investiční strategii standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu a
- b) soustavu limitů, kterou tento obhospodařovatel, zejména ve vztahu k obhospodařovanému standardnímu fondu nebo zahraničnímu standardnímu fondu, bude používat pro omezení rizik, v tom vždy pro riziko tržní, operační, koncentrace, protistrany a nedostatečné likvidity.

#### § 10

[K § 20 odst. 1 písm. b) a § 47 odst. 1 písm. b) zákona]

Obhospodařovatel a administrátor standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu dále zabezpečí, aby jeho řídicí orgán zajistil zejména

- a) realizaci schválených strategií a zásad a obhospodařovatele a administrátora standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu včetně zajištění rozpracování postupů pro jejich naplňování a každodenního řízení tohoto obhospodařovatele a administrátora,
- b) udržování funkčního a účinného organizačního uspořádání včetně oddělení neslučitelných funkcí a zamezování vzniku možného střetu zájmů a
- c) vytvoření, udržování a uplatňování funkčního a účinného systému získávání, využívání a uchování informací.

#### Informace a komunikace

#### § 11

[K § 20 odst. 1 písm. b) a § 47 odst. 1 písm. b) zákona]

(1) Obhospodařovatel a administrátor standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu zajistí, aby příslušné organizační útvarry měly pro své rozhodování a další stanovené činnosti k dispozici aktuální, spolehlivé a ucelené informace.

(2) Obhospodařovatel a administrátor standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu zajistí, aby byl jeho řídicí orgán bez zbytečného odkladu informován o všech skutečnostech, které by mohly vý-

znamně nepříznivě ovlivnit finanční situaci tohoto obhospodařovatele a administrátora.

(3) Obhospodařovatel standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu zajistí, aby byl jeho řídicí orgán bez zbytečného odkladu informován o

- a) všech skutečnostech, které by mohly významně nepříznivě ovlivnit finanční situaci standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu, včetně vlivů změn vnitřního či vnějšího prostředí a
- b) každém překročení limitů ohrožujících dodržení akceptované míry rizik obhospodařovatele a rizikového profilu standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu, v tom vždy rizika tržního, operačního, koncentrace, protistrany a nedostatečné likvidity.

(4) Obhospodařovatel standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu zajistí, aby byl jeho řídicí orgán alespoň jednou ročně informován o

- a) dodržování způsobu investování standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu,
- b) míře podstupovaných rizik,
- c) plnění kapitálových požadavků (§ 29 až 32 zákona).

#### § 12

[K § 20 odst. 1 písm. b) a § 47 odst. 1 písm. b) zákona]

(1) Obhospodařovatel a administrátor standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu

- a) stanoví podmínky přístupu osob, pomocí kterých provádí své činnosti, k informačnímu systému a údajům v něm zaznamenaným, rozsah přístupových práv a proces jejich stanovení, včetně způsobu rozhodování o rozsahu přístupových práv jednotlivých osob a rozhodování o jejich změnách,
- b) stanoví podmínky, za kterých budou do informačního systému ukládány údaje související s prováděnými obchody a poskytovanými službami a prováděny jejich dovolené úpravy, podmínky nakládání s těmito údaji a zajištění snadné zjistitelnosti jejich původního obsahu a provedených úprav,
- c) zabezpečuje ochranu informačního systému před poškozením a před přístupem a zásahy ze strany neoprávněných osob; v případě poškození informačního systému zajistí rekonstrukci údajů.

(2) Obhospodařovatel standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu uchovává údaje z informačního systému tak, aby z nich mohla Česká ná-

rodní banka snadným způsobem rekonstruovat všechny klíčové fáze zpracování každého obchodu při obhospodařování majetku standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu a zjistit jejich původní obsah před opravami nebo změnami.

### § 13

#### Zajišťování informací pro účely výkonu dohledu

[K § 20 odst. 1 písm. b) a § 47 odst. 1 písm. b) zákona]

(1) Obhospodařovatel a administrátor standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu zavede a udržuje systém pro vytváření, kontrolu a poskytování informací České národní bance tak, aby poskytoval informace aktuálně, spolehlivě a uceleně.

(2) Obhospodařovatel a administrátor standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu zavede, udržuje a uplatňuje mechanismy vnitřní kontroly zajišťující úplnost a správnost veškerých výpočtů, údajů, výkazů a dalších informací, poskytovaných České národní bance pravidelně nebo na její žádost.

(3) Obhospodařovatel a administrátor standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu zajistí, aby proces vytváření a poskytování informací České národní bance podle odstavce 2 byl rekonstruovatelný nejméně po dobu pěti let.

### § 14

#### Základní požadavky na systém řízení rizik

[K § 20 odst. 1 písm. c) a § 47 odst. 1 písm. c) zákona]

(1) Obhospodařovatel a administrátor standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu zajistí rozpoznávání rizik tak, aby bylo zajištěno u všech činností a na všech řídicích a organizačních úrovních a aby umožňovalo odhalování nových, dosud neidentifikovaných rizik.

(2) Obhospodařovatel a administrátor standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu zajistí, že systém řízení rizik poskytuje nezkreslený obraz o míře podstupovaných rizik.

(3) Obhospodařovatel a administrátor standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu při řízení rizik zohledňuje všechna významná rizika a rizikové faktory, kterým jsou nebo mohou být obhospodařovatel, administrátor, standardní fond a zahraniční standardní fond vystaveni. Řízení rizik zohledňuje vnitřní a vnější faktory včetně strategie podnikání obhospodařovatele a administrátora, investiční strategie

obhospodařovaného standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu, vlivů ekonomického prostředí a cyklu a vlivů regulačního prostředí. Řízení rizik zohledňuje kvantitativní a kvalitativní aspekty rizik, reálné možnosti jejich řízení a náklady a výnosy vyplývající z řízení rizik.

### § 15

#### Strategie řízení rizik

[K § 20 odst. 1 písm. c) a § 47 odst. 1 písm. c) zákona]

(1) Obhospodařovatel a administrátor standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu stanoví ve své strategii řízení rizik především

- a) vymezení rizik, kterým je nebo může být tento obhospodařovatel, jím obhospodařovaný standardní fond a zahraniční standardní fond, a tento administrátor vystaven,
- b) zásady pro posuzování významnosti rizik z hlediska jejich řízení,
- c) zásady řízení jednotlivých druhů rizik,
- d) metody pro řízení rizik,
- e) svoji akceptovanou míru rizika, v případě obhospodařovatele standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu i rizikový profil obhospodařovaných fondů,
- f) zásady pro sestavení a úpravy pohotovostního plánu pro případ rizika nedostatečné likvidity,
- g) zásady pro vymezení přípustných majetkových hodnot, měn, států, zeměpisných oblastí, trhů a protistran a
- h) zásady pro podávání zpráv o podstupovaných rizicích a jejich řízení řídicímu orgánu a kontrolnímu orgánu.

(2) Obhospodařovatel a administrátor standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu zajistí, aby všechny osoby, pomocí kterých provádí své činnosti, jejichž činnost má vliv na řízení rizik, byly se schválenou strategií seznámeny v potřebném rozsahu a postupovaly v souladu s touto strategií a z ní vyplývajícími postupy a limity.

(3) Obhospodařovatel a administrátor standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu zajistí, aby České národní bance byly oznámeny bez zbytečného odkladu všechny podstatné změny systému řízení rizik.



## § 16

**Řízení rizik**

[K § 20 odst. 1 písm. c) zákona]

(1) Při řízení rizik obhospodařovatel standardního fondu

- a) zavede postupy měření rizik tak, aby rizika a jejich vliv na rizikový profil standardního fondu byly přesně měřeny na základě důvěryhodných a spolehlivých údajů, které nevycházejí výhradně z externích ratingů nebo jejich mechanického přejímání, a aby postupy měření rizik byly náležitým způsobem zdokumentovány; pokud je to přiměřené povaze, rozsahu nebo složitosti podstupovaných rizik, používá pro měření rizik pokročilé postupy, mezi něž patří metoda hodnoty v riziku (value at risk – VaR),
- b) provádí pravidelné zpětné testování za účelem kontroly platnosti metod pro měření rizik,
- c) provádí pravidelně stresové testování a analýzy scénářů možného vývoje za účelem podchycení rizik plynoucích z možných změn tržních podmínek, které by mohly mít nepříznivý dopad na standardní fond,
- d) zavede, udržuje a uplatňuje zdokumentovaný systém limitů pro omezení rizik pro každý standardní fond s přihlédnutím ke všem rizikům, která mohou mít pro standardní fond zásadní význam, a v souladu s rizikovým profilem standardního fondu,
- e) zajistí, aby aktuální míra rizika byla v souladu se systémem limitů pro omezení rizik, a
- f) vytvoří, zavede a udržuje náležité postupy, které v případě skutečného nebo předpokládaného porušení limitů pro omezení rizika standardního fondu zajistí včasná opatření k nápravě.

(2) Obhospodařovatel standardního fondu kolektivního investování uplatňuje takové postupy řízení rizika nedostatečné likvidity, které zajistí, že je tento fond schopen kdykoli odkoupit podílové listy podle § 131 zákona a investiční akcie podle § 163 odst. 2 zákona. Obhospodařovatel standardního fondu provádí stresové testování umožňující posouzení rizika nedostatečné likvidity tohoto investičního fondu za mimořádných okolností.

(3) Obhospodařovatel standardního fondu zajistí, že způsob investování a rizikový profil tohoto fondu je z hlediska likvidity přiměřený pravidlům odkupování stanovenými ve statutu fondu nebo stanovách.

(4) Při řízení rizik zahraničního standardního fondu postupuje jeho obhospodařovatel podle odstavce 1 obdobně. Při řízení rizik zahraničního standardního fondu, který je srovnatelný s otevřeným podílovým fondem nebo s akciovou společností s proměnným základním kapitálem, postupuje jejich obhospodařovatel podle odstavců 2 a 3 obdobně.

## § 17

**Základní požadavky na vnitřní kontrolu**

[K § 20 odst. 1 písm. d) bod 1 a § 47 odst. 1 písm. d) bod 1 zákona]

(1) Obhospodařovatel a administrátor standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu zavede a udržuje pravidla vnitřní kontroly, která uplatňuje na všech řídicích a organizačních úrovních.

(2) Obhospodařovatel a administrátor standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu zajistí, aby kontrolní činnosti byly součástí běžné, zpravidla každodenní činnosti a zahrnovaly zejména

- a) řídicí kontrolu při plnění povinností podřízenými osobami vykonávanou jejich nadřízenými,
- b) přiměřené kontrolní mechanismy pro jednotlivé procesy, zejména
  1. kontrolu dodržování právních a vnitřních předpisů a limitů,
  2. kontrolu schvalování a autorizace obchodů nad stanovené limity,
  3. kontrolu průběhu činností a obchodů,
  4. ověřování detailů obchodů,
  5. ověřování výstupů používaných systémů a metod řízení rizik,
  6. pravidelnou rekongraci a
- c) fyzickou kontrolu, která se zaměřuje zejména na omezení přístupu k hmotnému majetku, investičním nástrojům a jiným finančním aktivům a na pravidelné inventury majetku.

## § 18

**Compliance**

[K § 20 odst. 1 písm. d) bod 2 a § 47 odst. 1 písm. d) bod 2 zákona]

(1) Obhospodařovatel a administrátor standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu zavede, udržuje a uplatňuje zásady a postupy pro zajišťování compliance, jejichž cílem je zejména zabezpečit

- a) soulad vnitřních předpisů s právními předpisy,
- b) vzájemný soulad vnitřních předpisů a
- c) soulad všech činností s právními a vnitřními předpisy.

(2) Obhospodařovatel a administrátor standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu zajistí průběžnou kontrolu dodržování právních povinností a povinností plynoucích z jejich vnitřních předpisů, a to včetně průběžné kontroly dodržování povinností obhospodařovatele a administrátora standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu plynoucích ze statutu standardního fondu nebo ze srovnatelného dokumentu zahraničního standardního fondu a ze smluvních vztahů (funkce compliance).

(3) Obhospodařovatel a administrátor standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu zajistí

- a) informování řídicího orgánu tohoto obhospodařovatele a administrátora o zjištěných nesouladech, případně kontrolního orgánu tohoto obhospodařovatele a administrátora, o veškerých zjištěných významných nesouladech,
- b) informování příslušných úrovní řízení o připravovaných nebo nových právních předpisech, obecných pokynech Evropského orgánu pro cenné papíry a trhy a uznávaných standardech týkajících se činností tohoto obhospodařovatele a administrátora a
- c) poskytování dalších účelných informací, souvisejících s činností compliance, řídicímu orgánu a případně kontrolnímu orgánu tohoto obhospodařovatele a administrátora zvláště o tom, zda byla přijata odpovídající nápravná opatření v případě zjištěných významných nesouladů.

(4) Obhospodařovatel a administrátor standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu stanoví zásady a postupy pro zajišťování compliance tak, aby uceleně a propojeně pokrývaly veškeré jejich činnosti.

## § 19

### Vnitřní audit

[K § 20 odst. 1 písm. d) bod 3 a § 47 odst. 1 písm. d) bod 3 zákona]

(1) Obhospodařovatel a administrátor standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu zajistí, aby vnitřnímu auditu podléhalo zejména

- a) dodržování pravidel řádného a obezřetného výkonu činnosti tohoto obhospodařovatele a administrátora,
- b) dodržování vnitřních předpisů tohoto obhospodařovatele a administrátora,
- c) systém řízení rizik a vnitřní kontroly,
- d) finanční řízení a oceňování majetku a dluhů,
- e) úplnost, průkaznost a správnost vedení účetnictví,
- f) spolehlivost účetních, statistických a dalších informací, včetně informací poskytovaných orgánům tohoto obhospodařovatele a administrátora a
- g) funkčnost a bezpečnost informačního systému včetně spolehlivosti systému sestavování a předkládání výkazů České národní bance.

(2) Obhospodařovatel a administrátor standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu zajistí, aby při výkonu vnitřního auditu byly vždy provedeny tyto činnosti

- a) sestavena analýza rizik, a to alespoň jednou ročně,
- b) sestaven strategický a periodický plán vnitřního auditu,
- c) vytvořen a udržován systém sledování nápravných opatření uložených na základě zjištění vnitřního auditu a
- d) vyhodnocena funkčnost a efektivnost řídicího a kontrolního systému, a to alespoň jednou ročně.

(3) Osoba, která vykonává funkci vnitřního auditu, informuje o zjištěných skutečnostech řídicí orgán a kontrolní orgán obhospodařovatele a administrátora standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu, a v případě zjištění, která mohou významným způsobem záporně ovlivnit finanční situaci tohoto obhospodařovatele, administrátora, standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu, musí dát podnět k mimořádnému zasedání kontrolního orgánu.

## Díl 2

Další požadavky na řídicí a kontrolní systém

## § 20

### Záznamy komunikace

[K § 20 odst. 1 písm. a) a § 47 odst. 1 písm. b) zákona]

(1) Obhospodařovatel a administrátor standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu upraví

a) pravidla používání komunikačních zařízení, a to alespoň vyhrazení určitých telefonních linek, případně jiných komunikačních zařízení, pro činnosti související s prováděnými obchody a poskytovanými službami, včetně komunikace mezi obhospodařovatelem nebo administrátorem a depozitářem a s jinou osobou podle § 23 a 50 zákona, a pořizování záznamů komunikace na těchto telefonních linkách, případně jiných komunikačních zařízeních a

b) náležitosti záznamu podle písmene a), kterými jsou alespoň datum a čas komunikace, identifikační údaje odesílatele a příjemce, jsou-li dostupné, a obsah přenášené zprávy; obhospodařovatel a administrátor zajistí možnost pořízení úplných výpisů záznamů komunikace na vyhrazených telefonních linkách, případně jiných komunikačních zařízeních, a možnost pořizování výstupu ze záznamového zařízení.

(2) Obhospodařovatel a administrátor standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu uchovává záznamy podle § 24 odst. 1 a § 25 odst. 1 nejméně po dobu pěti let od okamžiku provedení obchodu či pokynu; to platí i pro osobu, jejíž povolení k činnosti investiční společnosti, samosprávného investičního fondu, nebo hlavního administrátora bylo odejmuto nebo zaniklo, jakož i pro jejího právního nástupce. Obhospodařovatel a administrátor standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu uchovává záznamy komunikace podle odstavce 1 a dokumenty a údaje potřebné pro sledování dodržování limitů stanovených právními předpisy nejméně po dobu pěti let ode dne jejich pořízení.

## § 21

### Pravidla pro vyřizování stížností a reklamací

[K § 47 odst. 2 písm. d) a § 49 odst. 3 písm. e) zákona]

Administrátor standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu

- a) vytvoří, zavede a udržuje účinné a transparentní postupy pro náležité, bezplatné a rychlé vyřizování stížností a reklamací podílníků nebo akcionářů standardního fondu nebo osob ve srovnatelném postavení zahraničního standardního fondu,
- b) uveřejní na internetových stránkách standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu pravidla pro bezúplatné vyřizování stížností a reklamací těchto podílníků, akcionářů nebo osob a
- c) vede evidenci přijatých stížností a reklamací těchto

podílníků, akcionářů nebo osob a opatření přijatých na jejich základě.

## § 22

### Osobní obchody

[K § 20 odst. 2 písm. m) a § 22 odst. 2 písm. d) zákona]

(1) K ochraně vnitřních informací podle § 124 zákona upravujícího podnikání na kapitálovém trhu a předcházení střetu zájmů zejména mezi osobami se zvláštním vztahem k obhospodařovateli standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu (§ 22 odst. 4 zákona) obhospodařovatel standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu

a) zjišťuje osoby se zvláštním vztahem k obhospodařovateli standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu a další osoby, které

1. vykonávají činnosti, ze kterých může plynout střet zájmů,
2. získaly nebo mohou získat vnitřní informaci, nebo
3. mají přístup k jiným důvěrným informacím o standardním fondu nebo zahraničním standardním fondu nebo jeho obchodech,

b) přijme opatření zabráňující osobě podle písmene a) uzavřít osobní obchod podle § 22 odst. 2 písm. d) zákona, pokud by při tom

1. mohla využít vnitřní nebo jiné důvěrné informace nebo by mohlo dojít k jejich neoprávněnému uveřejnění, nebo
2. mohlo dojít k porušení jiné povinnosti tohoto obhospodařovatele stanovené zákonem,

c) zabezpečí, aby osoba podle písmene a) nenabádala nebo nevyzývala jiného k obchodu mimo rámec plnění svých pracovních povinností, pokud by

1. sama nebyla oprávněna osobní obchod uzavřít podle písmene b), nebo
2. při tomto obchodu mohly být využity informace o nevypořádaném obchodu standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu nebo jiného zákazníka,

d) přijme opatření zabráňující každé osobě se zvláštním vztahem k obhospodařovateli standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu, aby nad rámec běžného plnění svých pracovních povinností poskytla jiné osobě informace nebo názory, pokud ví, nebo by za obvyklých okolností měla vědět, že tato osoba může

1. poskytnuté informace využít k uzavření osobního obchodu podle písmene b) nebo písmene c) bodu 1 nebo 2, nebo
  2. další osobu navést nebo vyzvat k uzavření obchodu uvedeného v bodu 1,
- e) zabezpečí informování osob se zvláštním vztahem k obhospodařovateli standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu o omezeních ve vztahu k jejich osobním obchodům,
- f) zajišťuje, aby mu osoby uvedené v písmenu a) oznamovaly osobní obchody bez zbytečného odkladu; v případě, že jde o osobu, kterou obhospodařovatel pověřil výkonem jednotlivé činnosti, vyžaduje, aby tato osoba vedla evidenci osobních obchodů uzavřených osobou se zvláštním vztahem k obhospodařovateli standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu a na vyžádání poskytl bez zbytečného odkladu tuto evidenci obhospodařovateli, a
- g) vede evidenci
1. oznámených nebo jinak zjištěných osobních obchodů podle písmene f) a
  2. případných povolení nebo zákazů osobních obchodů.

(2) Pravidla podle odstavce 1 se nevztahují na osobní obchody

- a) uskutečněné při obhospodařování majetku osoby podle odstavce 1 písm. a), pokud mezi obhospodařovatelem portfolia a touto osobou neproběhla předchozí komunikace o obchodu, nebo
- b) s cennými papíry nebo zaknihovanými cennými papíry vydávanými standardním fondem, zahraničním standardním fondem nebo jiným fondem kolektivního investování, který investuje na srovnatelném principu rozložení rizika a podléhá dohledu v členském státě, ledaže se osoba podle odstavce 1 písm. a) podílí na obhospodařování majetku takového fondu.

### § 23

#### Zásady pro výkon hlasovacích práv

[K § 20 odst. 2 písm. m) a § 22 odst. 2 písm. i) zákona]

(1) Obhospodařovatel standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu zavede přiměřené a účinné zásady pro výkon hlasovacích práv spojených s účastnickými cennými papíry v majetku těchto fondů tak, aby tato práva byla vykonávána výlučně ve pro-

spěch dotčeného standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu.

(2) Zásady uvedené v odstavci 1 obsahují postupy pro

- a) sledování důležitých událostí ve společnosti nebo jiné právnické osobě,
- b) výkon hlasovacích práv v souladu s investiční strategií daného standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu a
- c) předcházení nebo řízení střetů zájmů, které vznikají z výkonu hlasovacích práv.

(3) Souhrnný popis zásad uvedených v odstavci 1 obhospodařovatel standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu zpřístupní vlastníkům cenných papírů nebo zaknihovaných cenných papírů vydávaných standardním fondem nebo zahraničním standardním fondem na internetových stránkách těchto fondů a zajistí, aby podrobnosti o výkonu hlasovacích práv byly bezplatně přístupné těmto vlastníkům cenných papírů na jejich žádost.

### § 24

#### Evidence o obchodech týkajících se majetku obhospodařovaného standardního fondu a zahraničního standardního fondu

[K § 20 odst. 2 písm. i) zákona]

(1) Obhospodařovatel standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu provede neprodleně v evidenci podle § 20 odst. 2 písm. i) zákona záznam o podrobnostech pokynu a provedení obchodu.

(2) Záznam podle odstavce 1 obsahuje, pokud to povaha věci nevyklučuje, tyto údaje

- a) identifikační údaje standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu, pokud není právnickou osobou, pouze jeho označení,
- b) identifikační údaje investičního nástroje nebo jiných majetkových hodnot, které byly předmětem pokynu nebo provedení obchodu,
- c) množství investičních nástrojů nebo jiných majetkových hodnot,
- d) typ pokynu nebo provedení obchodu,
- e) cenu uvedenou v pokynu nebo provedeném obchodu,
- f) datum a čas předání pokynu a identifikační údaje osoby, které byl pokyn předán,

- g) datum a čas rozhodnutí o provedení obchodu a datum a čas jeho provedení,
- h) identifikační údaje osoby, která předala pokyn nebo provedla obchod,
- i) v případě odvolání pokynu důvody jeho odvolání a
- j) identifikační údaje protistrany provedeného obchodu a převodního místa.

### § 25

#### Evidence o upisování, vydávání a odkupování cenných papírů a zaknihovaných cenných papírů vydávaných standardním fondem a zahraničním standardním fondem

[K § 47 odst. 2 písm. j) zákona]

(1) Administrátor standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu provede neprodleně po přijetí pokynu v evidenci podle § 47 odst. 2 písm. j) zákona záznam o podrobnostech pokynu.

(2) Záznam podle odstavce 1 obsahuje, pokud to povaha věci nevyklučuje, tyto údaje

- a) identifikační údaje standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu, pokud není právnickou osobou, pouze jeho označení,
- b) identifikační údaje osoby, která zadala a předala pokyn k upisování, vydání nebo odkoupení,
- c) identifikační údaje osoby, která přijala pokyn k upisování, vydání nebo odkoupení,
- d) datum a čas přijetí pokynu,
- e) platební podmínky a platební prostředky související s pokynem,
- f) typ pokynu,
- g) datum provedení pokynu,
- h) počet upsaných, vydaných nebo odkoupených cenných papírů nebo zaknihovaných cenných papírů vydávaných standardním fondem nebo zahraničním standardním fondem,
- i) jednotkovou cenu, za jakou byl upsán, vydán nebo odkoupen cenný papír nebo zaknihovaný cenný papír vydávaný standardním fondem nebo zahraničním standardním fondem,
- j) celkovou cenu, za jakou byly upsány, vydány, nebo odkoupeny cenné papíry nebo zaknihované cenné papíry vydávané standardním fondem nebo zahraničním standardním fondem, a
- k) hodnotu pokynu v hrubém vyjádření, která za-

hrnuje celkovou cenu podle písmena j) s přírůžkou spojenou s upisováním nebo vydáním cenného papíru nebo zaknihovaného cenného papíru vydávaného standardním fondem nebo zahraničním standardním fondem, nebo hodnotu pokynu v čistém vyjádření, která zahrnuje celkovou cenu podle písmena j) po odečtení srážky spojené s odkoupením cenného papíru nebo zaknihovaného cenného papíru vydávaného standardním fondem nebo zahraničním standardním fondem.

### § 26

#### Zjišťování a řízení střetu zájmů

[K § 20 odst. 2 písm. c) a § 47 odst. 2 písm. c) zákona]

(1) Pokud je obhospodařovatel a administrátor standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu členem podnikatelského seskupení podle zákona upravujícího obchodní společnosti a družstva, zjišťuje a řídí střety zájmů podle § 20 odst. 2 písm. c) zákona nebo § 47 odst. 2 písm. c) zákona rovněž s ohledem na všechny předvídatelné okolnosti, které mohou vyvolat střet zájmů v důsledku struktury podnikatelského seskupení a předmětu podnikání jeho členů.

(2) Pokud ani přes opatření přijatá podle § 20 odst. 2 písm. c) zákona nebo § 47 odst. 2 písm. c) zákona nelze spolehlivě zamezit nepříznivému vlivu střetu zájmů na zájmy podílníků nebo akcionářů standardního fondu nebo osob ve srovnatelném postavení zahraničního standardního fondu, zajistí obhospodařovatel a administrátor standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu, aby byl neprodleně informován řídicí orgán tohoto obhospodařovatele a administrátora. Řídicí orgán tohoto obhospodařovatele a administrátora přijme nezbytná opatření k tomu, aby tento obhospodařovatel a administrátor za všech okolností jednal v nejlepším zájmu podílníků nebo akcionářů standardního fondu nebo osob ve srovnatelném postavení zahraničního standardního fondu.

(3) Obhospodařovatel a administrátor standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu současně s informováním řídicího orgánu podle odstavce 2 oznámí informace o povaze nebo zdroji střetu zájmů vlastníkově cenných papírů vydávaných standardním fondem nebo zahraničním standardním fondem, v případě standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu, který je právnickou osobou, pouze tomuto fondu. Samosprávný standardní fond a jeho administrátor oznámí tyto informace vlastníkově cenných papírů vydávaných tímto fondem.

(4) Obhospodařovatel a administrátor standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu poskytne vlastníkově cenných papírů vydávaných standardním fondem nebo zahraničním standardním fondem informace podle odstavce 3 na trvalém nosiči informací<sup>6)</sup> a v rozsahu, který tomuto vlastníkově cenných papírů umožní řádně vzít v úvahu střet zájmů související s činností tohoto obhospodařovatele a administrátora.

## § 27

### Zjišťování a posuzování střetu zájmů

[K § 20 odst. 2 písm. c) a § 47 odst. 2 písm. c) zákona]

(1) Při zjišťování a posuzování střetu zájmů v souvislosti se svou činností obhospodařovatel a administrátor standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu vezme v úvahu, zda osoba ve střetu zájmů

- a) může získat finanční prospěch nebo se vyhnout finanční ztrátě na úkor podílníků nebo akcionářů standardního fondu nebo osob ve srovnatelném postavení zahraničního standardního fondu,
- b) má odlišný zájem na výsledku služby poskytované standardnímu fondu nebo zahraničnímu standardnímu fondu nebo na výsledku obchodu prováděného jménem nebo na účet standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu od zájmu podílníků, akcionářů nebo osob ve srovnatelném postavení těchto fondů,
- c) má motivaci upřednostnit zájem podílníků nebo akcionářů standardního fondu nebo osob ve srovnatelném postavení zahraničního standardního fondu před zájmy podílníků nebo akcionářů jiného standardního fondu nebo osob ve srovnatelném postavení zahraničního standardního fondu,
- d) vykonává činnost obdobnou jako obhospodařovatel standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu a
- e) dostává nebo dostane od jiného, než je standardní fond nebo zahraniční standardní fond, pobídku podle § 22 odst. 5 zákona v souvislosti se službou standardnímu fondu nebo zahraničnímu standardnímu fondu, a tato pobídka nepředstavuje obvyklou úplatu za poskytovanou službu.

(2) Obhospodařovatel a administrátor standard-

ního fondu nebo zahraničního standardního fondu dále vždy

- a) zjišťuje okolnosti, které ve vztahu ke konkrétním službám a činnostem, které poskytuje tento obhospodařovatel a administrátor nebo jiná osoba jejich jménem nebo na jejich účet, mohou vést ke střetu zájmů, který představuje podstatné nebezpečí poškození zájmů standardního fondu podílníků nebo akcionářů nebo osob ve srovnatelném postavení zahraničního standardního fondu (dále jen „podstatný střet zájmů“),
- b) upřesní závazné postupy a opatření k řízení podstatných střetů zájmů a
- c) vede aktuální evidenci poskytnutých služeb, ze kterých vznikl nebo může vzniknout podstatný střet zájmů.

## § 28

### Řízení podstatného střetu zájmů

[K § 20 odst. 2 písm. c) a § 47 odst. 2 písm. c) zákona]

(1) Obhospodařovatel a administrátor standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu zabezpečí, aby osoby se zvláštním vztahem k tomuto obhospodařovateli a administrátorovi, které se podílejí na výkonu služeb, se kterými je spojen podstatný střet zájmů, vykonávaly svou činnost s takovou mírou nezávislosti, která je přiměřená povaze, rozsahu a složitosti činností tohoto obhospodařovatele a administrátora a podnikatelského seskupení podle zákona upravujícího obchodní společnosti a družstva, do kterého patří, a závažnosti nebezpečí poškození zájmů standardního fondu a zahraničního standardního fondu.

(2) Postupy pro řízení podstatného střetu zájmů, které povedou k zabezpečení nezávislosti podle odstavce 1, podle okolností konkrétní situace zahrnují

- a) účinné postupy k zamezení nebo kontrole výměny informací mezi osobami se zvláštním vztahem k tomuto obhospodařovateli a administrátorovi, pokud je s informacemi spojeno nebezpečí střetu zájmů a pokud by výměna informací mohla poškodit zájmy podílníků nebo akcionářů standardního fondu a osob ve srovnatelném postavení zahraničního standardního fondu,
- b) nezávislou kontrolu osob se zvláštním vztahem k tomuto obhospodařovateli a administrátorovi,

<sup>6)</sup> § 15e zákona č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu, ve znění zákona č. 230/2008 Sb.

kteří se podílejí na provádění služeb pro standardní fond a zahraniční standardní fond, jejichž zájmy, nebo zájmy osob, pro které vykonávají činnost, mohou být ve vzájemném střetu,

- c) zamezení jakékoliv přímé vazby mezi odměnou osoby se zvláštním vztahem k tomuto obhospodařovateli a administrátorovi převážně vykonávající určitou činnost a odměnou či příjmy jiné osoby se zvláštním vztahem k tomuto obhospodařovateli a administrátorovi vykonávající činnost odlišnou, pokud ve vztahu těchto činností může vzniknout střet zájmů,
- d) taková opatření, která zabraňují možnosti vykonávání neoprávněného nebo nedůvodného vlivu na způsob, kterým osoba se zvláštním vztahem k tomuto obhospodařovateli a administrátorovi zabezpečuje poskytováním služeb,
- e) opatření, která zamezí osobě se zvláštním vztahem k tomuto obhospodařovateli a administrátorovi, aby se podílela na poskytování služby, pokud by při tom mohlo dojít k ohrožení řádného řízení střetu zájmů, nebo zajistí kontrolu této činnosti tak, aby k ohrožení řádného řízení střetu zájmů nedocházelo, a
- f) další vhodná opatření, pokud opatření přijatá podle písmen a) až e) nezajišťují potřebnou míru nezávislosti podle odstavce 1.

## HLAVA II

### ŘÍDICÍ A KONTROLNÍ SYSTÉM OBHOSPODAŘOVATELE OPRAVNĚNÉHO PŘESÁHNOUT ROZHODNÝ LIMIT A ADMINISTRÁTORA JÍM OBHOSPODAŘOVANÝCH SPECIÁLNÍCH FONDŮ, FONDŮ KVALIFIKOVANÝCH INVESTORŮ A SROVNATELNÝCH ZAHRA NIČNÍCH INVESTIČNÍCH FONDŮ

#### § 29

#### Obecné pokyny a zvolené uznávané standardy

[K § 20 odst. 1 písm. a) a § 47 odst. 1 písm. a) zákona]

Obhospodařovatel oprávněný přesáhnout rozhodný limit a administrátor jím obhospodařovaného speciálního fondu, fondu kvalifikovaných investorů nebo srovnatelného zahraničního investičního fondu postupuje podle § 3 odst. 2 obdobně.

#### § 30

#### Střet zájmů

[K § 20 odst. 1 písm. b) a § 47 odst. 1 písm. b) zákona]

(1) Obhospodařovatel oprávněný přesáhnout rozhodný limit a administrátor jím obhospodařovaného speciálního fondu, fondu kvalifikovaných investorů nebo srovnatelného zahraničního fondu dodržuje pravidla uvedená v § 6 obdobně s tím, že v dalším postupuje podle článků 30 až 35 a 37 přímo použitelného předpisu Evropské unie, kterým se doplňuje směrnice Evropského parlamentu a Rady upravující správce alternativních investičních fondů<sup>2)</sup>.

(2) Pokud ani přes opatření přijatá podle § 20 odst. 2 písm. c) zákona nebo § 47 odst. 2 písm. c) zákona nelze spolehlivě zamezit nepříznivému vlivu střetu zájmů na zájmy podílníků, společníků nebo obmyšlených speciálního fondu nebo fondu kvalifikovaných investorů obhospodařovaných obhospodařovatelem oprávněným přesáhnout rozhodný limit, oznámí obhospodařovatel a administrátor tohoto fondu informace o povaze nebo zdroji střetu zájmů podílníkům, společníkům nebo obmyšleným tohoto fondu předtím, než provede obchod na účet tohoto fondu, k čemuž promítne do svých vnitřních předpisů vhodné zásady, pravidla a postupy. V dalším postupuje podle článku 36 přímo použitelného předpisu Evropské unie, kterým se doplňuje směrnice Evropského parlamentu a Rady, upravující správce alternativních investičních fondů<sup>2)</sup>.

#### § 31

#### Řízení rizik

[K § 20 odst. 1 písm. c) zákona a § 47 odst. 1 písm. c) zákona]

(1) Obhospodařovatel oprávněný přesáhnout rozhodný limit dodržuje pravidla uvedená v § 14 až 16 obdobně s tím, že pravidelně, nejméně však jednou ročně, přezkoumává systém řízení rizik a v případě potřeby jej upravuje. V dalším postupuje podle článků 38 až 49 přímo použitelného předpisu Evropské unie, kterým se doplňuje směrnice Evropského parlamentu a Rady upravující správce alternativních investičních fondů<sup>2)</sup>.

(2) Administrátor speciálního fondu, fondu kvalifikovaných investorů nebo srovnatelného zahraničního investičního fondu, jehož obhospodařovatel je oprávněný přesáhnout rozhodný limit, dodržuje pravidla uvedená v § 14 a 15 obdobně.

## § 32

**Systém odměňování**

[K § 20 odst. 2 písm. j) zákona]

Obhospodařovatel oprávněný přesáhnout rozhodný limit zajistí, aby jeho kontrolní orgán schvaloval a pravidelně vyhodnocoval systém odměňování osob, jejichž činnosti v rámci výkonu jejich zaměstnání, povolání nebo funkce mají významný vliv na rizika, kterým může být vystaven tento obhospodařovatel nebo jím obhospodařovaný speciální fond nebo fond kvalifikovaných investorů nebo srovnatelný zahraniční investiční fond, a jejich míru, pokud toto není v pravomoci nejvyššího orgánu. Podrobnější vymezení některých požadavků na odměňování je uvedeno v příloze č. 1 této vyhlášky.

## § 33

**Pravidla pro vyřizování stížností a reklamací podílníků a akcionářů**

[K § 47 odst. 2 písm. d) zákona]

Administrátor speciálního fondu nebo srovnatelného zahraničního investičního fondu, jehož obhospodařovatel je oprávněný přesáhnout rozhodný limit, postupuje podle § 21 obdobně.

**ČÁST TŘETÍ****OCEŇOVÁNÍ MAJETKU A DLUHŮ INVESTIČNÍHO FONDU**

## § 34

**Stanovení reálné hodnoty ve zvláštních případech**

[K § 196 odst. 2 zákona]

(1) Reálná hodnota cenného papíru nebo zaknihovaného cenného papíru vydaného emitentem se rovná nule, pokud bylo zahájeno insolvenční řízení na majetek emitenta a toto řízení dosud neskončilo, nebo soud zamítl insolvenční návrh pro nedostatek jeho majetku<sup>7)</sup>, anebo byla vydána obdobná rozhodnutí podle zahraničního práva.

(2) Základ pro stanovení reálné hodnoty pohledávky, která je po splatnosti

- a) ne déle než 90 dní, se sníží o 10 %,

- b) déle než 90 dní, ale ne déle než 180 dní, se sníží o 30 %,  
 c) déle než 180 dní, ale ne déle než 360 dní, se sníží o 66 %,  
 d) déle než 360 dní, se sníží o 100 %.

(3) Základ pro stanovení reálné hodnoty pohledávky za dlužníkem se sníží o 100 %, jestliže proti dlužníkovi bylo zahájeno insolvenční řízení, které dosud neskončilo nebo soud zamítl insolvenční návrh pro nedostatek jeho majetku, anebo byla vydána obdobná rozhodnutí podle zahraničního práva.

(4) Pokud lze důvodně předpokládat, že hodnota cenného papíru nebo pohledávky stanovená podle odstavců 1 až 3 neodpovídá ceně, za kterou lze předmětný majetek s vynaložením odborné péče zpeněžit, stanoví administrátor fondu kolektivního investování hodnotu takového majetku způsobem, který ve smyslu mezinárodních účetních standardů upravených právem Evropské unie<sup>8)</sup> podává věrný a poctivý obraz o jeho reálné hodnotě. Důvody a způsob stanovení reálné hodnoty administrátor fondu kolektivního investování projedná s depozitářem tohoto fondu a písemně je zaznamená.

**ČÁST ČTVRTÁ  
PRAVIDLA JEDNÁNÍ**

## § 35

**Analýza ekonomické výhodnosti obchodů**

[K § 22 odst. 1 a odst. 2 písm. c) zákona]

Obhospodařovatel standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu před uskutečněním obchodu a podle potřeby po zohlednění povahy zvažovaného obchodu provádí analýzy ekonomické výhodnosti obchodů a stanoví prognózy toho, jak obchod ovlivní skladbu majetku, likviditu a rizikový profil tohoto fondu. Analýzy musí být provedeny výlučně na základě spolehlivých a aktuálních kvantitativních a kvalitativních informací.

## § 36

**Informování o provedeném pokynu**

[K § 49 odst. 2 písm. a) a odst. 3 písm. a) zákona]

- (1) Informace o provedeném pokynu k vydání,

<sup>7)</sup> Zákon č. 182/2006 Sb., o úpadku a způsobech jeho řešení (insolvenční zákon), ve znění pozdějších předpisů.

<sup>8)</sup> Nařízení Komise (ES) č. 1126/2008, kterým se přijímají některé mezinárodní účetní standardy v souladu s nařízením Evropského parlamentu a Rady (ES) č. 1606/2002.



k odkoupení nebo k upisování cenného papíru nebo zaknihovaného cenného papíru vydávaného standardním fondem nebo zahraničním standardním fondem poskytovaná administrátorem standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu investorovi obsahuje, pokud to povaha věci nevyklučuje,

- a) identifikační údaje standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu, pokud není právnickou osobou, pouze jeho označení,
- b) identifikační údaje administrátora standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu,
- c) identifikační údaje investora,
- d) datum a čas přijetí pokynu,
- e) platební podmínky a platební prostředky související s pokynem,
- f) typ pokynu (vydání, upisování nebo odkoupení),
- g) datum provedení pokynu,
- h) počet vydaných, upsaných nebo odkoupených cenných papírů nebo zaknihovaných cenných papírů vydávaných standardním fondem nebo zahraničním standardním fondem, jichž se pokyn týká,
- i) jednotkovou cenu, za kterou byl vydán, upsán nebo odkoupen cenný papír nebo zaknihovaný cenný papír vydávaný standardním fondem nebo zahraničním standardním fondem,
- j) hodnotu pokynu v hrubém vyjádření včetně přírážky spojené s vydáním nebo upisováním cenného papíru nebo zaknihovaného cenného papíru vydávaného standardním fondem nebo zahraničním standardním fondem nebo hodnotu pokynu v čistém vyjádření po odečtení srážky spojené s odkoupením cenných papírů nebo zaknihovaných cenných papírů vydávaných standardním fondem nebo zahraničním standardním fondem a
- k) celkovou výši přírážek nebo srážek; na požádání investora rozepíše administrátor přírážky a srážky na jednotlivé položky.

(2) Informaci podle odstavce 1 administrátor standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu zašle investorovi na trvalém nosiči informací<sup>6)</sup> bez zbytečného odkladu, nejpozději však

- a) následující pracovní den po provedení pokynu,
- b) následující pracovní den po doručení potvrzení od

třetí osoby, pokud odeslání informace závisí na potvrzení třetí osoby, nebo

- c) jednou za šest měsíců, pokud se pokyny investora provádějí pravidelně a uvedený administrátor nečinil kroky podle písmen a) a b).

(3) Pokud má informaci v rozsahu odstavce 1 bez zbytečného odkladu zaslat investorovi jiná osoba povinná k tomu podle zákona upravujícího podnikání na kapitálovém trhu, ustanovení odstavce 2 se nepoužije.

(4) Informaci o stavu neprovedeného pokynu poskytne administrátor standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu bez zbytečného odkladu na žádost investora.

### Provádění obchodů za nejlepších podmínek

[K § 22 odst. 2 písm. e) a odst. 3 písm. f) zákona]

### § 37

(1) Obhospodařovatel standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu provádí pokyny k obchodům nebo předává pokyny k provedení obchodu na účet standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu jiným osobám za nejlepších podmínek a neupřednostňuje zájmy jedné skupiny vlastníků cenných papírů nebo zaknihovaných cenných papírů vydávaných standardním fondem nebo zahraničním standardním fondem nad zájmy jiné skupiny vlastníků cenných papírů nebo zaknihovaných cenných papírů vydávaných standardním fondem nebo zahraničním standardním fondem. Obhospodařovatel standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu přihledne ke konkrétní investiční strategii a rizikovému profilu standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu uvedeným ve statutu nebo srovnatelném dokumentu, k typu pokynu, k povaze a vlastnostem investičního nástroje, který je předmětem tohoto pokynu, jakož i k povaze převodních míst<sup>9)</sup>, na něž lze tento pokyn nasměrovat, a zohlední

- a) cenu, kterou lze dosáhnout na převodním místě,
- b) celkový objem nákladů účtovaných standardnímu fondu nebo zahraničnímu standardnímu fondu,
- c) rychlost, s jakou lze pokyn provést,
- d) pravděpodobnost provedení pokynu,
- e) podmínky pro vypořádání,
- f) objem požadovaného obchodu,

<sup>9)</sup> § 2 odst. 2 zákona č. 256/2004 Sb.

- g) typ pokynu a
- h) jakýkoliv jiný faktor mající význam pro provádění rozhodnutí o obchodu nebo zadávání pokynů na účet standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu jiným osobám k provedení obchodu standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu za nejlepších podmínek.

(2) K zajištění povinnosti podle odstavce 1 obhospodařovatel standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu zavede, udržuje a uplatňuje pravidla pro provádění obchodů ve vztahu k jednotlivým typům investičních nástrojů, která stanoví alespoň

- a) určení relativní důležitosti obhospodařovatelem vybraných faktorů uvedených v odstavci 1 nebo alespoň způsob určení jejich relativní důležitosti,
- b) informace o převodních místech, kde obhospodařovatel provádí obchody,
- c) jiné faktory podle odstavce 1 písm. h), které obhospodařovatel zohledňuje při volbě převodních míst, a
- d) označení osoby, které tento obhospodařovatel pro jednotlivé druhy investičních nástrojů předává pokyny k obchodu, nebo osoby, jejímž prostřednictvím obhospodařovatel obchody provádí.

(3) Pravidla podle odstavce 2 určí pro jednotlivé druhy investičních nástrojů osoby, jimž je možné zadávat pokyny k provedení obchodu.

(4) Obhospodařovatel standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu musí získat předchozí souhlas standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu, který je právnickou osobou, jejichž majetek spravuje, s pravidly provádění obchodů podle odstavce 2.

(5) Obhospodařovatel standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu informuje vhodným způsobem vlastníky cenných papírů nebo zaknihovaných cenných papírů vydávaných standardním fondem nebo zahraničním standardním fondem o pravidlech pro provádění obchodů a jejich případných podstatných změnách.

### § 38

(1) Účinnost pravidel pro provádění obchodů, včetně kvality provedení pokynů k obchodu ze strany třetí osoby, vyhodnocuje obhospodařovatel standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu průběžně a zjištěné nedostatky odstraňuje bez zbytečného odkladu.

(2) Přezkoumání pravidel pro provádění obchodů provádí obhospodařovatel standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu vždy bez zbytečného odkladu po významné změně ovlivňující schopnost dosáhnout provedením pokynu k obchodu nejlepší možný výsledek pro standardní fond nebo zahraniční standardní fond, nejméně však jednou ročně.

(3) Obhospodařovatel standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu musí být schopen na požádání České národní bance doložit, že provádí obchody na účet standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu nebo že předává pokyny na účet standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu v souladu s pravidly, která přijme podle § 37.

### § 39

#### Zpracování obchodů

[K § 22 odst. 2 písm. f) zákona]

(1) Obhospodařovatel standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu zavede, udržuje a uplatňuje pravidla pro zpracování obchodů, která stanoví postupy alespoň pro

- a) přesné zaznamenání provedení obchodů bez zbytečných průtahů,
- b) zpracování srovnatelných obchodů v pořadí, v jakém byly pokyny k obchodům podány, vyjma případů, kdy to odůvodňuje povaha obchodu, aktuální podmínky na trhu nebo zájem podílníků nebo akcionářů standardního fondu nebo osob ve srovnatelném postavení zahraničního standardního fondu,
- c) spravedlivé vypořádání provedeného obchodu, pokud jej obhospodařovatel zajišťuje, a
- d) neprodlené a přesné rozdělování investičních nástrojů, získaných peněžních prostředků a vzniklých nákladů v případě sdružování obchodů (§ 40).

(2) Obhospodařovatel standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu nevyužije informace týkající se neprovedených obchodů obhospodařovaného standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu tak, aby na základě uvedené informace před provedením obchodu takového fondu nabyt nebo zcizil investiční nástroj, jehož se neprovedený obchod týká, nebo jiný investiční nástroj, jehož hodnota se vztahuje k investičnímu nástroji, jehož se neprovedený obchod týká.

(3) Obhospodařovatel standardního fondu nebo

zahraničního standardního fondu učiní veškeré přiměřené kroky k tomu, aby zabránil využití informace týkající se neprovedených obchodů obhospodařovaného standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu ze strany osoby se zvláštním vztahem k tomuto obhospodařovateli.

#### § 40

##### Sdružování obchodů

[K § 22 odst. 2 písm. g) zákona]

(1) Pravidla pro rozdělení plnění a závazků ze sdruženého obchodu musí obsahovat postupy pro

- a) určení majetku standardních fondů nebo zahraničních standardních fondů a zákazníků, kterých se má sdružený obchod týkat,
- b) určení vlivu objemu obchodu a jeho ceny na rozdělení plnění a závazků z provedeného sdruženého obchodu a
- c) rozdělení plnění a závazků z provedeného sdruženého obchodu v případě dílčího provedení obchodu.

(2) Obhospodařovatel standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu je oprávněn provést obchod standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu společně s jedním nebo několika obchody jiného standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu nebo s obchodem jiného zákazníka nebo s obchodem na vlastní účet, jestliže

- a) není pravděpodobné, že sdružování obchodů bude pro některý ze standardních fondů nebo zahraničních standardních fondů nebo některého ze zákazníků, jejichž obchody mají být sdruženy, méně výhodné než jejich samostatné provedení,
- b) se rozvržení plnění a závazků z provedeného sdruženého obchodu uskuteční v souladu s pravidly podle odstavce 1 a
- c) rozdělení plnění a závazků ze sdruženého obchodu nepoškodí žádný standardní fond nebo zahraniční standardní fond ani žádného zákazníka.

(3) Pokud byl sdružený obchod standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu s obchodem na vlastní účet proveden pouze částečně, obhospodařovatel standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu přizná plnění a odpovídající závazky ze sdruženého obchodu přednostně standardnímu fondu nebo zahraničnímu standardnímu fondu, ledaže jsou splněny podmínky podle odstavce 4. To platí ob-

dobně i pokud jde o sdružení obchodu na vlastní účet s obchodem jiného zákazníka.

(4) Pokud je obhospodařovatel standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu schopen doložit tomuto fondu nebo zákazníkovi, jejichž obchod sdružil s obchodem na vlastní účet, že sdružený obchod se uskutečnil za výhodnějších podmínek, než jakých by pravděpodobně dosáhl u jednotlivých obchodů, nebo by se neuskutečnil vůbec, může rozdělit plnění a závazky ze sdruženého obchodu i na svůj účet.

#### § 41

##### Pobídka

[K § 22 odst. 2 písm. h) a odst. 3 písm. g) a k § 49 odst. 2 písm. b) a odst. 3 písm. f) zákona]

(1) Pobídka (§ 22 odst. 5 zákona) je v mezích § 22 a 49 zákona přípustná, pokud

- a) je hrazena standardním fondem nebo zahraničním standardním fondem, za standardní fond nebo zahraniční standardní fond nebo je vyplácena standardnímu fondu nebo zahraničnímu standardnímu fondu, nebo
- b) je hrazena třetí straně či pro třetí stranu nebo poskytována třetí stranou či za třetí stranu a
  1. standardní fond nebo zahraniční standardní fond byl ještě předtím, než byla příslušná činnost vykonána, informován jasně, srozumitelně a úplně o existenci a povaze pobídky a výši nebo hodnotě pobídky nebo způsobu jejího výpočtu, pokud ji nelze zjistit předem,
  2. pobídka přispívá ke zlepšení kvality příslušné činnosti a
  3. pobídka není v rozporu s povinností obhospodařovatele nebo administrátora standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu jednat kvalifikovaně, čestně a spravedlivě a v nejlepším zájmu podílníků, akcionářů nebo osob ve srovnatelném postavení těchto fondů.

(2) Přípustná je pobídka, která umožní vykonání příslušné činnosti nebo která je pro tento účel nutná a jejíž povaha není v rozporu s povinností obhospodařovatele nebo administrátora standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu jednat kvalifikovaně, čestně, spravedlivě a v nejlepším zájmu podílníků, akcionářů nebo osob ve srovnatelném postavení těchto fondů.

(3) Obhospodařovatel nebo administrátor standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu

může údaje podle odstavce 1 písm. b) bodu 1 poskytnout v podobě souhrnného popisu hlavních podmínek pobídky, vždy však sdělí též podrobnosti na žádost standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu, který je právnickou osobou, nebo podílníka, akcionáře nebo osoby ve srovnatelném postavení na trvalém nosiči informací<sup>6)</sup>.

(4) Obhospodařovatel, který obhospodařuje standardní fond nebo zahraniční standardní fond, který není právnickou osobou, a administrátor těchto fondů splní informační povinnost podle odstavce 1 písm. b) bodu 1 tím, že požadovanou informaci uveřejní způsobem podle § 638 zákona.

## ČÁST PÁTÁ

### PRAVIDELNÉ ZPRÁVY A SDĚLENÍ

#### § 42

##### Výroční a pololetní zpráva

(K § 234 odst. 6, § 238 odst. 4, § 291 odst. 3, § 478 zákona)

(1) Dalšími podstatnými údaji, které obsahuje

- a) výroční zpráva fondu kolektivního investování, jsou údaje uvedené v příloze č. 2,
- b) pololetní zpráva fondu kolektivního investování, jsou údaje uvedené v příloze č. 2 písm. a) až e), h), i), l) a m),
- c) výroční zpráva fondu kvalifikovaných investorů, jehož obhospodařovatel je oprávněn přesáhnout rozhodný limit, jsou údaje uvedené v příloze č. 2 písm. a) až f).

(2) Výroční zpráva a pololetní zpráva se podle § 455 zákona poskytuje České národní bance v elektronické podobě stanovené právním předpisem o digitalizaci obchodního rejstříku<sup>10)</sup>. Výroční zprávu v elektronické podobě podepsanou uznávaným elektronickým podpisem<sup>11)</sup> tento obhospodařovatel a administrátor zasílá na elektronickou adresu podatelny České národní banky nebo prostřednictvím veřejné datové sítě do datové schránky<sup>12)</sup>.

(3) Pokud velikost datové zprávy neumožňuje zaslání elektronickou poštou ani prostřednictvím datové schránky, výroční zprávu předloží obhospodařovatel a administrátor investičního fondu a zahraničního investičního fondu v elektronické podobě na technickém nosiči dat na adresu České národní banky.

#### Sdělení o splnutí nebo sloučení

(K § 389 odst. 3 a § 405 odst. 3 zákona)

#### § 43

(1) Sdělení o splnutí nebo sdělení o sloučení standardního fondu poskytované podílníkům a akcionářům

- a) musí být sepsáno stručně a srozumitelným jazykem tak, aby podílníkům a akcionářům umožnilo informované posouzení dopadů navrhovaného sloučení nebo splnutí na své zájmy, a
- b) obsahuje údaje podle přílohy č. 3.

(2) V případě splnutí nebo sloučení, kterého se účastní zahraniční standardní fond, jsou způsobem podle odstavce 1 vysvětleny veškeré termíny nebo postupy týkající se zahraničního investičního fondu srovnatelného se standardním fondem, které se liší od termínů a postupů běžně používaných v České republice.

(3) Sdělení poskytované podílníkům a akcionářům zrušovaného standardního fondu musí vycházet z toho, že tito podílníci a akcionáři nemají informace o základních rysech nástupnického standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu, ani o způsobech jeho fungování, a musí zdůraznit nutnost se seznámit se sdělením klíčových informací tohoto nástupnického standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu.

(4) Sdělení o splnutí nebo sdělení o sloučení standardního fondu, poskytované podílníkům a akcionářům nástupnického podílového fondu, se zaměřuje zejména na provedení sloučení nebo splnutí a možný dopad na nástupnický standardní fond.

<sup>10)</sup> § 2 vyhlášky č. 562/2006 Sb., kterou se stanoví způsob převedení listin do elektronické podoby, způsob nakládání s převedenými listinami a obligatorní elektronická podoba listin (vyhláška o digitalizaci obchodního rejstříku).

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

<sup>12)</sup> Zákon č. 300/2008 Sb., o elektronických úkonech a autorizované konverzi dokumentů, ve znění pozdějších předpisů.

## § 44

(1) Jako přílohu sdělení o splnutí nebo o sloučení poskytuje administrátor zrušovaného standardního fondu stávajícím podílníkům a akcionářům aktuální verzi sdělení klíčových informací nástupnického standardního fondu.

(2) Pokud bylo pro účely navrhovaného sloučení sdělení klíčových informací nástupnického standardního fondu změněno, poskytne je administrátor zrušovaného fondu jeho stávajícím podílníkům a akcionářům.

## § 45

Sdělení o splnutí nebo sdělení o sloučení standardního fondu a sdělení klíčových informací nástupnického standardního fondu se dále poskytnou i každé osobě, která v období od data uveřejnění sdělení o splnutí nebo sdělení o sloučení do rozhodného dne splnutí nebo sloučení nakoupí nebo prodá podílové listy ve zrušovaném nebo nástupnickém standardním fondu nebo která požádá o kopii statutu fondu či zakládacích dokumentů nebo sdělení klíčových informací standardního fondu, který se sloučení nebo splnutí účastní.

## § 46

**Jazyky poskytování a uveřejňování informací**

[K § 307 odst. 4 písm. b) a odst. 5 písm. b) a § 638 odst. 3 zákona]

(1) Sdělení klíčových informací standardního fondu nebo srovnatelný dokument zahraničního standardního fondu jsou poskytnuty nebo uveřejněny v České republice v českém jazyce.

(2) Statut, výroční zpráva a pololetní zpráva standardního fondu nebo srovnatelný dokument zahraničního standardního fondu a údaj o částkách, za které se vydávají a odkupují podílové listy nebo investiční akcie vydané standardním fondem nebo srovnatelný údaj, jde-li o vydávání a odkupování cenných papírů nebo zaknihovaných cenných papírů vydávaných zahraničním standardním fondem, jsou poskytnuty nebo uveřejněny v České republice v českém jazyce, slovenském jazyce nebo anglickém jazyce.

(3) Pravidly uvedenými v odstavcích 2 a 3 není dotčeno právo standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu poskytnout nebo uveřejnit tam jmenované dokumenty navíc i v dalším jazyce.

**ČÁST ŠESTÁ****PRAVIDLA PRO URČENÍ VÝŠE KAPITÁLU**

## § 47

**Pravidla pro určení výše kapitálu investiční společnosti**

(K § 30 odst. 5 zákona)

(1) Kapitál je odvozen z rozvahy investiční společnosti. Položky zahrnované do kapitálu nesmí být zohledněny vícekrát a jejich výše musí být stanovena po snížení o případné závazky z daňových povinností.

(2) Součástí kapitálu nejsou žádné zisky nebo žádné ztráty vzniklé z ocenění závazků investiční společnosti reálnou hodnotou v souvislosti se změnami úvěrového rizika investiční společnosti. Součástí kapitálu nejsou ani oceňovací rozdíly ze zajišťovacích derivátů při zajištění peněžních toků.

(3) Kapitál zahrnuje splacený základní kapitál,

- a) snížený o nabyté vlastní podíly, přičemž součástí této položky jsou také položky z obchodu s vlastními podíly, zejména z forwardů a opcí, snižující vlastní kapitál,
- b) zvýšený o emisní ážio, přičemž součástí této položky je
  1. splacené emisní ážio, které souvisí se splaceným základním kapitálem, a
  2. emisní ážio vzniklé z obchodů s vlastními podíly,
- c) zvýšený o rezervní fondy a nerozdělený zisk, přičemž tato položka je součtem položek podle bodů 1 až 4 sníženým o položku podle bodu 5:
  1. povinné rezervní fondy,
  2. ostatní fondy, které jsou vytvářeny z rozdělení zisku, s výjimkou fondů účelově vytvořených,
  3. nerozdělený zisk z předchozích období uvedený v účetní závěrce investiční společnosti ověřené auditorem a schválené jejím nejvyšším orgánem, o jehož rozdělení nejvyšší orgán nerozhodl,
  4. zisk za účetní období po zdanění uvedený v účetní závěrce investiční společnosti ověřené auditorem snížený o předpokládaný podíl na zisku k vyplacení a další předpokládané platby z rozdělení zisku,
  5. neuhrazená ztráta z předchozích období včetně ztráty za minulé účetní období,

- d) zvýšený, anebo snížený, o výsledné kurzové rozdíly z konsolidace dat zahraniční pobočky obchodního závodu investiční společnosti,
- e) snížený o ztrátu za běžné účetní období,
- f) snížený o goodwill,
- g) snížený o nehmotný majetek jiný než goodwill,
- h) snížený o oceňovací rozdíl ze změn reálných hodnot nástrojů zařazených pro účely vedení účetnictví do portfolia realizovatelných finančních nástrojů, je-li negativní,
- j) snížený o kapitálové investice do jiných osob, pokud přesahují 10 % základního kapitálu osob, do nichž je investováno,
- k) snížený o součet hodnot kapitálových investic do jiných osob, a to v částce, která přesahuje 10 % kapitálu investiční společnosti před odečtením hodnoty podle písmena j) a tohoto písmena, pokud jednotlivé kapitálové investice představují podíl do 10 % včetně základního kapitálu osob, do nichž je investováno,
- l) snížený o hodnotu expozic ze sekuritizace, kterým by podle předpisu upravujícího kapitálové požadavky obchodníků s cennými papíry<sup>13)</sup> náležela riziková váha 1250 %.

(4) Kapitálovou investicí se pro účely odstavce 3 písm. j) a k) rozumí účastnický cenný papír, obchodní podíl, členský podíl nebo obdobná majetková hodnota, anebo podřízená pohledávka.

#### § 48

#### **Pravidla pro určení výše kapitálu samosprávného investičního fondu, zahraniční osoby s povolením České národní banky a hlavního administrátora**

(K § 30 odst. 5 a § 58 odst. 3 zákona)

Pro určení výše kapitálu samosprávného investičního fondu, zahraniční osoby s povolením podle § 481 zákona a hlavního administrátora se použije § 47 obdobně.

### ČÁST SEDMÁ

### ZÁVĚREČNÉ USTANOVENÍ

#### § 49

#### **Účinnost**

Tato vyhláška nabývá účinnosti dnem jejího vyhlášení.

Guvernér:

Ing. Singer, Ph.D., v. r.

<sup>13)</sup> Vyhláška č. 123/2007 Sb.

## **System odměňování některých osob**

[K § 20 odst. 2 písm. j) zákona]

### **I. Obecná ustanovení**

1. Zásady a postupy v rámci systému odměňování se uplatní
  - a) na mzdu, úplatu, zvláštní penzijní výhody a jiné výhody a obdobné příjmy osoby, které mohou být považovány za odměnu (dále jen „odměna“),
  - b) na vybrané skupiny osob, jejichž činnosti v rámci výkonu jejich zaměstnání, povolání nebo funkce mají významný vliv na rizika, kterým může být vystaven obhospodařovatel nebo jím obhospodařovaný investiční fond nebo zahraniční investiční fond, jimiž jsou zejména
    - ba) členové řídicího orgánu nebo kontrolního orgánu obhospodařovatele (bodies; executive and non-executive directors),
    - bb) osoby, které skutečně řídí činnost tohoto obhospodařovatele (senior management),
    - bc) osoby ve vnitřních kontrolních funkcích tohoto obhospodařovatele (control functions), zejména osoby odpovědné za řízení rizik, compliance nebo vnitřní audit,
    - bd) osoby nebo skupiny osob, jejichž činnost je spojena s podstupováním rizik tohoto obhospodařovatele, investičního fondu nebo zahraničního investičního fondu (risk takers),
    - be) další osoby, jejichž odměňování je obdobné jako u osob uvedených pod bodem ba) až bd),
  - c) způsobem a v rozsahu, který zohledňuje velikost a organizační uspořádání obhospodařovatele a povahu, rozsah a složitost činností obhospodařovatele investičního fondu nebo zahraničního investičního fondu.
2. Zásady a postupy v rámci systému odměňování
  - a) podporují řádné a účinné řízení rizik a jsou s ním v souladu,
  - b) nepodněcují k podstupování rizik nad rámec rizikového profilu obhospodařovatele investičního fondu nebo zahraničního investičního fondu, zejména s ohledem na statut nebo společenskou smlouvu obhospodařovaného investičního fondu nebo srovnatelný dokument zahraničního investičního fondu,
  - c) jsou v souladu se strategií podnikání, cíli, hodnotami a zájmy obhospodařovatele investičního fondu nebo zahraničního investičního fondu, nebo tohoto fondu, a
  - d) zahrnují postupy k zamezování střetům zájmů v souvislosti s odměňováním.

### **II. Vybrané předpoklady a uspořádání systému odměňování**

1. Obhospodařovatel investičního fondu nebo zahraničního investičního fondu zajistí, aby jeho kontrolní orgán v rámci svých pravomocí schvaloval a pravidelně vyhodnocoval souhrnné zásady a postupy odměňování a zodpovídal za jejich zavedení a uplatňování.
2. Zavedení a uplatňování zásad odměňování je alespoň jedenkrát ročně podrobena celkovému nezávislému vnitřnímu prověření z hlediska souladu se zásadami a postupy v rámci systému odměňování schválenými kontrolním orgánem obhospodařovatele investičního fondu nebo zahraničního investičního fondu podle bodu 1.
3. Osoby ve vnitřních kontrolních funkcích jsou nezávislé na útvarech, které kontrolují, a jsou odměňovány podle plnění cílů stanovených pro danou kontrolní funkci, nezávisle na výkonosti organizačních útvarů, které kontrolují; odměňování vedoucích organizačních

útvary řízení rizik a compliance je pod přímým dohledem výboru pro odměňování obhospodařovatele investičního fondu nebo zahraničního investičního fondu, pokud je zřízen (bod 4), nebo kontrolním orgánem obhospodařovatele investičního fondu nebo zahraničního investičního fondu.

4. Pokud je to přiměřené velikosti a organizačnímu uspořádání obhospodařovatele investičního fondu nebo zahraničního investičního fondu a povaze, rozsahu a složitosti činností obhospodařovatele investičního fondu nebo zahraničního investičního fondu, zřídí tento obhospodařovatel výbor pro odměňování složený z členů kontrolního orgánu obhospodařovatele. Výbor pro odměňování je ustanoven tak, aby bylo zajištěno kompetentní a nezávislé posuzování zásad a postupů odměňování a motivačních pobídek pro řízení rizik tohoto obhospodařovatele, investičního fondu nebo zahraničního investičního fondu. Obhospodařovatel investičního fondu nebo zahraničního investičního fondu zajistí, aby v působnosti výboru pro odměňování byla příprava návrhů na rozhodnutí týkajících se odměňování, včetně těch, které mají dopad na rizika a řízení rizik obhospodařovatele investičního fondu nebo zahraničního investičního fondu nebo tohoto fondu, přijímaná kontrolním orgánem tohoto obhospodařovatele. Členy výboru pro odměňování jsou vybraní členové kontrolního orgánu obhospodařovatele investičního fondu nebo zahraničního investičního fondu.

#### *Měření výkonnosti v souvislosti s odměňováním*

5. Pokud jsou stanoveny výkonnostní odměny,

- a) je celková odměna založena na kombinaci hodnocení individuální pracovní výkonnosti a výkonnosti dotčeného organizačního útvaru a výkonnosti obhospodařovatele investičního fondu nebo zahraničního investičního fondu, nebo výkonnosti dotčeného investičního fondu nebo zahraničního investičního fondu,
- b) při hodnocení individuální výkonnosti se zohlední finanční i nefinanční kritéria,
- c) hodnocení výkonnosti je založeno na víceletém základě tak, aby bylo zajištěno, že proces hodnocení je založen na dlouhodobější výkonnosti a že vyplácení částí pohyblivé složky výkonnostní odměny je rozloženo v období, v němž jsou zohledněny odkupy cenných papírů nebo zaknihovaných cenných papírů vydaných investičním fondem nebo zahraničním investičním fondem obhospodařovaným obhospodařovatelem investičního fondu nebo zahraničního investičního fondu, i rizika spojená s investováním.

#### *Forma a struktura odměn*

6. Pevná a pohyblivá složka celkové odměny osoby jsou vhodně vyvážené; pevná složka odměny tvoří dostatečně velký podíl celkové odměny tak, aby bylo možno uplatňovat pružné zásady pro pohyblivou složku odměny, včetně možnosti pohyblivou složku odměny vůbec nevyplatit. Obhospodařovatel investičního fondu nebo zahraničního investičního fondu stanoví vhodný poměr mezi pevnou a pohyblivou složkou odměny individuálně pro jednotlivé osoby nebo skupiny osob.

7. Měření výkonnosti pro účely výpočtu jednotlivých složek pohyblivých odměn nebo souboru takových složek v rámci obhospodařovatele investičního fondu nebo zahraničního investičního fondu zahrnuje srozumitelný způsob přizpůsobení, umožňující zohlednění všech druhů stávajících i budoucích rizik.

8. Vznik nároku na podstatnou část, nejméně však 40 %, pohyblivé složky odměny, je oddálen alespoň po dobu následujících 3 až 5 let, ledaže je investiční horizont obhospodařovaného investičního fondu nebo zahraničního investičního fondu kratší; délka období musí být přiměřená době, na kterou je fond založen, a musí odpovídat povaze rizik spojených s investováním majetku investičního fondu nebo zahraničního investičního fondu



a pravidlům pro odkupování cenných papírů nebo zaknihovaných cenných papírů vydávaných dotčeným investičním fondem nebo zahraničním investičním fondem. K oddálené části pohyblivé složky odměny nemůže nárok vzniknout rychleji než poměrně. V případě, že část pohyblivé složky odměny dosahuje mimořádně vysokého objemu, je oddálen vznik nároku alespoň ve výši 60 % tohoto objemu.

9. S ohledem na právní formu a společenskou smlouvu, statut nebo srovnatelný dokument obhospodařovaného investičního fondu nebo zahraničního investičního fondu tvoří podstatnou část pohyblivé složky odměny, nejméně však 50 %, cenné papíry a zaknihované cenné papíry vydávané investičním fondem nebo zahraničním investičním fondem, nebo jiné podíly v tomto fondu, které nejsou představovány cenným papírem nebo zaknihovaným cenným papírem, nebo jiné nástroje, které se vztahují k uvedeným cenným papírům, zaknihovaným cenným papírům nebo jiným podílům. Pokud hodnota majetku speciálního fondu, fondu kvalifikovaných investorů nebo srovnatelného zahraničního investičního fondu obhospodařovaných obhospodařovatelem oprávněným přesáhnout rozhodný limit nedosahuje 50 % celkové hodnoty majetku spravovaného tímto obhospodařovatelem, věta první se nepoužije. Tyto nástroje nesmí být po přiměřenou dobu podle zásad obhospodařovatele investičního fondu nebo zahraničního investičního fondu odkupovány tak, aby byla motivace pro něj činných osob provázána se zájmy tohoto obhospodařovatele, tohoto fondu a podílníků, společníků nebo obmyšlených fondu. Toto pravidlo se vztahuje na oddálenou i neoddálenou část pohyblivé složky odměny.

10. Je-li to přiměřené velikosti, organizačnímu uspořádání, povaze, rozsahu a složitosti činností obhospodařovatele investičního fondu nebo zahraničního investičního fondu, může obhospodařovatel těchto fondů ve svých vnitřních předpisech vyloučit použití některých nebo všech pravidel obsažených v ustanovení bodu 8 a 9 na odměňování osob uvedených v bodu I.1 písmeno b).

#### *Omezení pohyblivé složky odměny*

11. Nárok na pohyblivou složku odměny nebo jakoukoli její část, včetně té oddálené, vzniká pouze tehdy, je-li to udržitelné vzhledem k celkové finanční situaci obhospodařovatele investičního fondu nebo zahraničního investičního fondu a odůvodněné výkonností dotčeného organizačního útvaru, dotčeného fondu a individuální pracovní výkonností dotčené osoby. V opačném případě nárok nevzniká, anebo vzniká v omezeném rozsahu (malus).

12. Obhospodařovatel investičního fondu nebo zahraničního investičního fondu zavede opatření, která mu umožní odejmout již přiznanou, avšak nevyplacenou, pohyblivou složku odměny nebo jakoukoli její část a požadovat zpět již vyplacenou pohyblivou složku odměny (clawback), ustanovení jiných právních předpisů tím nejsou dotčena.

13. V případě nepříznivé finanční výkonnosti obhospodařovatele investičního fondu nebo zahraničního investičního fondu nebo jím obhospodařovaného fondu se celková pohyblivá složka odměn podstatně snižuje, včetně uplatnění opatření podle bodů 11 a 12, a to jak v aktuálních odměnách, tak i v přiznaných odměnách za předcházející období.

#### *Zvláštní penzijní výhody*

14. Zásady poskytování zvláštních penzijních výhod jsou v souladu s celkovou strategií, cíli, hodnotami a dlouhodobými zájmy obhospodařovatele investičního fondu nebo zahraničního investičního fondu a jím obhospodařovaných fondů. Za zvláštní penzijní výhody se nepovažují příspěvky v rámci zaměstnaneckého penzijního pojištění, penzijního připojištění, důchodového pojištění, doplňkového penzijního spoření nebo příspěvky obdobné povahy obvyklé pro osoby činné pro obhospodařovatele investičního fondu nebo zahraničního investičního fondu. Pokud tato osoba:

- a) skončí svou činnost před vznikem nároku na starobní důchod, budou zvláštní penzijní výhody obhospodařovatelem drženy po dobu 5 let ve formě nástrojů podle bodu 9, než budou moci být přiznány této osobě, nebo
- b) dosáhne nároku na starobní důchod, budou mu zvláštní penzijní výhody přiznány ve formě nástrojů specifikovaných v bodě 9, a tyto nástroje nebudou po dobu 5 let odkupovány.

*Předejití možnému obcházení účelu regulace odměňování*

15. Pohyblivá složka odměny nesmí být vyplácena v nástrojích, anebo formou, která by umožnila obcházení požadavků zákona, této vyhlášky nebo jiných právních předpisů.

16. Obhospodařovatel investičního fondu nebo zahraničního investičního fondu zajistí, aby pro něj činné osoby neuplatňovaly pojištění nebo jiné individuální zajišťovací strategie spojené s jejich odměňováním nebo s jejich odpovědností, které by mohly ohrozit účinky prvků zásad odměňování zaměřených na snižování rizika.

17. Pohyblivá složka odměny, která je zaručena bez ohledu na výkonnost, je poskytována jen výjimečně a je umožněna pouze, jde-li o získávání nových osob; tento způsob odměňování je omezen na období prvního roku jejich činnosti.

18. Platby poskytované v souvislosti s předčasným ukončením smluvního vztahu odráží výkonnost osoby dosaženou v průběhu daného období a jsou navrženy způsobem, který neodměňuje selhání.

## Výroční zpráva fondu kolektivního investování

Dalšími podstatnými údaji podle § 234 odst. 1 písm. j) zákona, které obsahuje výroční zpráva fondu kolektivního investování, jsou:

- a) identifikační údaje každé osoby provádějící správu majetku (portfolio manažera) fondu kolektivního investování v rozhodném období a době, po kterou tuto činnost vykonával, včetně stručného popisu jeho zkušeností a znalostí,
- b) identifikační údaje každého depozitáře fondu kolektivního investování v rozhodném období a době, po kterou činnost depozitáře vykonával,
- c) identifikační údaje každé osoby, která byla depozitářem pověřena úschovou nebo opatrováním majetku fondu, pokud je u této osoby uloženo více než 1 % hodnoty majetku fondu kolektivního investování,
- d) identifikační údaje každé osoby oprávněné poskytovat investiční služby, která vykonávala činnost hlavního podpůrce ve vztahu k majetku fondu kolektivního investování, v rozhodném období, a údaj o době, po kterou tuto činnost vykonávala,
- e) identifikaci majetku, pokud jeho hodnota přesahuje 1 % hodnoty majetku fondu ke dni, kdy bylo provedeno ocenění využité pro účely této zprávy, s uvedením celkové pořizovací ceny a reálné hodnoty na konci rozhodného období,
- f) vývoj hodnoty podílového listu nebo akcie v rozhodném období v grafické podobě; pokud investiční strategie investičního fondu sleduje nebo kopíruje určitý index nebo jiný finanční kvantitativně vyjádřený ukazatel (benchmark), uvede se i vývoj tohoto indexu v rozhodném období v grafické podobě,
- g) soudní nebo rozhodčí spory, které se týkají majetku nebo nároku vlastníků cenných papírů nebo zaknihovaných cenných papírů vydávaných fondem kolektivního investování, jestliže hodnota předmětu sporu převyšuje 5 % hodnoty majetku fondu v rozhodném období,
- h) hodnotu všech vyplacených podílů na zisku na jeden podílový list nebo investiční akcii,
- i) údaje o skutečně zaplacené úplatě obhospodařovateli za obhospodařování fondu, s rozlišením na údaje o úplatě za výkon činnosti depozitáře, administrátora, hlavního podpůrce a auditora, a údaje o dalších nákladech či daních,
- j) údaje o kvantitativních omezeních a metodách, které byly zvoleny pro hodnocení rizik spojených s technikami obhospodařování fondu za rozhodné období, včetně údajů o protistranách obchodů, druhu a výši přijatého zajištění, výnosech a nákladech spojených s použitím těchto technik,
- k) v případě fondu kolektivního investování, který není otevřeným podílovým fondem ani akciovou společností s proměnným základním kapitálem, údaj o dni, kterým končí doba, na kterou byl fond založen, a informaci, zda poté vstoupí do likvidace, nebo se přemění na otevřený podílový fond,
- l) v případě fondu kolektivního investování, který sleduje určitý index nebo jiný finanční kvantitativně vyjádřený ukazatel (benchmark), roční odchylku sledování mezi

výkonností daného fondu a výkonností sledovaného indexu včetně vysvětlení rozdílů mezi očekávanou a skutečnou odchylkou sledování za příslušné období,

- m) v případě fondu kolektivního investování, který investuje do nemovitostí nebo účastí v nemovitostní společnosti, údaje o nabytí nemovitosti do jmění tohoto fondu za cenu, která je vyšší o více než 10 % než nižší z cen podle posudků znalců nebo členů výboru odborníků včetně zdůvodnění, údaje o prodeji nemovitosti z majetku tohoto fondu za cenu, která je nižší o více než 10 % než vyšší z cen podle posudků znalců nebo členů výboru odborníků včetně zdůvodnění.

## Rozsah sdělení o splynutí nebo o sloučení standardního fondu

1. Sdělení o splynutí nebo o sloučení standardního fondu obsahuje, vedle údajů uvedených v § 389 odst. 1 a v § 405 odst. 1 zákona, zejména

- a) kopii sdělení klíčových informací týkající se nástupnického standardního fondu,
- b) informace o případných podstatných rozdílech v investiční politice a strategii, nákladech, očekávaném výsledku, pravidelném podávání zpráv, možném zeslabení výkonnosti investice, a případně výrazné upozornění pro podílníky nebo akcionáře o možném dopadu fúze na jejich daňovou úpravu,
- c) údaje o rozdílech v právech podílníků nebo akcionářů zrušovaného standardního fondu před nabytím a po nabytí účinnosti rozhodnutí, jímž se splynutí nebo sloučení povoluje,
- d) údaje o právu na dodatečné informace, právu obdržet na žádost kopii zprávy nezávislého auditora nebo depozitáře a právu na odkoupení cenného papíru nebo zaknihovaného cenného papíru bez srážky, v souladu s § 390 a § 406 zákona, včetně lhůty pro uplatnění tohoto práva,
- e) pokud sdělení klíčových informací zrušovaného standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu a nástupnického podílového fondu nebo zahraničního standardního fondu udávají syntetické ukazatele rizika a výnosů<sup>14)</sup> v rozdílných kategoriích nebo v průvodním komentáři označují rozdílná podstatná rizika, srovnání těchto rozdílů,
- f) srovnání všech poplatků a nákladů obou splývajících nebo slučovaných standardních fondů nebo zahraničních standardních fondů na základě částek uveřejněných v jejich příslušných sděleních klíčových informací,
- g) pokud má zrušovaný standardní fond stanovenou úplatu za meziroční růst hodnoty fondového kapitálu, popis toho, jak bude stanovován do rozhodného dne splynutí nebo sloučení a popis toho, jak bude stanovován po rozhodném dni tak, aby bylo zajištěno rovné zacházení s podílníky nebo akcionáři, kteří ve zrušovaném standardním fondu dříve vlastnili podílové listy nebo akcie,
- h) údaje o tom, jak má být nakládáno s příjmy příštích období v příslušném standardním fondu,
- i) informaci, jak lze získat zprávu depozitáře podle § 393 odst. 2 a § 409 odst. 2 zákona,
- j) údaje o úmyslu pozastavit vydávání nebo odkupování podílových listů nebo investičních akcií, aby bylo možné splynutí nebo sloučení efektivně provést a
- k) údaje o platbě, včetně toho, kdy a jak podílníci nebo akcionáři obdrží peněžní prostředky v případě, že je poskytováno peněžní dorovnání pro nepřiměřenost výměnného podílu podle § 396 nebo § 412 zákona.

2. Sdělení, které je určeno podílníkům nebo akcionářům zrušovaného podílového fondu, obsahuje zejména tyto údaje

- a) období, během kterého ještě budou vydávány a odkupovány podílové listy nebo investiční akcie ve zrušovaném standardním fondu,
- b) den, odkdy podílníci nebo akcionáři, kteří v rámci příslušné lhůty nevyužili svého práva na odkoupení nebo nahrazení podílového listu nebo investiční akcie podle

<sup>14)</sup> Čl. 8 nařízení Komise (EU) č. 583/2010 ze dne 1. července 2010, kterým se provádí směrnice Evropského parlamentu a Rady 2009/65/ES, pokud jde o klíčové informace pro investory a podmínky, které je třeba splnit při poskytování klíčových informací pro investory nebo prospektu na jiném trvalém nosiči, než je papír, nebo prostřednictvím internetových stránek.

§ 391 nebo § 407 zákona, mohou začít uplatňovat svá práva podílníků nebo akcionářů nástupnického standardního fondu.

3. Sdělení, které je určeno podílníkům nebo akcionářům nástupnického standardního fondu, obsahuje též informaci o tom, zda v důsledku sloučení dojde ke změně ve skladbě majetku v nástupnickém standardním fondu a zda a jakým způsobem bude tato situace řešena do rozhodného dne sloučení anebo po něm.

4. Je-li na začátku sdělení podle odstavce 1 nebo 2 shrnutí klíčových bodů návrhu splynutí nebo sloučení, musí toto shrnutí obsahovat odkazy na ty části sdělení, ve kterých jsou uvedeny další informace.

**245****VYHLÁŠKA**

ze dne 24. července 2013

**o kontrolních povinnostech depozitáře standardního fondu**

Česká národní banka stanoví podle § 670 odst. 4 zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech:

**§ 1****Předmět úpravy**

Tato vyhláška upravuje požadavky na kvalitativní kritéria plnění povinnosti depozitáře standardního fondu (dále jen „depozitář“) při kontrole

- a) stavu majetku standardního fondu, který nelze mít v opatrování podle § 669 písm. a) zákona o investičních společnostech a investičních fondech (dále jen „zákon“) nebo v úschově podle § 669 písm. b) zákona,
- b) vydávání, odkupování a rušení podílových listů nebo investičních akcií vydávaných standardním fondem,
- c) výpočtu aktuální hodnoty podílového listu nebo investiční akcie vydávané standardním fondem,
- d) oceňování majetku a dluhů standardního fondu,
- e) vyplácení protiplnění z obchodů s majetkem standardního fondu v obvyklých lhůtách,
- f) používání výnosů plynoucích pro standardní fond a
- g) nabývání a zcizování majetku standardního fondu.

**§ 2****Kontrola stavu majetku standardního fondu**

(K § 670 odst. 3 zákona)

(1) Depozitář přiměřeně hodnotě a povaze kontrolovaného majetku, který nelze mít v opatrování podle § 669 písm. a) zákona nebo v úschově podle § 669 písm. b) zákona, kontroluje jeho stav, a to alespoň tak, že

- a) průběžně ověřuje stav v evidenci, kde je kontrolovaný majetek veden, a
- b) porovnává informace od obhospodařovatele standardního fondu, jehož je depozitářem, s informacemi z vlastních evidencí.

(2) Pokud na základě informací získaných podle odstavce 1 nemůže depozitář spolehlivě zjistit aktuální stav majetku, alespoň jednou ročně ověřuje stav majetku kontrolou na místě nebo jiným vhodným postupem; tímto způsobem ověří stav majetku vždy, když mohou být z jakéhokoli důvodu pochyby o správnosti nebo úplnosti informací poskytovaných obhospodařovatelem standardního fondu.

**§ 3****Kontrola při vydávání, odkupování a rušení podílových listů nebo investičních akcií vydávaných standardním fondem**

(K § 670 odst. 1 písm. a) zákona)

(1) Depozitář provádí kontrolu při vydávání podílových listů a investičních akcií vydávaných standardním fondem alespoň tím, že za každý den, kdy došlo k vydání podílového listu nebo investiční akcie, ověřuje, zda se počet

- a) podílových listů vydaných podílovým fondem rovná podílu celkové částky, jež za ně byla uhrazena na peněžní účet podílového fondu, který pro tento fond zřídil nebo vede depozitář, a aktuální hodnoty podílového listu vyhlášené k rozhodnému dni určenému ve statutu; přitom zohlední případnou přírážku podle statutu podílového fondu, nebo
- b) investičních akcií vydaných samosprávným investičním fondem, který je standardním fondem, (dále jen „samosprávný standardní fond“) rovná podílu celkové částky, jež byla připsána za účelem vydání těchto akcií na peněžní účet samosprávného standardního fondu, který pro tento fond zřídil nebo vede depozitář, a stanoveného emisního kurzu investiční akcie.

(2) Při kontrole podle odstavce 1 vezme depozitář v úvahu přírážku a emisní ážio alespoň z hlediska, zda celková připsaná částka zohledňuje nejméně nejnížší přírážku nebo ážio a nejvíce nejvyšší přírážku nebo ážio možné podle statutu standardního fondu nebo po-

dle rozhodnutí valné hromady samosprávného standardního fondu<sup>1)</sup>.

(3) Kontrolu při vydávání podílových listů podílového fondu může depozitář místo postupu podle odstavce 1 písm. a) provádět tak, že kontroluje, zda byl jednotlivým podílníkům vydán počet podílových listů odpovídající částce připsané za tyto podílové listy na účet fondu; ustanovení § 8 odst. 2 se použije obdobně.

(4) Depozitář provádí kontrolu odkupování podílových listů nebo investičních akcií tak, že za každý den, kdy došlo k odkoupení podílového listu nebo investiční akcie, ověřuje, zda jednotlivé platby z tohoto důvodu provedené z peněžního účtu standardního fondu odpovídají částkám, které se rovnají aktuální hodnotě podílového listu nebo investiční akcie vyhlášené ke dni, ke kterému administrátor standardního fondu obdržel žádost podílníka nebo akcionáře o odkoupení podílového listu nebo investiční akcie, vynásobené počtem podílových listů a investičních akcií, které byly odkoupeny; přitom zohlední i srážku, pokud je uvedena ve statutu; ustanovení § 8 odst. 2 se použije obdobně.

(5) Depozitář na základě podkladů od administrátora standardního fondu alespoň jednou měsíčně zkontroluje, zda odkoupené podílové listy nebo investiční akcie, které odkoupením zanikly, byly zneplatněny či v evidenci zrušeny.

#### § 4

##### **Kontrola výpočtu aktuální hodnoty podílového listu nebo investiční akcie vydávaného standardním fondem**

[K § 670 odst. 1 písm. b) a c) zákona]

(1) Depozitář provádí kontrolu výpočtu aktuální hodnoty podílového listu nebo investiční akcie vždy před uveřejněním této hodnoty<sup>2)</sup> tak, že ověří správnost údajů o této hodnotě předložených obhospodavatelem standardního fondu. Součástí kontroly výpočtu aktuální hodnoty podílového listu nebo investiční akcie je kontrola postupu při oceňování majetku a dluhů standardního fondu.

(2) Ověření správnosti údajů o aktuální hodnotě podílového listu nebo investiční akcie provede depozitář na základě údajů ze zdrojů nezávislých na obhospo-

dařovateli standardního fondu, kterých kvalifikovaní investoři při své činnosti obvykle používají. Pokud takové zdroje neexistují, vychází depozitář z podkladů obhospodavatele standardního fondu; v případě zjevných nedostatků podkladů depozitář přezkoumá správnost použitých dat a postupů. K ověření lze použít také posudek znalce podle § 266 odst. 1 zákona.

#### § 5

##### **Kontrola vyplacení protiplnění z obchodů s majetkem standardního fondu v obvyklých lhůtách**

[K § 670 odst. 1 písm. d) zákona]

Depozitář kontroluje vyplacení protiplnění z obchodů s majetkem standardního fondu v obvyklých lhůtách tak, že následující pracovní den po uplynutí obvyklé lhůty zjišťuje, zda přijatá protiplnění odpovídají údajům o obchodech s majetkem standardního fondu.

#### § 6

##### **Kontrola použití výnosů plynoucích pro standardní fond**

[K § 670 odst. 1 písm. e) zákona]

(1) Depozitář kontroluje použití výnosů plynoucích pro standardní fond předtím, než dojde k jejich rozdělení z majetku standardního fondu.

(2) Pokud standardní fond vyplácí podíly na zisku nebo zálohu na výplatu podílu na zisku, kontroluje depozitář, zda celková výplata peněžních prostředků podílníkům nebo vlastníkům investičních akcií odpovídá výši zisku nebo zálohy na zisk určeným k rozdělení a právům spojeným s podílovými listy nebo investičními akciemi vyplývajícími ze statutu, jichž se výplata týká.

##### **Kontrola nabývání a zcizování majetku standardního fondu**

[K § 670 odst. 1 písm. f) zákona]

#### § 7

(1) Depozitář provádí kontrolu příkazů obhospodavatele standardního fondu k nakládání s majetkovými hodnotami, které jsou nabyty do majetku standardního fondu (dále jen „kontrola příkazu“), a to

<sup>1)</sup> § 485 odst. 1 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích).

<sup>2)</sup> § 239 zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech.



v rozsahu a způsobem podle odstavců 2 až 5 a § 8 odst. 2 a v termínech stanovených v § 8.

(2) Jde-li o příkaz k nabytí majetkové hodnoty do majetku standardního fondu, depozitář v rámci kontroly příkazu provede

- a) kontrolu, zda jsou do majetku standardního fondu nabývány pouze druhy majetkových hodnot přípustné podle nařízení vlády upravujícího investování investičních fondů a techniky k jejich obhospodařování<sup>3)</sup> (dále jen „nařízení vlády“) a statutu; není-li druh majetkové hodnoty zjevný, provede se kontrola též na základě rozboru dokumentace týkající se příslušné majetkové hodnoty,
- b) kontrolu dodržování investičních limitů podle nařízení vlády a statutu porovnáním stanovených a určených limitů s posledními dostupnými údaji o majetku standardního fondu ke dni, kdy byl příkaz podáván.

(3) Jde-li o příkaz k nabytí nebo zcizení majetkové hodnoty, depozitář v rámci kontroly příkazu provede kontrolu vynaložení odborné péče obhospodařovatele standardního fondu při určení ceny a dalších podmínek obchodu, ledaže jde o anonymní obchod uzavíraný na trhu podle § 3 odst. 1 písm. a) nařízení vlády. Tato kontrola se provede zejména přezkoumáním analýzy, kterou obhospodařovatel standardního fondu doloží nabytí nebo zcizení majetkové hodnoty za nejlepších podmínek<sup>4)</sup>. Předmětem přezkoumání jsou, úměrně charakteru kontrolovaného obchodu, alespoň cena, potenciální výnos z daného obchodu, skutečnost, zda byl obchod sjednán za podmínek výhodnějších nebo obdobných ve srovnání s jinou protistranou (porovnání konkurenčních nabídek), a posouzení kvality protistrany (bonita a důvěryhodnost protistrany).

(4) Jde-li o příkaz týkající se technik k obhospodařování standardního fondu, depozitář v rámci kontroly příkazu provede kontrolu vynaložení odborné péče při stanovení ceny a dalších podmínek obchodu; tato kontrola se provede alespoň přezkoumáním analýzy podmínek daného obchodu podle odstavce 3 a ověřením dodržení pravidel pro používání technik k obhospodařování standardního fondu<sup>5)</sup>.

(5) Jde-li o příkaz k platbám z majetku standard-

ního fondu neuvedený v odstavcích 2 až 4, depozitář v rámci kontroly příkazu ověří vynaložení odborné péče, zejména, zda důvody, které vedou investiční společnost nebo samosprávný standardní fond k podání příkazu, jsou opodstatněné. Kontrola opodstatněnosti příkazu k platbám včetně vynaložení odborné péče se provádí v míře závislé na účelu platby, její výši a tom, zda se jedná o platbu jednorázovou nebo pravidelně se opakující.

(6) V rámci kontroly nabývání a zcizování majetku standardního fondu postupuje depozitář tak, že, pokud to právní řád, kterým se nakládání s majetkem řídí, umožňuje, depozitář dohodne s obhospodařovatelem standardního fondu v souladu s § 668 odst. 2 písm. e) zákona taková pravidla, aby nebylo možné s majetkem standardního fondu bez souhlasu depozitáře platně nakládat.

## § 8

(1) Depozitář provede kontrolu příkazu před provedením platby nebo jiným vypořádáním obchodu na základě tohoto příkazu. Po provedení platby nebo jiném vypořádání obchodu lze kontrolu příkazu provést pouze v případech, kdy

- a) částka, na kterou příkaz zní, nepřesáhne 500 000 Kč, a to až do doby, kdy souhrnná denní hodnota takových plateb dosáhne 0,1 % hodnoty majetku standardního fondu, nebo
- b) předmětem obchodu jsou majetkové hodnoty uvedené v § 3 odst. 1 písm. a), § 6 a 11 nařízení vlády a
  1. způsob obchodování na trhu podle § 3 odst. 1 písm. a) nařízení vlády vylučuje vypořádání obchodu později než v den následující po podání příkazu, nebo
  2. depozitář se na základě kontroly u obhospodařovatele standardního fondu nebo jiné osoby obhospodařující majetek standardního fondu podle § 23 až 26 zákona uskutečněné po dohodě s těmito osobami v průběhu posledních 12 měsíců ujistil, že řídicí a kontrolní systém této osoby zabezpečuje dostatečnou kontrolu dodržování zákona, statutu, depozitářské smlouvy a smlouvy o obhospodařování.

<sup>3)</sup> Část druhá nařízení vlády č. 243/2013 Sb., o investování investičních fondů a o technikách k jejich obhospodařování.

<sup>4)</sup> § 22 odst. 3 písm. f) zákona č. 240/2013 Sb.

<sup>5)</sup> Hlava II části druhé nařízení vlády č. 243/2013 Sb.

(2) Kontrolu příkazů podle odstavce 1 písm. a) lze provádět formou kontrol reprezentativního vzorku plateb do 30 dnů od skončení týdne, v němž k zadání příkazu došlo. Reprezentativní vzorek plateb depozitář vybere za aktuální období, které nepřesáhne 30 dnů.

(3) Pokud depozitář provádí kontrolu příkazu k provedení platby zadaného prostřednictvím systému elektronického bankovníctví před jeho provedením, příkaz současně spoluautorizuje. To neplatí u plateb zadávaných prostřednictvím automatizovaných vypořádacích systémů.

### § 9

Depozitář alespoň jednou měsíčně zkontroluje, zda byly po vypořádání majetkové hodnoty nabyty v souladu s poskytnutými seznamy uzavřených obchodů; pro tyto účely depozitář s obhospodařovatelem standardního fondu v souladu s § 668 odst. 2 písm. e) zákona dohodne taková pravidla, aby mu obhospodařovatel standardního fondu, který obhospodařuje více investičních fondů, každý den předal seznam uzavřených obchodů na jejich účet v daný den, a to v členění podle jednotlivých fondů.

### § 10

Depozitář provádí kontrolu dodržování

- a) limitů vztahujících se k majetku standardního fondu alespoň jednou měsíčně, a to do 15 dnů od skončení předchozího měsíce, podle posledních dostupných údajů,
- b) limitů vztahujících se k emitentu cenných papírů v majetku standardního fondu, a to na základě posledních dostupných informací o základním kapitálu emitenta nebo počtu hlasovacích práv spojených s akciemi emitenta, nejméně však jednou za čtvrtletí, v případě emitenta podílových listů nejméně jednou za půl roku, a
- c) ostatních limitů podle nařízení vlády a statutu přiměřeně povaze limitu; splnění požadavků na kvalitu investičního nástroje nebo jeho emitenta je nutné kontrolovat nejen při sjednání obchodu s daným investičním nástrojem, ale i po dobu držení daného investičního nástroje, a to minimálně jednou za čtvrtletí.

### § 11

#### Účinnost

Tato vyhláška nabývá účinnosti dnem jejího vyhlášení.

Guvernér:

Ing. Singer, Ph.D., v. r.

**246****VYHLÁŠKA**

ze dne 24. července 2013

**o statutu fondu kolektivního investování**

Česká národní banka stanoví podle § 220 odst. 3 zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech, (dále jen „zákon“):

**ČÁST PRVNÍ  
ZÁKLADNÍ USTANOVENÍ****§ 1****Předmět úpravy**

Tato vyhláška zpracovává příslušné předpisy Evropské unie<sup>1)</sup> a upravuje požadavky na obsah a strukturu statutu fondu kolektivního investování (dále jen „statut“).

**§ 2****Struktura statutu**

(1) Statut se člení alespoň na 12 částí, které obsahují:

- a) údaje o fondu kolektivního investování (§ 3),
- b) údaje o obhospodařovateli fondu kolektivního investování (§ 4),
- c) údaje o administrátorovi fondu kolektivního investování (§ 5),
- d) údaje o pověření jiného výkonem jednotlivé činnosti (§ 6),
- e) údaje o depozitáři fondu kolektivního investování (§ 7),
- f) investiční strategii (§ 8),
- g) rizikový profil (§ 9),
- h) údaje o historické výkonnosti (§ 10),

- i) zásady pro hospodaření a údaje o výplatě podílů na zisku nebo výnosech (§ 11),
- j) údaje o podílových listech nebo akciích vydávaných fondem kolektivního investování (§ 12),
- k) údaje o poplatcích účtovaných investorům a nákladech hrazených z majetku fondu kolektivního investování (§ 13 až 15) a
- l) další údaje nezbytné pro investory k zasvěcenému posouzení investice (§ 16).

(2) Údaje vyžadované v § 16 lze uvést i v jiných částech statutu, pokud s nimi věcně souvisejí. Pokud jde o údaje uvedené v § 4 odst. 1 písm. g), h) a j), § 5 odst. 1 písm. h), i) a k), § 10 odst. 1, § 13 odst. 1, 3, 4 a 5, § 16 odst. 3 písm. d), e), f) a h) a § 19 odst. 4 písm. f), lze v příslušné části statutu odkázat na přílohu statutu, ve které je takový údaj uveden.

(3) Údaje vyžadované v § 17 až 21 se uvedou v části statutu podle odstavce 1, ke které podle svého obsahu náleží.

(4) Statut fondu kolektivního investování, který je akciovou společností s proměnným základním kapitálem, která vytváří podfondy a tyto podfondy nemají samostatný statut, se podrobněji člení podle toho, zda jde o údaje, které nejsou společné pro všechny podfondy. Tyto údaje se uvedou ve vztahu k označenému podfondu

- a) samostatně v příslušné části statutu, nebo
- b) v samostatné části tvořené souborem příslušných částí statutu, které nejsou společné pro všechny podfondy.

(5) V případě, že se statut člení podle odstavce 4 písm. b), odstavce 1 až 3 se použijí přiměřeně.

<sup>1)</sup> Čl. 63 odst. 1 a články 69 – 72 směrnice Evropského parlamentu a Rady 2009/65/ES ze dne 13. července 2009 o koordinaci právních a správních předpisů týkajících se subjektů kolektivního investování do převoditelných cenných papírů (SKIPCP) (přepřacované znění).

Čl. 23 směrnice Evropského parlamentu a Rady 2011/61/EU ze dne 8. června 2011 o správcích alternativních investičních fondů a o změně směrnic 2003/41/ES a 2009/65/ES a nařízení (ES) č. 1060/2009 a (EU) č. 1095/2010.

## ČÁST DRUHÁ

### OBECNÉ NÁLEŽITOSTI STATUTU

#### § 3

##### Fond kolektivního investování

[K § 220 odst. 1 písm. b) zákona]

(1) Údaji o fondu kolektivního investování jsou

- a) obchodní firma, název nebo jiné označení, sídlo a identifikační číslo fondu, bylo-li přiděleno,
- b) den vzniku fondu,
- c) údaj o zápisu fondu do seznamu investičních fondů<sup>2)</sup> vedeného Českou národní bankou,
- d) doba, na kterou je fond vytvořen nebo založen,
- e) údaj, zda je fond standardním fondem nebo speciálním fondem,
- f) údaj, zda jde o řídicí fond nebo podřízený fond, a
- g) historické údaje o statusových věcech, zejména předchozí obchodní firmy, názvy nebo jiná označení fondu, údaje o sloučení nebo splynutí, změnách obhospodařovatele fondu kolektivního investování nebo administrátora fondu kolektivního investování, datum přeměny speciálního fondu na standardní fond; v případě, že určitý historický údaj není obhospodařovateli fondu kolektivního investování nebo administrátorovi fondu kolektivního investování znám, nebo má pochybnost o správnosti takového údaje, uvede se vysvětlující dodatek.

(2) V případě fondu kolektivního investování, který je podílovým fondem, se dále uvedou údaje o tom, zda

- a) jde o otevřený podílový fond nebo uzavřený podílový fond,
- b) se zřizuje shromáždění podílníků; je-li zřizováno, uvedou se údaje o rozsahu jeho působnosti,
- c) po uplynutí doby, na kterou byl uzavřený podílový fond vytvořen, vstoupí do likvidace, nebo se přemění na otevřený podílový fond nebo akciovou společnost s proměnným základním kapitálem a

d) má podílník v době trvání uzavřeného podílového fondu právo na odkoupení podílového listu na účet tohoto fondu v určených lhůtách, a vymezení časové lhůty, ve které bude uzavřený podílový fond podílové listy odkupovat<sup>3)</sup>.

(3) Údaji o fondu kolektivního investování jsou výše základního kapitálu, jde-li o akciovou společnost, nebo výše zapisovaného základního kapitálu, jde-li o akciovou společnost s proměnným základním kapitálem.

(4) Údajem o fondu kolektivního investování, který je akciovou společností s proměnným základním kapitálem, která podle svých stanov může vytvářet podfondy, je také seznam vytvořených podfondů.

(5) Údaje o fondu kolektivního investování v případě samosprávného fondu kolektivního investování obsahují také údaje o rozhodnutí o povolení k činnosti samosprávného investičního fondu vydaném Českou národní bankou, datum vydání, číslo jednací a den nabytí právní moci tohoto rozhodnutí a jeho pozdějších změn.

#### § 4

##### Obhospodařovatel

[K § 220 odst. 1 písm. a) zákona]

(1) Údaji o obhospodařovateli fondu kolektivního investování, který není samosprávným fondem kolektivního investování, jsou

- a) obchodní firma, název nebo jiné označení, sídlo a identifikační číslo, bylo-li přiděleno,
- b) den vzniku obhospodařovatele,
- c) údaj o zápisu do seznamu investičních společností nebo obhospodařovatelů se sídlem v cizím státě, kteří jsou oprávněni obhospodařovat investiční fondy,
- d) výše základního kapitálu a údaj o jeho splacení,
- e) údaj o rozhodnutí o povolení k činnosti zahrnující označení orgánu, který rozhodnutí vydal, datum vydání, číslo jednací a den nabytí právní moci rozhodnutí a jeho pozdějších změn,
- f) údaj o konsolidovaném celku<sup>4)</sup>, do kterého je ob-

<sup>2)</sup> § 597 písm. a) nebo b) zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech.

<sup>3)</sup> § 146 odst. 1 zákona č. 240/2013 Sb.

<sup>4)</sup> § 22a odst. 1 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, ve znění zákona č. 410/2010 Sb. a zákona č. 188/2011 Sb.

hospodařovatel fondu kolektivního investování zahrnut,

- g) seznam vedoucích osob nebo osob podle § 21 odst. 5 zákona s uvedením jejich funkcí,
- h) údaje o funkcích, které vedoucí osoby nebo osoby podle § 21 odst. 5 zákona vykonávají mimo obhospodařovatele fondu kolektivního investování, pokud mají význam ve vztahu k činnosti obhospodařovatele fondu kolektivního investování, nebo obhospodařovaného fondu kolektivního investování,
- i) údaje o předmětu podnikání<sup>5)</sup> a
- j) seznam investičních fondů, které obhospodařovatel fondu kolektivního investování obhospodařuje.

(2) Údaji o obhospodařovateli fondu kolektivního investování, který je samosprávným fondem kolektivního investování, jsou údaje podle odstavce 1 písm. f) až h) společně s vysvětlením, že obhospodařovatelem tohoto fondu je fond sám.

## § 5

### Administrátor

[K § 220 odst. 1 písm. a) zákona]

(1) Údaji o administrátorovi fondu kolektivního investování, neprovádí-li administraci fondu kolektivního investování jeho obhospodařovatel, jsou

- a) obchodní firma, název nebo jiné označení, sídlo a identifikační číslo, bylo-li přiděleno,
- b) den vzniku administrátora,
- c) údaj o zápisu do seznamu hlavních administrátorů nebo administrátorů se sídlem v cizím státě, kteří jsou oprávněni provádět administraci investičních fondů,
- d) údaje o rozhodnutí o povolení k činnosti zahrnující označení orgánu, který rozhodnutí vydal, datum vydání, číslo jednací a den nabytí právní moci rozhodnutí a jeho pozdějších změn,
- e) popis rozsahu hlavních činností, které administrátor fondu kolektivního investování pro fond kolektivního investování vykonává<sup>6)</sup>,

- f) údaje o konsolidačním celku, do kterého je administrátor fondu kolektivního investování zahrnut,
- g) výše základního kapitálu a údaj o splacení základního kapitálu,
- h) seznam vedoucích osob nebo osob podle § 21 odst. 5 zákona s uvedením jejich funkcí,
- i) údaje o funkcích, které vedoucí osoby nebo osoby podle § 21 odst. 5 zákona vykonávají mimo administrátora fondu kolektivního investování, pokud mají význam ve vztahu k činnosti administrátora fondu kolektivního investování nebo fondu kolektivního investování, jehož administraci provádí,
- j) údaje o předmětu podnikání a
- k) seznam investičních fondů, jejichž administraci administrátor fondu kolektivního investování provádí.

(2) Pokud administraci fondu kolektivního investování provádí jeho obhospodařovatel, uvede se tato skutečnost, a dále údaje podle odstavce 1 písm. e).

## § 6

### Pověření jiného výkonem jednotlivé činnosti

[K § 220 odst. 1 písm. j) zákona]

(1) Údaji o pověření jiného výkonem jednotlivé činnosti, kterou zahrnuje obhospodařování fondu kolektivního investování<sup>7)</sup>, jsou

- a) obchodní firma, název nebo jiné označení, sídlo a identifikační číslo pověřeného, bylo-li přiděleno,
- b) informace, jaká část majetku fondu kolektivního investování bude pověřeným spravována, a
- c) označení činností, které pověřený pro fond kolektivního investování vykonává, jejich rozsah a bližší označení věci patřící do majetku fondu kolektivního investování, jejíž správou se taková osoba pověřuje.

(2) Údaji o pověření jiného výkonem jednotlivé činnosti, kterou zahrnuje administrace fondu kolektivního investování<sup>8)</sup>, jsou

- a) obchodní firma, název nebo jiné označení, sídlo a identifikační číslo pověřeného, bylo-li přiděleno, a

<sup>5)</sup> § 11 odst. 1 zákona č. 240/2013 Sb.

<sup>6)</sup> § 38 odst. 1 a 2 zákona č. 240/2013 Sb.

<sup>7)</sup> § 23 a 24 zákona č. 240/2013 Sb.

<sup>8)</sup> § 51 a 52 zákona č. 240/2013 Sb.

- b) označení činností významných pro fond kolektivního investování, které pověřený vykonává, a jejich rozsah.

### § 7

#### Depozitář

[K § 220 odst. 1 písm. a) zákona]

(1) Údaji o depozitáři fondu kolektivního investování jsou

- obchodní firma, název nebo jiné označení, sídlo a identifikační číslo, bylo-li přiděleno,
- údaj o zápisu do seznamu depozitářů investičních fondů,
- popis základních činností depozitáře fondu kolektivního investování a jeho povinností vůči fondu kolektivního investování včetně vymezení jeho odpovědnosti zejména za opatrování investičních nástrojů v majetku fondu kolektivního investování, úschovu majetku fondu kolektivního investování a evidenci o majetku fondu kolektivního investování, a to i v případě, kdy depozitář pověřil jiného výkonem této činnosti,
- popis jiných činností, které depozitář fondu kolektivního investování vykonává pro fond kolektivního investování<sup>9)</sup>, a
- údaje o konsolidačním celku, do kterého je depozitář fondu kolektivního investování zahrnut.

(2) Pověřil-li depozitář fondu kolektivního investování jiného, údaji o depozitáři fondu kolektivního investování jsou také

- obchodní firma, název nebo jiné označení, sídlo a identifikační číslo pověřeného, bylo-li přiděleno,
- označení činností podle § 71 odst. 1 zákona, které pověřený vykonává, jejich rozsah a
- označení hlavních nebo jiných významných činností, které pověřený vykonává.

### § 8

#### Investiční strategie

[K § 220 odst. 1 písm. c) zákona]

Tato část statutu obsahuje investiční strategii fondu kolektivního investování podle § 93 odst. 3 zá-

kona a údaje o investování a technikách k obhospodařování podle § 215 zákona.

### § 9

#### Rizikový profil

[K § 220 odst. 1 písm. d) zákona]

(1) Rizikový profil fondu kolektivního investování vychází z poměru rizika a výnosů u dané investice a je vyjádřen především syntetickým ukazatelem. Pro způsob prezentování syntetického ukazatele a náležitosti slovního vysvětlení platí obdobně článek 8 a příloha č. 1 přímo použitelného předpisu Evropské unie, kterým se provádí směrnice Evropského parlamentu a Rady o koordinaci právních a správních předpisů týkajících se subjektů kolektivního investování do převoditelných cenných papírů<sup>10)</sup> (dále jen „nařízení Komise“).

(2) Rizikový profil fondu kolektivního investování obsahuje upozornění, že hodnota investice může klesat i stoupat a že není vždy zaručena návratnost původně investované částky.

(3) Rizikový profil v závislosti na zvolené investiční strategii fondu kolektivního investování obsahuje dále popis všech podstatných rizik, která jsou s ní spojena, a to zejména úvěrového rizika, rizika nedostatečné likvidity, rizika vypořádání, tržního rizika, operačního rizika a rizika koncentrace.

(4) Pokud obhospodařovatel fondu kolektivního investování používá techniky k obhospodařování tohoto fondu, uvedou se též informace o rizicích souvisejících s použitím těchto technik a jejich vlivu na výkonnost fondu.

(5) Pokud fond kolektivního investování kopíruje složení indexu akcií nebo dluhopisů nebo jiného indexu nebo sleduje jiný finanční kvantitativně vyjádřený ukazatel (benchmark), uvede se popis rizik vyplývajících ze zvoleného způsobu kopírování nebo sledování.

### § 10

#### Historická výkonnost

[K § 220 odst. 1 písm. e) zákona]

(1) Údaje o historické výkonnosti fondu kolektivního investování se zobrazují ve sloupcovém diagramu.

<sup>9)</sup> § 65 zákona č. 240/2013 Sb.

<sup>10)</sup> Nařízení Komise (EU) č. 583/2010 ze dne 1. července 2010, kterým se provádí směrnice Evropského parlamentu a Rady 2009/65/ES, pokud jde o klíčové informace pro investory, a podmínky, které je třeba splnit při poskytování klíčových informací pro investory nebo prospektu na jiném trvalém nosiči, než je papír, nebo prostřednictvím internetových stránek.

(2) Výpočet historické výkonnosti vychází z hodnoty fondového kapitálu fondu kolektivního investování a z předpokladu, že veškeré výnosy fondu kolektivního investování byly znovu investovány.

(3) Pro způsob prezentování sloupcového diagramu, doplňující upozornění a případné použití simulovaných hodnot historické výkonnosti se použijí obdobně články 15 až 19 a příloha č. 3 nařízení Komise<sup>10)</sup>.

## § 11

### Zásady pro hospodaření a výplata podílů na zisku nebo výnosech

[K § 220 odst. 1 písm. f) a g) zákona]

(1) Zásady pro hospodaření fondu kolektivního investování obsahují zejména

- a) vymezení účetního období fondu kolektivního investování,
- b) informaci, zda schválení účetní závěrky, rozhodnutí o rozdělení zisku nebo jiných výnosů z majetku fondu kolektivního investování a rozhodnutí o úhradě ztráty z hospodaření tohoto fondu náleží do působnosti statutárního nebo dozorčího orgánu obhospodařovatele tohoto fondu<sup>11)</sup>,
- c) pravidla a lhůty pro oceňování majetku a dluhů<sup>12)</sup> a
- d) způsob použití zisku nebo výnosů z hospodaření fondu, zejména zda budou vypláceny nebo znovu investovány.

(2) Pokud fond kolektivního investování vyplácí podíl na zisku nebo výnosech, uvede údaje o jejich výplatě, které obsahují

- a) rozhodný den pro výplatu podílů na zisku nebo výnosech,
- b) lhůtu pro výplatu podílů na zisku nebo výnosech,
- c) způsob, jakým budou podíly na zisku nebo výnosech vypláceny,
- d) dobu, ve které se promlčuje nárok na výplatu podílů na zisku nebo výnosech, a
- e) informace, zda je vyplácena záloha na zisk podle § 120 odst. 2 písm. b) zákona, včetně určení pod-

mínek, za kterých je takové vyplácení možné, a uvedení způsobu vyplácení této zálohy.

(3) Vydává-li fond kolektivního investování podílové listy se zvláštními právy nebo různé druhy akcií, uvede také podrobné informace o výplatě podílů na zisku nebo výnosech vyplývajících z podílových listů se zvláštními právy nebo z různých druhů akcií.

## § 12

### Podílové listy nebo akcie vydávané fondem kolektivního investování

[K § 220 odst. 1 písm. h) zákona]

(1) Údaji o podílových listech nebo akciích vydávaných fondem kolektivního investování jsou

- a) informace, zda jde o
  1. podílové listy nebo akcie a
  2. cenné papíry nebo zaknihované cenné papíry,
- b) informace, zda se jedná o podílové listy nebo akcie přijaté k obchodování na evropském regulovaném trhu<sup>13)</sup>, nebo přijaté k obchodování v mnohostranném obchodním systému<sup>14)</sup>, anebo zda je jejich cena uveřejňována prostřednictvím evropského regulovaného trhu nebo mnohostranného obchodního systému, a označení těchto trhů nebo mnohostranných obchodních systémů,
- c) jmenovitá hodnota podílového listu nebo akcie, je-li stanovena, nebo informace, že se jedná o podílové listy nebo akcie bez jmenovité hodnoty,
- d) měna, v níž je jmenovitá hodnota podílových listů nebo akcií vyjádřena,
- e) identifikační označení podle mezinárodního systému číslování pro identifikaci podílových listů nebo akcií (ISIN), je-li přiděleno,
- f) obchodní firma, název nebo jiné označení osoby, která eviduje zaknihované podílové listy nebo akcie, a stručný popis způsobu této evidence a
- g) popis zvláštních práv spojených s podílovými listy nebo akciemi.

(2) Fond kolektivního investování, který je otevřeným podílovým fondem nebo akciovou společností

<sup>11)</sup> § 212 zákona č. 240/2013 Sb.

<sup>12)</sup> § 194 až 202 zákona č. 240/2013 Sb.

<sup>13)</sup> § 59 zákona č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu, ve znění zákona č. 420/2011 Sb.

<sup>14)</sup> § 69 zákona č. 256/2004 Sb., ve znění zákona č. 420/2011 Sb.

s proměnným základním kapitálem, kromě údajů podle odstavce 1 uvede

- a) způsob určení a lhůtu pro výpočet aktuální hodnoty podílového listu nebo investiční akcie včetně výpočtu k určení poměru fondového kapitálu připadajícího na podílové listy se zvláštními právy nebo na různé druhy investičních akcií při výpočtu aktuální hodnoty<sup>15)</sup>,
- b) upozornění, že administrátor fondu kolektivního investování bude vydávat podílové listy nebo investiční akcie za částku podle § 130 odst. 2 zákona, pokud administrátor fondu kolektivního investování hodlá podle tohoto ustanovení postupovat,
- c) místo a četnost uveřejňování aktuální hodnoty podílového listu nebo investiční akcie,
- d) postupy a podmínky vydávání podílových listů nebo investičních akcií, zejména určení rozhodného dne, minimální částky nebo množství podílových listů nebo investičních akcií při vydání, způsob zaokrouhlování hodnoty podílového listu nebo investiční akcie, termíny pro vypořádání žádostí o vydání podílových listů nebo investičních akcií, včetně vyrovnání nedoplatků, případně přeplatků,
- e) postupy a podmínky pro odkupování podílových listů nebo investičních akcií, zejména lhůty pro odkoupení, způsob zaokrouhlování hodnoty podílového listu nebo investiční akcie, včetně vyrovnání nedoplatků, případně přeplatků,
- f) důvody, pro které může být odkupování pozastaveno, a
- g) místo vydávání a odkupování podílových listů nebo investičních akcií.

(3) Fond kolektivního investování, který je akciovou společností a nejde o akciovou společnost s proměnným základním kapitálem, kromě údajů podle odstavce 1 uvede

- a) popis postupu při úpisu akcií s údaji o lhůtách pro upisování, včetně případné možnosti ukončit předčasně upisování nebo krátit uskutečněné upisování,
- b) označení místa, kde se akcie upisují, případně také

informace o osobách, které poskytují služby související s upisováním akcií, a

- c) postup při zvyšování základního kapitálu akciové společnosti.

### Poplatky a náklady

[K § 220 odst. 1 písm. i) zákona]

#### § 13

(1) Údaje o poplatcích účtovaných investorům a nákladech hrazených z majetku fondu kolektivního investování se uvedou ve formě tabulky podle přílohy č. 1 a následujících požadavků:

- a) srážka, přírážka nebo poplatek vyjadřují nejvyšší hodnotu úplaty<sup>16)</sup>, kterou lze investorovi účtovat v souvislosti s uskutečněním nebo ukončením jeho investice,
- b) celková nákladovost<sup>17)</sup> vyjadřuje celkovou výši nákladů hrazených z majetku fondu kolektivního investování v průběhu účetního období a
- c) je-li poplatek uveden v závislosti na meziročním růstu hodnoty fondového kapitálu připadajícího na jeden podílový list nebo jednu akcií fondu kolektivního investování (dále jen „výkonnostní poplatek“), vyjadřuje celkovou výši úplaty, kterou lze hradit z majetku fondu v případě, že výkonnost tohoto fondu přesáhne určený ukazatel (benchmark), s nímž je výkonnost srovnávána.

(2) Výše poplatků podle odstavce 1 písm. a) a c) se uvede v procentním vyjádření spolu se základem, ze kterého výpočet vychází.

(3) Celková nákladovost podle odstavce 1 písm. b) se uvede za předchozí účetní období v procentním vyjádření ve formě ukazatele celkové nákladovosti. Ukazatel celkové nákladovosti fondu (TER) se rovná poměru celkové výše nákladů k průměrné měsíční hodnotě fondového kapitálu. Celkovou výší nákladů se rozumí součet nákladů na poplatky a provize, správních nákladů a ostatních provozních nákladů ve výkazu o nákladech a ziscích nebo ztrátách fondu kolektivního investování, po odečtení poplatků a provizí na operace s investičními nástroji.

(4) Pokud fond kolektivního investování investuje

<sup>15)</sup> § 190 odst. 4 a § 191 odst. 5 zákona č. 240/2013 Sb.

<sup>16)</sup> Čl. 10 odst. 2 písm. a) nařízení Komise (EU) č. 583/2010.

<sup>17)</sup> Čl. 10 odst. 2 písm. b) nařízení Komise (EU) č. 583/2010.



alespoň 10 % hodnoty svého majetku do cenných papírů nebo zaknihovaných cenných papírů jiných investičních fondů nebo zahraničních investičních fondů (dále jen „cílové fondy“), je celková nákladovost uvedena v procentním vyjádření pomocí syntetického ukazatele celkové nákladovosti (syntetický TER). Syntetický TER se rovná součtu vlastního TER a TER každého z cílových fondů v poměru odpovídajícím podílu investice do cílového fondu na fondovém kapitálu, přičemž procentní vyjádření poměru srážek, přírážek a poplatků cílových fondů k průměrné měsíční hodnotě fondového kapitálu se v tomto případě započítávají do TER cílových fondů. Pokud cílový fond nezveřejňuje vlastní TER, pro účely výpočtu syntetického TER se jeho výše odhadne. Syntetický TER se vypočte podle vzorce uvedeného v příloze č. 2 k této vyhlášce.

(5) Údaje o poplatcích účtovaných investorům a nákladech hrazených fondem kolektivního investování se doplní o vysvětlení, ze kterého je zřejmé, co hradí investor přímo a co je hrazeno z majetku fondu kolektivního investování a jaká je výše všech poplatků a nákladů. Z vysvětlení musí být dále zřejmé, že poplatky a náklady fondu kolektivního investování slouží k zajištění správy jeho majetku a mohou snižovat zhodnocení investovaných prostředků.

#### § 14

Údaje o poplatcích účtovaných investorům a nákladech hrazených z majetku fondu kolektivního investování dále obsahují

- a) způsob určení a výše úplaty obhospodařovateli fondu kolektivního investování,
- b) způsob určení a výše úplaty administrátorovi fondu kolektivního investování,
- c) způsob určení a výše úplaty depozitáři fondu kolektivního investování,
- d) způsob určení a výše úplaty osobě, která byla pověřena výkonem jednotlivé činnosti, kterou zahrnuje obhospodařování fondu kolektivního investování nebo administraci fondu kolektivního investování, pokud k takovému pověření dochází a pokud je úplata hrazena z majetku tohoto fondu, a
- e) přehled dalších nákladů hrazených z majetku

fondu kolektivního investování, které nejsou zahrnuty v úplatách podle písmen a) až d).

#### § 15

(1) Jedná-li se o fond kolektivního investování, který

- a) účtuje paušální poplatek zahrnující veškeré poplatky účtované investorům, uvede se paušální poplatek v tabulce podle přílohy č. 1,
- b) určí maximální účtovatelnou výši poplatku, uvede se maximální účtovatelná výše poplatku v tabulce podle přílohy č. 1, pokud se zároveň obhospodařovatel fondu kolektivního investování zaváže tuto výši dodržet a uhradit jakékoli další náklady.

(2) Nelze-li určit výši celkové nákladovosti podle § 13 odst. 1 písm. b) jinak, určí se kvalifikovaným odhadem. V takovém případě se údaj o odhadu doplní o upozornění, že výše celkové nákladovosti představuje pouze odhad, a o informaci, kde a kdy se může investor se skutečnou výší celkové nákladovosti seznámit.

(3) Jsou-li podílníkům téhož podílového fondu<sup>18)</sup> nebo vlastníků akcií<sup>19)</sup> stanoveny rozdílné srážky, přírážky nebo poplatky v souvislosti s obhospodařováním fondu kolektivního investování v závislosti na objemu počáteční investice, délky doby držení podílového listu nebo akcie, nebo jiných určených objektivních kritérií, uvedou se informace o této skutečnosti. Výše srážky, přírážky nebo poplatku, včetně vysvětlení použitého kritéria, se uvede v tabulce podle přílohy č. 1.

#### § 16

##### **Další údaje nezbytné pro investory k zasvěcenému posouzení investice**

[K § 220 odst. 1 písm. k) zákona]

(1) Dalšími údaji nezbytnými pro investory k zasvěcenému posouzení investice jsou zejména údaje o statutu a doplňující údaje o fondu kolektivního investování.

(2) Údaji o statutu jsou

- a) pravidla pro aktualizaci statutu a způsob uveřejňování statutu a jeho změn, ledaže jsou tyto informace uvedeny ve stanovách akciové společnosti, které se přikládají ke statutu,

<sup>18)</sup> § 120 a § 167 odst. 1 věta třetí zákona č. 240/2013 Sb.

<sup>19)</sup> § 276 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích).

- b) upozornění, že vedle statutu se uveřejňuje také sdělení klíčových informací a že údaje v něm uvedené musí být v souladu s údaji obsaženými ve statutu,
- c) označení orgánu obhospodařovatele fondu kolektivního investování, do jehož působnosti náleží schvalování statutu a jeho změn, a
- d) datum podpisu platného znění statutu statutárním orgánem nebo členem statutárního orgánu, s uvedením jeho jména, příjmení a funkce, kterou u obhospodařovatele fondu kolektivního investování vykonává.

(3) Doplňujícími údaji o fondu kolektivního investování jsou

- a) označení fondu kolektivního investování podle druhu majetkových hodnot, které mohou být nabyty do jmění fondu kolektivního investování, například fond akciový, fond dluhopisový, krátkodobý fond peněžního trhu, fond peněžního trhu nebo fond smíšený, pokud je takové označení obvykle užívané,
- b) charakteristika typického investora, pro kterého je fond kolektivního investování určen, a to zejména z hlediska vztahu investora k rizikům spojeným s investováním do fondu, požadované úrovně jeho zkušeností s investováním na kapitálovém trhu a z hlediska přibližné doby, po kterou by měla být investice držena, aby investor mohl dosáhnout očekávaného výnosu,
- c) stručné vysvětlení způsobu rozhodování o investicích do majetkových hodnot, které mohou být nabyty do jmění fondu,
- d) obchodní firma, název nebo jiné označení, sídlo a identifikační číslo auditora<sup>20)</sup>, bylo-li přiděleno,
- e) obchodní firma, název nebo jiné označení, sídlo a identifikační číslo hlavního podpůrce, bylo-li přiděleno,
- f) informace o osobě, jejíž název nebo příznačný prvek pro název je s jejím souhlasem obsažen v označení podílového fondu nebo podfondu vytvořeného akciovou společností s proměnným základním kapitálem včetně popisu rozsahu pravomocí a způsobu jejich uplatnění, které z toho plynou,
- g) údaje o podmínkách, za kterých může být rozhod-

- nuto o likvidaci nebo přeměně podílového fondu nebo akciové společnosti, včetně lhůty, v jaké budou investoři o tomto záměru informováni, a postupu při zrušení nebo přeměně,
- h) kontaktní místo, kde je možné v případě potřeby získat dodatečné informace (adresa, telefon, e-mailová adresa, adresa internetových stránek),
- i) základní údaje o daňovém režimu, který se vztahuje na fond kolektivního investování, držbu a převod podílových listů nebo akcií tohoto fondu, včetně upozornění, že režim zdanění příjmu nebo zisků jednotlivých investorů záleží na platných daňových předpisech, které nemusí být pro každého investora shodné, a že v případě, kdy si investor není jistý ohledně režimu zdanění týkajícího se tohoto investora, by měl vyhledat odbornou radu,
- j) způsob a četnost uveřejňování zpráv o výsledcích hospodaření fondu,
- k) údaje o České národní bance jako orgánu dohledu fondu kolektivního investování a
- l) upozornění investorům, že povolení k činnosti investiční společnosti, samosprávného investičního fondu, zahraniční osoby podle § 481 zákona nebo hlavního administrátora, výkon dohledu a předchozí souhlas ke změně statutu standardního fondu Českou národní bankou nejsou zárukou návratnosti investice nebo výkonnosti fondu kolektivního investování, nemohou vyloučit možnost porušení právních povinností či statutu, obhospodařovatelem fondu kolektivního investování, administrátorem fondu kolektivního investování, deponitářem fondu kolektivního investování nebo jinou osobou a nezaručují, že případná škoda způsobená takovým porušením bude nahrazena.

## ČÁST TŘETÍ

### ZVLÁŠTNÍ NÁLEŽITOSTI STATUTU

#### § 17

#### Zvláštní náležitosti statutu speciálního fondu

Zvláštními náležitostmi statutu speciálního fondu jsou údaje uvedené v § 241 odst. 1 písm. b), c), e), f), k) a t) zákona.

<sup>20)</sup> § 2 písm. e) zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů (zákon o auditorech), ve znění pozdějších předpisů.

## § 18

**Zvláštní náležitosti statutu podřízeného fondu**

(1) V případě podřízeného fondu se v části investiční strategie uvedou také tyto údaje

- a) obchodní firma, název nebo jiné označení, sídlo a identifikační číslo řídicího fondu, bylo-li přiděleno,
- b) obchodní firma, název nebo jiné označení, sídlo a identifikační číslo obhospodařovatele řídicího fondu, bylo-li přiděleno,
- c) domovský stát řídicího fondu,
- d) rozsah, v jakém podřízený fond investuje svůj majetek do cenných papírů nebo zaknihovaných cenných papírů vydávaných řídicím fondem, a
- e) popis investiční strategie řídicího fondu doplněný o informace, zda výkonnost podřízeného fondu bude obdobná výkonnosti řídicího fondu nebo zda a jak se bude lišit.

(2) Údaje o rizikovém profilu podřízeného fondu obsahují dále

- a) rizikový profil řídicího fondu a vysvětlení rizikového profilu podřízeného fondu v souvislosti s jeho odlišností od rizikového profilu řídicího fondu, pokud se liší v jakémkoli podstatném směru, a
- b) vysvětlení mechanismu nákupu a prodeje cenných papírů nebo zaknihovaných cenných papírů vydávaných řídicím fondem.

(3) Údaje o historické výkonnosti podřízeného fondu jsou doplněny údaji o historické výkonnosti řídicího fondu, pokud podřízený fond uvádí údaje o historické výkonnosti svého řídicího fondu jako určitý index nebo ukazatel (benchmark).

(4) Pokud podřízený fond vznikl později než řídicí fond, je historická výkonnost podřízeného fondu za roky před tím, než začal existovat, nahrazena došavadní výkonností řídicího fondu (simulovaná výkonnost), za podmínky, že podřízený fond může investovat pouze do cenných papírů vydávaných řídicím fondem a vysoce likvidního majetku, nebo charakteristika podřízeného fondu se podstatně neliší od charakteristiky řídicího fondu.

(5) Pokud podřízený fond má údaje o své historické výkonnosti z doby před tím, než začal investovat jako podřízený fond, pak fond zachycuje své údaje o historické výkonnosti za všechna účetní období v podobě sloupcového diagramu podle § 10 a vyznačí v něm, kdy začal investovat jako podřízený fond.

(6) Údaje o poplatcích účtovaných investorům a nákladech hrazených fondem kolektivního investování podřízeného fondu obsahují rovněž údaje o nákladech, které jsou hrazeny z majetku podřízeného fondu z důvodu jeho investice do cenných papírů nebo zaknihovaných cenných papírů vydávaných řídicím fondem. Srážky, přírázky, poplatky a emisní ážio účtované tímto řídicím fondem a jeho celková nákladovost se zahrnou do výpočtu výše celkové nákladovosti podřízeného fondu.

(7) Dalšími údaji nezbytnými pro investory k zavěšenému posouzení investice, které se týkají podřízeného fondu, jsou

- a) stručný popis organizačního uspořádání řídicího fondu a informace o tom, kde lze získat statut řídicího fondu,
- b) popis daňových dopadů investování do cenných papírů nebo zaknihovaných cenných papírů vydávaných řídicím fondem pro podřízený fond,
- c) shrnutí dohody obhospodařovatelů a administrátorů podřízeného fondu a řídicího fondu a
- d) způsob, jakým mohou investoři obdržet podrobnější informace o řídicím fondu a o dohodě obhospodařovatelů a administrátorů podřízeného fondu a řídicího fondu.

## § 19

**Zvláštní náležitosti statutu fondu nemovitostí**

(1) Údaje o rizicích spojených s investicemi speciálního fondu investujícího do nemovitostí nebo účasti v nemovitostních společnostech (fond nemovitostí) nejsou vyjádřeny pomocí syntetického ukazatele podle § 9 odst. 1, ale obsahují upozornění na rizika spojená s jinými majetkovými hodnotami, než jsou nemovitosti nebo účasti v nemovitostních společnostech, a upozornění na rizika spojená zejména

- a) se stavebními závadami nebo ekologickými zátěžemi nemovitostí,
- b) s výpadkem plánovaných příjmů z pronájmu nemovitostí,
- c) s neschopností fondu nemovitostí splácet přijaté úvěry, závazky ze stavebních smluv či hradit náklady na údržbu a provoz budov,
- d) s rizikem živelních škod na nemovitostech v portfoliu fondu,
- e) s nabytím zahraniční nemovitosti, zejména politikou, ekonomickou nebo právní nestabilitou,
- f) s možností selhání nemovitostní společnosti, ve

keré má fond účast, nebo s nesplácením úvěrů a půjček poskytnutých fondem nemovitostní společností,

- g) s povinností prodat majetkovou hodnotu fondu z důvodů nesplnění podmínek spojených s jeho držením<sup>21)</sup>,
- h) s možností pozastavit vydávání nebo odkupování podílových listů<sup>22)</sup> nebo investičních akcií<sup>23)</sup> až na 2 roky,
- i) s možností nižší likvidity nemovitosti nabyté za účelem jejího dalšího prodeje, nebo
- j) s chybným oceněním nemovitosti nebo účasti v nemovitostní společnosti znalcem nebo členy výboru odborníků.

(2) Zásady pro hospodaření fondu nemovitostí ve vztahu k nemovitostem obsahují

- a) pravidla pro nabývání a prodej nemovitostí, zejména podmínky, za kterých lze nabýt nemovitost zatíženou zástavním právem, věcným břemenem, předkupním právem jako právem věcným a užívacím právem, a postup určení ceny nemovitosti, pokud se ceny určené posudky znalců nebo členů výboru odborníků liší,
- b) podmínky, za kterých lze
  1. prodat nemovitost, která byla nabyta za účelem jejího provozování,
  2. provozovat nemovitost, která byla nabyta za účelem jejího dalšího prodeje,
- c) pravidla provozování nemovitostí v majetku fondu nemovitostí, zejména pravidla pro náklady spojené s udržováním či zlepšováním jejich stavu,
- d) podmínky, za kterých lze nemovitost v majetku fondu nemovitostí zatížit zástavním právem, věcným břemenem, předkupním právem jako právem věcným a užívacím právem třetí osoby, a
- e) v případě nemovitostí nacházejících se na území jiného státu zejména
  1. zásady pro nabývání, provozování a prodej nemovitostí na území tohoto státu, stanovené s ohledem na možná rizika,
  2. informace o ochraně investic včetně zpětného vývozu kapitálu a jeho výnosů a

3. vymezení způsobu, jakým depozitář fondu nemovitostí bude vůči takovým nemovitostem vykonávat svá práva a povinnosti.

(3) Zásady pro hospodaření fondu nemovitostí ve vztahu k účasti na nemovitostních společnostech obsahují

- a) podmínky, za kterých lze nabýt nebo držet účast na nemovitostní společnosti,
- b) pravidla pro zabezpečení splnění podmínek podle písmene a), včetně zabezpečení plnění povinností depozitáře fondu nemovitostí, a
- c) podmínky, za nichž fond nemovitostí může nabýt účast na nemovitostní společnosti, která hodlá do svého majetku pořízovat nemovitost zatíženou právy podle odstavce 2 písm. a), nebo již takovou nemovitost ve svém majetku má.

(4) Zásady pro hospodaření fondu nemovitostí ve vztahu k oceňování majetku obsahují

- a) pravidla pro výběr znalce obhospodařovatelem fondu nemovitostí a informace o pravidlech pro výběr znalce depozitářem fondu nemovitostí,
- b) pravidla pro odměňování znalců,
- c) pravidla pro zřízení výboru odborníků, výběru jeho členů, trvání a pozbývání členství,
- d) pravidla činnosti výboru odborníků v rozsahu požadavků podle § 269 zákona,
- e) pravidla odměňování členů výboru odborníků,
- f) seznam členů výboru odborníků, den vzniku jejich funkce a údaje o jejich odborné způsobilosti a zkušenostech s určováním hodnoty nemovitostí a údaj o tom, který ze členů je určen depozitářem fondu nemovitostí,
- g) pravidla pro případ, že výbor odborníků nebo depozitář fondu nemovitostí doporučí fondu, aby zajistil nové ocenění nemovitosti jedním nezávislým znalcem, nebo Česká národní banka nařídí zajistit takové ocenění, včetně lhůty, ve které bude provedeno nové ocenění nemovitosti,
- h) pravidla postupu při oceňování, pokud se změní účel, za kterým byla nemovitost nabyta, a
- i) informace o osobách vykonávajících ve prospěch fondu nemovitostí práva společníka v nemovitost-

<sup>21)</sup> § 63 odst. 4 a 5 nařízení vlády č. 243/2013 Sb., o investování investičních fondů a o technikách k jejich obhospodařování.

<sup>22)</sup> § 136 odst. 2 zákona č. 240/2013 Sb.

<sup>23)</sup> § 163 odst. 2 zákona č. 240/2013 Sb.

ních společnostech a pravidla pro výběr těchto osob.

(5) Dalšími náležitostmi statutu fondu nemovitostí jsou

- a) lhůty pro podání žádosti o odkup podílových listů nebo akcií fondu nemovitostí,
- b) zvláštní lhůta pro pozastavení vydávání a odkupování podílových listů nebo akcií fondu nemovitostí podle § 136 odst. 2 zákona, pokud fond nemovitostí tuto lhůtu určí,
- c) informace o osobách, které pro fond nemovitostí zajišťují zcela nebo zčásti provozování nemovitostí, a pravidla pro výběr těchto osob a
- d) informace o osobách, které se pro fond nemovitostí podílejí na nabývání nemovitostí nebo účasti v nemovitostních společnostech, a pravidla pro výběr těchto osob.

#### § 20

##### **Zvláštní náležitosti statutu fondu fondů**

(1) Rizikový profil fondu, který investuje více než 49 % svého majetku do cenných papírů nebo zaknihovaných cenných papírů vydávaných investičním fondem nebo zahraničním investičním fondem (fond fondů), obsahuje také

- a) popis rizik plynoucích z investování do cílového fondu, pokud tato rizika mají nebo mohou mít podstatný vliv na fond fondů jako celek, a
- b) popis rizika souvisejícího s kumulací poplatků z důvodu investování do cílového fondu.

(2) Informace o celkové nákladovosti fondu fondů podle § 13 odst. 1 písm. b) obsahují rovněž údaje o ná-

kladech, které jsou hrazeny z majetku fondu fondů z důvodu jeho investice do cenných papírů nebo zaknihovaných cenných papírů cílového fondu. Srážky, přírážky, poplatky a emisní ážio, účtované na účet cílového fondu, a jeho celková nákladovost, se zahrnou do výpočtu výše celkové nákladovosti fondu fondů.

#### § 21

##### **Zvláštní náležitosti statutu strukturovaného fondu**

(1) Obhospodařovatel fondu kolektivního investování, který investorům ke stanovenému dni splatnosti vyplácí peněžité plnění na základě určeného výpočtu v závislosti na výnosnosti, změnách cen nebo jiných podmínek, které se vztahují k investičním nástrojům, indexům, referenčním portfoliím nebo investičním fondům s podobnou charakteristikou (strukturovaný fond), uvede v části týkající se investiční strategie podrobnosti o stanoveném výpočtu.

(2) Statut strukturovaného fondu namísto údajů o historické výkonnosti obsahuje příklady ilustrující nejméně tři scénáře výkonnosti fondu, a to pozitivní, neutrální a negativní; pro způsob prezentování scénáře výkonnosti fondu a náležitosti slovního vysvětlení platí obdobně článek 36 nařízení Komise<sup>10</sup>).

## **ČÁST ČTVRTÁ**

### **ÚČINNOST**

#### § 22

Tato vyhláška nabývá účinnosti dnem jejího vyhlášení.

Guvernér:

Ing. Singer, Ph.D., v. r.

Příloha č. 1 k vyhlášce č. 246/2013 Sb.

**Struktura prezentace poplatků a nákladů**  
[K § 13]

Jednorázové poplatky účtované před nebo po uskutečnění investice (Jde o nejvyšší částku, která může být investorovi účtována před uskutečněním investice, nebo před vyplacením investice.)	
<b>Vstupní poplatek (přirážka)</b>	%
<b>Výstupní poplatek (srážka)</b>	%
Náklady hrazené z majetku fondu kolektivního investování v průběhu roku	
<b>Celková nákladovost</b>	%
Náklady hrazené z majetku fondu za zvláštních podmínek	
<b>Výkonnostní poplatek</b>	%

### Vzorec výpočtu syntetického TER [K § 13]

$$\text{TER}_{\text{synt}} = \text{TERF} + \sum_{i=1}^K (\text{TERCF}_i \times w_i) + ((\text{CCF}_{\text{in}} + \text{CCF}_{\text{out}})/\text{FK}) \times 100$$

TERF = provozní náklady/FK (%)

FK = průměrná měsíční hodnota fondového kapitálu fondu kolektivního investování (Kč)

TERCF<sub>i</sub> = ukazatel TER i-tého investičního fondu, pokud je uveřejňován (%)

w<sub>i</sub> = podíl (váha) investice do i-tého investičního fondu na fondovém kapitálu fondu kolektivního investování

K = počet investičních fondů

CCF<sub>in</sub> = uhrazené přírážky investičních fondů (Kč)

CCF<sub>out</sub> = uhrazené srážky investičních fondů (Kč)

**247****VYHLÁŠKA**

ze dne 24. července 2013

**o žádostech podle zákona o investičních společnostech a investičních fondech**

Česká národní banka stanoví podle § 297 odst. 4, § 314 odst. 6, § 316 odst. 6, § 318 odst. 6, § 319 odst. 6, § 320 odst. 3, § 322 odst. 5, § 324 odst. 4, § 325 odst. 6, § 454 odst. 1 a 2 a § 532 zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech:

**ČÁST PRVNÍ  
OBECNÁ USTANOVENÍ****§ 1****Předmět úpravy**

(1) Tato vyhláška vedle obecných náležitostí podle správního řádu stanoví náležitosti žádosti, její formu a způsob podání.

(2) V oblasti obhospodařování, provádění administrace a souvisejících činností vyhláška upravuje žádosti o

- a) povolení k činnosti investiční společnosti, samosprávného investičního fondu a zahraniční osobě podle § 481 zákona o investičních společnostech a investičních fondech (dále jen „zákon“) a k činnosti hlavního administrátora,
- b) změnu povolení k činnosti investiční společnosti nebo investičního fondu podle § 647 zákona,
- c) dodatečné povolení k výkonu činností odpovídajícím investičním službám,
- d) souhlas k podnikání podle jiných právních předpisů a
- e) souhlas k výkonu funkce podle § 515 zákona.

(3) V oblasti kvalifikované účasti a ovládnutí vyhláška upravuje žádosti o

- a) souhlas k nabytí nebo zvýšení kvalifikované účasti na investiční společnosti, samosprávném investičním fondu nebo hlavním administrátorovi nebo k ovládnutí těchto osob a

- b) souhlas k nabytí nebo zvýšení kvalifikované účasti investiční společnosti na jiné právnické osobě nebo k ovládnutí této osoby.

(4) V oblasti investičních fondů vyhláška upravuje žádosti o

- a) souhlas ke změně obhospodařovatele standardního fondu, depozitáře standardního fondu a statutu standardního fondu,
- b) zápis do seznamů vedených Českou národní bankou a změny údajů uvedených v těchto seznamech,
- c) udělení souhlasu s každou podstatnou změnou v oznámení o nabízení investic v jiném členském státě,
- d) určení srovnatelnosti zahraničního investičního fondu se speciálním fondem a
- e) povolení pro účely označení podílového fondu a svěřenského fondu.

(5) V oblasti přeměn a ukončení činnosti vyhláška upravuje žádosti o

- a) povolení k přeměně investiční společnosti, hlavního administrátora a investičního fondu,
- b) odnětí povolení k činnosti investiční společnosti, samosprávného investičního fondu, zahraniční osoby podle § 481 zákona a hlavního administrátora a odnětí povolení k činnosti investiční společnosti nebo investičního fondu podle § 646 odst. 1 zákona a
- c) jmenování likvidátora investiční společnosti.

**§ 2****Vymezení pojmů**

Pro účely této vyhlášky se rozumí

- a) dokladem o oprávnění k podnikání úplný výpis, anebo jiný dokument z evidence podnikatelů nebo jiné evidence podle jiného právního předpisu<sup>1)</sup>,

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



- anebo z obdobných evidencí v zahraničí, obsahující údaje platné v době podání žádosti včetně informací o podaném návrhu na zápis do příslušné evidence, který nebyl ke dni podání žádosti proveden,
- b) dokladem k posouzení důvěryhodnosti prohlášení osoby, které obsahuje osobní údaje osoby k opatření výpisu z evidence Rejstříku trestů a údaje o profesní a podnikatelské integritě osoby za posledních 10 let týkající se zejména
1. rozhodnutí o uložení sankce za správní delikt nebo srovnatelného zahraničního rozhodnutí souvisejících s výkonem zaměstnání, funkce či podnikatelskou činností této osoby,
  2. rozhodnutí o úpadku nebo zamítnutí insolvenčního návrhu pro nedostatek majetku,
  3. rozhodnutí o pozastavení nebo odnětí povolení k podnikatelské nebo jiné činnosti, nejde-li o odnětí na základě žádosti osoby, která je držitelem takového povolení,
  4. odmítnutí souhlasu soudu nebo správního orgánu s volbou, jmenováním nebo ustanovením do funkce nebo s nabytím kvalifikované účasti nebo k ovládnutí osoby, jestliže je takový souhlas vyžadován, a
  5. rozhodnutí o vyloučení z profesního sdružení, komory nebo asociace,
- c) dokladem vydaným cizím státem o bezúhonnosti doklad obdobný výpisu z evidence Rejstříku trestů<sup>2)</sup> ne starší 3 měsíců vydaný cizím státem,
1. jehož je fyzická osoba občanem, jakož i cizím státem, ve kterém se fyzická osoba v posledních 3 letech nepřetržitě zdržovala po dobu delší než 6 měsíců,
  2. v němž má nebo v posledních 3 letech měla právnická osoba sídlo, jakož i cizím státem, ve kterém právnická osoba má nebo v posledních 3 letech měla organizační složku podniku, pokud právní řád tohoto státu upravuje trestní odpovědnost právnických osob,
- d) finančními výkazy
1. výroční zprávy a účetní závěrky za poslední 3 účetní období, nebo za období, po které žadatel vykonává podnikatelskou činnost, jestliže je toto období kratší než 3 účetní období; v případě, že žadatel je zahrnut do konsolidačního celku, též konsolidované výroční zprávy a účetní závěrky za stejné období; pokud má být podle jiného právního předpisu upravujícího účetnictví<sup>3)</sup> účetní závěrka ověřena auditorem, je předkládána účetní závěrka ověřená auditorem,
2. dokumenty obdobné dokumentům v bodě 1, pokud se jedná o zahraniční právnickou osobu nebo podnikající zahraniční fyzickou osobu, a
  3. doklady o příjmech za poslední 3 roky a souhrnné informace o majetku a dlužích, pokud se jedná o fyzickou osobu,
- e) identifikačními údaji
1. jméno, případně jména, příjmení, datum narození, adresa bydliště, případně sídlo, pokud se liší od adresy bydliště, identifikační číslo osoby, je-li přiděleno, jde-li o fyzickou osobu,
  2. obchodní firma nebo název, sídlo a identifikační číslo osoby, je-li přiděleno, jde-li o právnickou osobu, a
  3. název nebo označení, jde-li o podílový fond,
- f) informacemi o osobách s úzkým propojením<sup>4)</sup> seznam a identifikační údaje osob s úzkým propojením, popis struktury skupiny a způsobu propojení včetně graficky znázorněných vztahů mezi jednotlivými úzce propojenými osobami, včetně sdělení, zda právní řád státu, na jehož území má osoba s úzkým propojením sídlo, nebrání výkonu dohledu České národní banky, a dále předmět činnosti jednotlivých osob s úzkým propojením, včetně informace, zda se jedná o osobu, která má povolení orgánu dohledu jiného členského státu působit jako zahraniční osoba s obdobnou činností jako regulovaná osoba na finančním trhu nebo je ovládající osobou takové osoby,
- g) regulovanou osobou na finančním trhu právnická osoba se sídlem v členském státě, jejímž předmětem činnosti je činnost banky, obchodníka s cennými papíry, investiční společnosti, penzijní společnosti, pojišťovny a zajišťovny, platební instituce, instituce elektronických peněz, nebo jiná činnost

<sup>2)</sup> Zákon č. 269/1994 Sb., o Rejstříku trestů, ve znění pozdějších předpisů.

<sup>3)</sup> Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.

<sup>4)</sup> § 624 zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech.

- na finančním trhu, která podléhá dohledu příslušného orgánu členského státu,
- h) strategickým záměrem záměr žadatele o souhlas k nabytí nebo ke zvýšení kvalifikované účasti na právnické osobě nebo k jejímu ovládnutí týkající se
1. období, po které má být držena kvalifikovaná účast,
  2. předpokládané změny výše kvalifikované účasti v krátkodobém a dlouhodobém výhledu,
  3. předpokládané míry zapojení do strategického řízení právnické osoby,
  4. případné podpory právnické osoby dodatečnými vlastními zdroji, pokud to bude potřebné na rozvoj činností nebo pro udržení její činnosti,
  5. dohod s jinými společníky nebo členy právnické osoby a
  6. předpokládaného rozvoje činnosti právnické osoby ve vztahu ke stávajícímu plánu obchodní činnosti a dále zásad rozdělování zisku či úhrady ztráty včetně dividendové politiky, způsobu financování dalšího rozvoje právnické osoby, řídicího a kontrolního systému, případných změn personálního obsazení a strategického rozvoje právnické osoby, pokud kvalifikovaná účast přesahuje 20% podíl na základním kapitálu nebo hlasovacích právech právnické osoby nebo má být právnická osoba ovládána na základě ovládací smlouvy,
- i) údaji o odborné praxi
1. informace o druhu odborné praxe,
  2. uvedení osoby, u níž je, nebo byla, odborná praxe vykonávána,
  3. označení pracovního zařazení a v případě významu praxe pro činnost na finančním trhu také popis vykonávané činnosti, včetně rozsahu pravomocí a odpovědností,
  4. vymezení doby, po kterou byla činnost podle bodu 3 vykonávána, a
  5. souhlas s výkonem pracovního zařazení vyžadovaný jinými právními předpisy, pokud byl takový souhlas třeba,
- j) údaji o vzdělání

1. název a druh nebo typ vzdělávací instituce, studijní program a jeho zaměření, doba trvání studijního programu, způsob a datum ukončení studia, případně získané tituly, a
2. přehled kurzů, stáží a studijních pobytů s významem pro působení na finančním trhu s uvedením roku jejich absolvování, zaměření, délky trvání a případně získaných titulů.

## ČÁST DRUHÁ

### ŽÁDOST O POVOLENÍ K ČINNOSTI, O SOUHLAS SE ZMĚNOU POVOLENÍ K ČINNOSTI PODLE § 647 ZÁKONA, S VÝKONEM JINÉ PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI A K VÝKONU FUNKCE PODLE § 515 ZÁKONA

#### Investiční společnost

(K § 479 odst. 1 a 2 zákona)

#### § 3

(1) Náležitostmi žádosti o povolení k činnosti investiční společnosti jsou

- a) identifikační údaje žadatele,
- b) údaje o výši základního a vlastního kapitálu žadatele a o umístění kapitálu,
- c) rozsah činností podle § 485 odst. 1 písm. b) až d) zákona, pro které žadatel žádá vydání povolení,
- d) uvedení, zda žadatel žádá o povolení k oprávnění přesáhnout rozhodný limit,
- e) uvedení dne, ke kterému má vzniknout oprávnění k obhospodařování podle § 13 odst. 1 zákona, popřípadě oprávnění k administraci podle § 43 odst. 1 zákona, pokud žadatel hodlá provádět administraci, a
- f) přílohy podle odstavců 2 až 6, popřípadě i podle § 4, pokud hodlá žadatel vykonávat činnosti odpovídající investičním službám.

(2) Přílohami obsahujícími základní informace o žadateli jsou

- a) společenská smlouva<sup>5)</sup> v rozsahu stanoveném zákonem,
- b) doklady o původu počátečního kapitálu včetně zá-

<sup>5)</sup> § 629 zákona č. 240/2013 Sb.

kladního kapitálu, případně dalších finančních zdrojů žadatele a

c) v případě, že jde o již vzniklou právnickou osobu podle § 15 odst. 1 zákona, dále

1. doklad o oprávnění k podnikání,
2. finanční výkazy žadatele,
3. seznam návrhů na vyslovení neplatnosti usnesení valné hromady, o kterých nebylo soudní řízení ke dni podání žádosti pravomocně ukončeno, pokud byly takové návrhy vzneseny,
4. doklad k posouzení důvěryhodnosti žadatele a doklad vydaný cizím státem o bezúhonnosti žadatele a
5. podrobné informace o okolnostech přesažení rozhodného limitu včetně výpočtu hodnoty obhospodařovaného nebo spravovaného majetku podle § 16 zákona s uvedením data, ke kterému bylo přesažení rozhodného limitu zjištěno.

(3) Přílohami obsahujícími informace o vedoucích osobách<sup>4)</sup> žadatele a osobách vykonávajících funkci podle § 21 odst. 5 zákona jsou

a) seznam vedoucích osob a osob vykonávajících funkci podle § 21 odst. 5 zákona včetně jejich identifikačních údajů a uvedení funkce, kterou mají vykonávat, a pravomocí a odpovědností spojených s příslušnou funkcí; u osoby, která má jiným způsobem skutečně řídit žadatele, se rovněž uvede, na základě jaké skutečnosti má osoba skutečně řídit žadatele,

b) za každou osobu uvedenou v písmeně a)

1. doklad k posouzení důvěryhodnosti,
2. profesní životopis obsahující údaje o vzdělání a údaje o odborné praxi,
3. doklad vydaný cizím státem o bezúhonnosti a
4. prohlášení o svéprávnosti.

(4) Přílohami obsahujícími informace o osobách s kvalifikovanou účastí<sup>4)</sup> na žadateli, osobách jednajících ve shodě a osobách s úzkým propojením jsou

a) seznam osob s kvalifikovanou účastí na žadateli a osob, které jednáním ve shodě s jinou osobou mají kvalifikovanou účast na žadateli, včetně graficky znázorněných vztahů mezi těmito osobami, s identifikačními údaji těchto osob a s uvedením výše kvalifikované účasti na základním kapitálu

nebo hlasovacích právech vyjádřené v procentech nebo jiné formy uplatňování významného vlivu na řízení žadatele, u osob jednajících ve shodě také skutečnost, na jejímž základě dochází k jednání ve shodě, a informace o vykonávání hlasovacích práv každé osoby uvedené v tomto seznamu,

b) seznam osob, které jsou členem statutárního orgánu právnické osoby uvedené v písmeně a), včetně uvedení funkce těchto osob, a doklad k posouzení důvěryhodnosti a doklad vydaný cizím státem o bezúhonnosti každé osoby uvedené v tomto seznamu,

c) doklad o oprávnění k podnikání, finanční výkazy, doklad k posouzení důvěryhodnosti a doklad vydaný cizím státem o bezúhonnosti každé osoby uvedené v písmeně a),

d) informace o osobách s úzkým propojením s žadatelem,

e) stanovisko orgánu, který provádí dohled nad osobou s kvalifikovanou účastí na žadateli v zemi jejího sídla, k záměru této osoby účastnit se v České republice majetkově na podnikání žadatele, je-li osobou s kvalifikovanou účastí na žadateli finanční instituce se sídlem mimo území členského státu, nad kterou je takový dohled v zemi jejího sídla vykonáván, a

f) smlouva, na jejímž základě se osoba uvedená v písmeně a) stává osobou ovládající žadatele, pokud je taková smlouva uzavřena, nebo návrh takové smlouvy.

(5) Přílohami obsahujícími informace o činnosti investiční společnosti jsou

a) plán obchodní činnosti<sup>6)</sup> žadatele na první 3 účetní období činnosti v rozsahu údajů účetní závěrky podle jiného právního předpisu<sup>3)</sup> spolu s komentářem k jednotlivým položkám plánu, který vždy obsahuje základní východiska, na nichž je plán postaven, a popis způsobu zajištění vykonávaných činností v plánovaném rozsahu, včetně zaměření investiční strategie investičních fondů a zahraničních investičních fondů, které hodlá obhospodařovat,

b) návrh smlouvy o provádění administrace, pokud žadatel nebude provádět administraci investičního fondu nebo zahraničního investičního fondu,

<sup>6)</sup> § 479 odst. 1 písm. d) zákona č. 240/2013 Sb.

- včetně identifikačních údajů administrátora, pokud to nebude vyplývat z návrhu smlouvy,
- c) návrh vnitřních předpisů žadatele zahrnující zejména
1. řídicí a kontrolní systém<sup>7)</sup>, jde-li o žadatele, který hodlá přesáhnout rozhodný limit,
  2. pravidla jednání při výkonu činnosti a při poskytování jiných služeb<sup>8)</sup>, jde-li o žadatele, který hodlá přesáhnout rozhodný limit,
  3. pravidla a rozsah zpřístupňování informací a údajů investorům<sup>9)</sup>,
- d) pokud žadatel hodlá pověřit výkonem činností jinou osobu, identifikační údaje této osoby a návrh smlouvy o pověření výkonem činností,
- e) doklady prokazující splnění požadavků podle článku 14 odst. 1 přímo použitelného předpisu Evropské unie upravujícího evropské fondy rizikového kapitálu<sup>10)</sup>, hodlá-li žadatel obhospodařovat kvalifikované fondy rizikového kapitálu podle článku 3 písm. b) tohoto předpisu nebo srovnatelné zahraniční investiční fondy, a
- f) doklady prokazující splnění požadavků podle článku 15 odst. 1 přímo použitelného předpisu Evropské unie upravujícího evropské fondy sociálního podnikání<sup>11)</sup>, hodlá-li žadatel obhospodařovat kvalifikované fondy sociálního podnikání podle článku 3 písm. b) tohoto předpisu nebo srovnatelné zahraniční investiční fondy.
- (6) Přílohami obsahujícími informace o personálním a věcném zabezpečení činnosti jsou
- a) seznam osob, které budou jako vedoucí organizačních útvarů nebo jako samostatné osoby zabezpečovat
    1. výkon činností investiční společnosti spočívajících v obhospodařování investičních fondů nebo zahraničních investičních fondů,
    2. výkon činností investiční společnosti spočívajících v provádění administrace,
    3. funkci compliance,
    4. řízení rizik a
    5. výkon vnitřního auditu,
  - b) profesní životopisy všech osob uvedených v seznamu podle písmene a) obsahující údaje o vzdělání a o odborné praxi a
  - c) návrh způsobu zpracování a evidence informací, komunikace s vlastníky cenných papírů a zaknihovaných cenných papírů vydávaných investičními fondy nebo zahraničními investičními fondy, vedení účetnictví a hospodářské evidence a vedení dalších evidencí podle vyhlášky upravující podrobnosti některých pravidel podle zákona o investičních společnostech a investičních fondech, a návrh způsobu technického zabezpečení výkonu činnosti.

#### § 4

Pokud žadatel hodlá vykonávat činnosti odpovídající investičním službám podle § 11 odst. 1 písm. c) až f) zákona, přílohami k žádosti jsou dále

- a) záměr žadatele v oblasti výkonu těchto činností a rozsah těchto činností ve vztahu k jednotlivým druhům investičních nástrojů,
- b) informace, zda a jaké činnosti podle § 11 odst. 1 písm. c) až f) zákona hodlá žadatel vykonávat pro jiného,
- c) pravidla vytváření investičních strategií při obhospodařování majetku zákazníka, možnosti změn investičních strategií a možnosti zákazníků tyto strategie ovlivnit,
- d) popis věcného, organizačního a personálního zabezpečení těchto činností,
- e) seznam osob, které budou jako vedoucí organizačních útvarů nebo jako samostatné osoby zabezpečovat výkon těchto činností,
- f) profesní životopisy všech osob uvedených v písmeně e) obsahující údaje o vzdělání a o odborné praxi a
- g) pravidla vnitřní kontroly a řízení rizik ve vztahu k výkonu těchto činností.

<sup>7)</sup> § 20 zákona č. 240/2013 Sb.

<sup>8)</sup> § 22 odst. 2 písm. a) až i) zákona č. 240/2013 Sb.

<sup>9)</sup> § 241 odst. 1 nebo § 293 zákona č. 240/2013 Sb.

<sup>10)</sup> Nařízení Evropského parlamentu a Rady č. 346/2013 o evropských fondech rizikového kapitálu.

<sup>11)</sup> Nařízení Evropského parlamentu a Rady č. 345/2013 o evropských fondech sociálního podnikání.

## § 5

(1) Pokud je osobou s kvalifikovanou účastí<sup>4)</sup> na žadateli regulovaná osoba na finančním trhu, žadatel nepřikládá přílohy podle § 3 odst. 4 písm. b) až d) a f).

(2) Pokud je osobou s kvalifikovanou účastí na žadateli osoba, jejíž kvalifikovaná účast je dána nepřímým podílem<sup>4)</sup> prostřednictvím regulované osoby na finančním trhu, žadatel

- a) nepřikládá přílohy podle § 3 odst. 4 písm. b) až d) a f) a
- b) přikládá pravomocné rozhodnutí příslušného orgánu dohledu, kterým byl této osobě udělen souhlas k nabytí kvalifikované účasti na regulované osobě na finančním trhu; není-li takové rozhodnutí příslušným orgánem dohledu vydáváno, žadatel předloží vyjádření tohoto orgánu, že tato osoba nabytí kvalifikovanou účast na regulované osobě na finančním trhu s jeho vědomím a v souladu s právem země sídla regulované osoby na finančním trhu.

## § 6

V případě žádosti o povolení k činnosti investiční společnosti, která hodlá obhospodařovat pouze kvalifikované fondy rizikového kapitálu podle článku 3 písm. b) přímo použitelného předpisu Evropské unie upravujícího evropské fondy rizikového kapitálu, kvalifikované fondy sociálního podnikání podle článku 3 písm. b) přímo použitelného předpisu Evropské unie upravujícího evropské fondy sociálního podnikání, nebo srovnatelné zahraniční fondy, a jejíž sídlo a skutečné sídlo je nebo má být v České republice, jsou přílohami k žádosti podle typu kvalifikovaného fondu pouze přílohy podle § 3 odst. 5 písm. e) a f).

## § 7

**Změna povolení k činnosti investiční společnosti podle § 647 zákona**

V případě žádosti o změnu povolení k činnosti investiční společnosti uvedené v § 642 zákona, která obhospodařuje pouze speciální fond, který je fondem kvalifikovaných investorů, nebo srovnatelný zahraniční investiční fond, náležitostmi žádosti jsou

- a) identifikační údaje žadatele a fondů, které žadatel obhospodařuje, a
- b) příloha obsahující informace a údaje k doložení, že žadatel nepřekračuje rozhodný limit, včetně výpočtu hodnoty obhospodařovaného nebo spravo-

vaného majetku podle § 16 zákona s uvedením data, ke kterému byly tyto údaje a informace porovnány.

**Samosprávný investiční fond**

(K § 480 zákona)

## § 8

(1) Náležitostmi žádosti o povolení k činnosti samosprávného investičního fondu jsou

- a) identifikační údaje žadatele,
- b) typ investičního fondu podle § 486 odst. 1 písm. b) zákona, o jehož povolení k činnosti je žádáno,
- c) údaje o výši základního a vlastního kapitálu žadatele a o umístění kapitálu,
- d) uvedení, zda žadatel bude provádět svou vlastní administraci,
- e) uvedení, zda žadatel žádá o oprávnění přesáhnout rozhodný limit,
- f) uvedení dne, ke kterému má vzniknout oprávnění k obhospodařování podle § 13 odst. 1 zákona, popřípadě oprávnění k administraci podle § 43 odst. 1 zákona, pokud hodlá provádět svou administraci, a
- g) přílohy podle odstavců 2 až 6.

(2) Přílohami obsahujícími základní informace o žadateli jsou

- a) společenská smlouva v rozsahu stanoveném v zákoně,
- b) doklady o původu počátečního kapitálu, včetně základního kapitálu, případně dalších finančních zdrojů žadatele, a o rozsahu splacení základního kapitálu a
- c) v případě, že jde o již vzniklou právnickou osobu, dále
  1. doklad o oprávnění k podnikání,
  2. doklad k posouzení důvěryhodnosti a
  3. doklad vydaný cizím státem o bezúhonnosti.

(3) Přílohami obsahujícími informace o vedoucích osobách<sup>4)</sup> žadatele, osobách s kvalifikovanou účastí<sup>4)</sup> na žadateli, osobách jednajících ve shodě a osobách s úzkým propojením jsou přílohy uvedené v § 3 odst. 3 a 4. Přílohy podle § 3 odst. 3 předkládá rovněž fyzická osoba, která je zmocněna právnickou osobou, jež je individuálním statutárním orgánem investičního fondu, aby ji ve statutárním orgánu tohoto investičního fondu

zastupovala, pokud není členem statutárního orgánu nebo jinou vedoucí osobou této právnické osoby a nemá předchozí souhlas České národní banky podle § 515 zákona.

(4) Přílohami obsahujícími informace o činnosti samosprávného investičního fondu jsou

- a) plán obchodní činnosti<sup>6)</sup> žadatele na první 3 účetní období činnosti v rozsahu údajů účetní závěrky podle jiného právního předpisu<sup>3)</sup> spolu s komentářem k jednotlivým položkám plánu, který vždy obsahuje základní východiska, na nichž je plán postaven, a popis způsobu zajištění vykonávaných činností v plánovaném rozsahu činností,
- b) návrh smlouvy o provádění administrace, pokud žadatel nebude provádět svou administraci, včetně identifikačních údajů administrátora, pokud to nebude vyplývat z návrhu smlouvy,
- c) návrh vnitřních předpisů žadatele, který hodlá přesáhnout rozhodný limit, zahrnující zejména
  1. řídicí a kontrolní systém<sup>7)</sup> a
  2. pravidla jednání při výkonu činnosti a při poskytování jiných služeb<sup>8)</sup>,
- d) pokud žadatel hodlá pověřit výkonem činnosti jinou osobu, identifikační údaje této osoby a návrh smlouvy o pověření výkonem činností,
- e) depozitářská smlouva, popřípadě její návrh spolu s písemným příslibem depozitáře uzavřít tuto smlouvu, případně smlouva o smlouvě budoucí uzavřená s osobou, která bude činnost depozitáře pro samosprávný investiční fond vykonávat,
- f) návrh statutu samosprávného investičního fondu,
- g) návrh způsobu zpřístupnění údajů investorům podle § 241 zákona nebo § 293 zákona v případě, že jde o speciální fond nebo fond kvalifikovaných investorů, a
- h) návrh způsobu zajištění předpokladů uvedených v § 248 odst. 1 zákona, pokud má být samosprávný investiční fond standardním fondem a jedná-li se o podřízený investiční fond.

(5) Přílohami obsahujícími informace o personálním a věcném zabezpečení činnosti jsou

- a) seznam osob, které budou jako vedoucí organizačních útvarů nebo jako samostatné osoby zabezpečovat
  1. výkon činností samosprávného investičního fondu spočívajících v jeho obhospodařování,

2. výkon činností samosprávného investičního fondu spočívajících v provádění administrace, pokud žadatel bude administraci provádět sám,
3. funkci compliance,
4. řízení rizik a
5. výkon vnitřního auditu,

- b) profesní životopisy všech osob uvedených v seznamu podle písmene a) obsahující údaje o vzdělání a o odborné praxi,
- c) návrh způsobu zpracování a evidence informací, komunikace s vlastníky cenných papírů a zaknihovaných cenných papírů vydávaných samosprávným investičním fondem, vedení účetnictví a hospodářské evidence, vedení dalších evidencí podle vyhlášky upravující podrobnosti některých pravidel podle zákona o investičních společnostech a investičních fondech, a způsob technického zabezpečení výkonu činnosti.

(6) Pokud je osobou s kvalifikovanou účastí na samosprávném investičním fondu regulovaná osoba na finančním trhu, platí § 5 obdobně.

## § 9

V případě žádosti o povolení k činnosti samosprávného investičního fondu, který má být kvalifikovaným fondem rizikového kapitálu podle článku 3 písm. b) přímo použitelného předpisu Evropské unie upravujícího evropské fondy rizikového kapitálu nebo kvalifikovaným fondem sociálního podnikání podle článku 3 písm. b) přímo použitelného předpisu Evropské unie upravujícího evropské fondy sociálního podnikání, přílohami k žádosti jsou

- a) společenská smlouva,
- b) doklad o oprávnění k podnikání právnické osoby podle § 15 odst. 1 zákona, je-li žadatelem o povolení tato osoba,
- c) informace o sídle žadatele,
- d) doklady prokazující splnění předpokladů podle článku 14 odst. 1 přímo použitelného předpisu Evropské unie upravujícího evropské fondy rizikového kapitálu, má-li být žadatel kvalifikovaným fondem rizikového kapitálu podle článku 3 písm. b) tohoto předpisu,
- e) doklady prokazující splnění předpokladů podle článku 15 odst. 1 přímo použitelného předpisu Evropské unie upravujícího evropské fondy sociálního podnikání, má-li být žadatel kvalifikova-

- ným fondem sociálního podnikání podle článku 3 písm. b) tohoto předpisu, a
- f) doklady o splnění předpokladů podle § 533 odst. 2 zákona, pokud je žadatelem právnická osoba podle § 15 odst. 1 zákona, která má přesáhnout rozhodný limit.

### § 10

#### Změna povolení k činnosti investičního fondu podle § 647 zákona

V případě žádosti o změnu povolení k činnosti investičního fondu uvedeného v § 643 odst. 2 zákona, jehož majetek nebude obhospodařován na základě smlouvy, náležitostmi žádosti jsou

- a) identifikační údaje žadatele a
- b) příloha obsahující informace a údaje k doložení, že žadatel nepřekračuje rozhodný limit včetně výpočtu hodnoty obhospodařovaného nebo spravovaného majetku podle § 16 zákona s uvedením data, ke kterému byly tyto údaje a informace poskytnuty.

### § 11

#### Zahranichní osoba jako obhospodařovatel

(K § 481 zákona)

(1) Náležitostmi žádosti o povolení k činnosti zahraniční osobě se sídlem ve státě, který není členským státem, spočívající v obhospodařování speciálních fondů, srovnatelných zahraničních investičních fondů, fondů kvalifikovaných investorů nebo srovnatelných zahraničních investičních fondů a nabízení investic do těchto fondů, jsou

- a) identifikační údaje žadatele,
- b) údaje o výši základního a vlastního kapitálu žadatele a o umístění kapitálu,
- c) uvedení, zda žadatel je nebo není srovnatelný se samosprávným investičním fondem,
- d) rozsah činnosti podle § 485 odst. 1 písm. b) až d) zákona, pro kterou žadatel žádá vydání povolení,
- e) identifikační údaje osoby, která bude pro žadatele vykonávat činnosti podle § 38 odst. 1 písm. d), n) a o) zákona, včetně potvrzení této osoby o připravenosti vykonávat tyto činnosti,

- f) identifikační údaje administrátora, pokud je odlišný od žadatele,
- g) uvedení, zda žadatel žádá o povolení k oprávnění přesáhnout rozhodný limit,
- h) uvedení dne, ke kterému má vzniknout oprávnění k obhospodařování podle § 13 odst. 1 zákona, popřípadě oprávnění k administraci podle § 43 odst. 1 zákona, pokud hodlá provádět administraci, a
- i) přílohy podle odstavců 2 až 5.

(2) Přílohami obsahujícími základní informace o žadateli jsou

- a) doklad o oprávnění k podnikání a povolení orgánu dohledu domovského státu k obhospodařování zahraničního investičního fondu srovnatelného s investičním fondem, který žadatel hodlá obhospodařovat v České republice, pokud údaje uvedené v tomto povolení nevyplývají z dokladu o oprávnění k podnikání,
- b) rozhodnutí příslušného orgánu žadatele o záměru působit v České republice,
- c) zdůvodnění splnění podmínek pro výběr České republiky být referenčním státem<sup>12)</sup>,
- d) finanční výkazy a
- e) doklad k posouzení důvěryhodnosti žadatele a doklad vydaný cizím státem o bezúhonnosti žadatele.

(3) Přílohami obsahujícími informace o vedoucích osobách<sup>4)</sup> žadatele, osobách vykonávajících funkci podle § 21 odst. 5 zákona a o personálním a věcném zabezpečení činnosti jsou přílohy v rozsahu uvedeném v § 3 odst. 3 a 6.

(4) Přílohami obsahujícími informace o osobách s kvalifikovanou účastí<sup>4)</sup> na žadateli, osobách jednajících ve shodě a osobách s úzkým propojením jsou přílohy v rozsahu uvedeném v § 3 odst. 4.

(5) Přílohami obsahujícími informace o činnosti žadatele jsou

- a) informace podle § 3 odst. 5 písm. a) až d),
- b) strategie pro nabízení investic do investičních fondů a zahraničních fondů, které žadatel obhospodařuje,
- c) pokud žadatel hodlá vykonávat činnosti podle § 11 písm. c) až f) zákona též

<sup>12)</sup> § 493 zákona č. 240/2013 Sb.

1. doklady podle § 4,
  2. povolení orgánu dohledu státu sídla žadatele k výkonu činností odpovídajícím investičním službám,
  3. informace o způsobu ochrany investorů,
  4. informace o způsobu zajištění dodržování kapitálových požadavků<sup>13)</sup>,
  5. popis záručního systému, kterého se žadatel účastní a ze kterého se vyplácejí náhrady zákazníkům, a
- d) návrhu způsobu zpřístupnění údajů investorům podle § 241 zákona nebo § 293 zákona v případě obhospodařování speciálního fondu nebo fondu kvalifikovaných investorů.

(6) Pokud hodlá žadatel postupovat

- a) podle § 481 odst. 2 zákona, předloží potvrzení orgánu dohledu svého domovského státu o splnění předpokladů uvedených v § 481 odst. 1 písm. b) a c) zákona, a nepředkládá přílohy podle odstavců 2 až 4,
- b) podle § 492 zákona, přiloží k žádosti doklady k prokázání skutečností uvedených v § 492 odst. 1 písm. a) a b) zákona.

### Hlavní administrátor

(K § 482 zákona)

#### § 12

(1) Náležitostmi žádosti o povolení k činnosti hlavního administrátora jsou

- a) identifikační údaje žadatele,
- b) údaje o výši základního a vlastního kapitálu žadatele,
- c) rozsah činností zahrnujících provádění administrace podle § 487 zákona, pro které žadatel žádá vydání povolení,
- d) uvedení dne, ke kterému má vzniknout oprávnění k administraci podle § 43 odst. 1 zákona, a
- e) přílohy podle odstavců 2 až 6.

(2) Přílohami obsahujícími základní informace o žadateli jsou informace v rozsahu uvedeném v § 3

odst. 2 a dále informace o další podnikatelské činnosti, kterou bude vykonávat nebo vykonává žadatel, pokud to nevyplývá z dokladu o oprávnění k podnikání.

(3) Přílohami obsahujícími informace o vedoucích osobách<sup>14)</sup>, osobách s kvalifikovanou účastí<sup>14)</sup> na žadateli, osobách jednajících ve shodě a osobách s úzkým propojením jsou informace rozsahu podle § 3 odst. 3 a 4.

(4) Přílohami obsahujícími informace o činnosti hlavního administrátora jsou

- a) plán obchodní činnosti<sup>14)</sup> žadatele na první 3 účetní období činnosti v rozsahu údajů účetní závěrky podle jiného právního předpisu spolu s komentářem k jednotlivým položkám plánu, který vždy obsahuje základní východiska, na nichž je plán postaven, a popis způsobu zajištění vykonávaných činností v plánovaném rozsahu,
- b) návrh vnitřních předpisů žadatele zahrnující zejména
  1. řídicí a kontrolní systém<sup>15)</sup> a
  2. pravidla jednání při výkonu činnosti a při poskytování jiných služeb<sup>16)</sup> a
- c) pokud žadatel hodlá pověřit výkonem činností jinou osobu, identifikační údaje této osoby a návrh smlouvy o pověření výkonem činností.

(5) Přílohami obsahujícími informace o personálním a věcném zabezpečení činnosti jsou

- a) seznam osob, které budou jako vedoucí organizačních útvarů nebo jako samostatné osoby zabezpečovat
  1. provádění administrace,
  2. funkci compliance,
  3. řízení rizik a
  4. výkon vnitřního auditu,
- b) profesní životopisy všech osob uvedených v seznamu podle písmene a) obsahující údaje o vzdělání a o odborné praxi a
- c) doklady o způsobu zajištění administrace a vedení dalších evidencí podle vyhlášky upravující podrobnosti některých pravidel podle zákona o inves-

<sup>13)</sup> § 28 odst. 2 písm. h) zákona č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu, ve znění pozdějších předpisů.

<sup>14)</sup> § 482 písm. d) zákona č. 240/2013 Sb.

<sup>15)</sup> § 47 zákona č. 240/2013 Sb.

<sup>16)</sup> § 49 odst. 2 a 3 zákona č. 240/2013 Sb.



tičních společnostech a investičních fondech, a způsob technického zabezpečení výkonu činnosti.

(6) Pokud je osobou s kvalifikovanou účastí na hlavním administrátorovi regulovaná osoba na finančním trhu, platí § 5 obdobně.

### § 13

#### Dodatečné povolení k výkonu činností odpovídajícím investičním službám

(K § 507 zákona)

(1) Náležitostmi žádosti o dodatečné povolení k výkonu činností odpovídajícím investičním službám podle § 11 odst. 1 písm. c) až f) zákona investiční společnosti nebo zahraniční osobě podle § 481 zákona, která není srovnatelná se samosprávným investičním fondem, jsou

- a) identifikační údaje žadatele,
- b) činnosti, pro které žadatel žádá udělení povolení, a
- c) přílohy podle odstavců 2 a 3.

(2) Přílohami obsahujícími informace související s výkonem činností uvedených v odstavci 1 písm. b) jsou

- a) plán obchodní činnosti<sup>6)</sup> žadatele na prvních 3 účetních obdobích činnosti v rozsahu údajů účetní závěrky podle jiného právního předpisu<sup>3)</sup> spolu s komentářem k jednotlivým položkám plánu, který vždy obsahuje základní východiska, na nichž je plán postaven, a popis způsobu zajištění vykonávaných činností v plánovaném rozsahu činností a
- b) přílohy podle § 4.

(3) Je-li žadatelem o povolení k poskytování činností uvedených v odstavci 1 písm. b) zahraniční osoba podle § 481 zákona, která není srovnatelná se samosprávným investičním fondem, předkládá rovněž

- a) povolení orgánu dohledu státu sídla žadatele k poskytování činností odpovídajících investičním službám,
- b) informace o způsobu zajištění dodržování kapitálových požadavků<sup>13)</sup> a
- c) popis záručního systému, kterého se žadatel účastní a ze kterého se vyplácejí náhrady zákazníkům.

### § 14

#### Souhlas s výkonem jiné podnikatelské činnosti

(K § 508 odst. 1 zákona)

(1) Náležitostmi žádosti o souhlas k podnikání

podle jiných právních předpisů investiční společnosti a zahraniční osobě s povolením podle § 481 zákona, která není srovnatelná se samosprávným investičním fondem, jsou

- a) identifikační údaje žadatele,
- b) uvedení jiné podnikatelské činnosti, pro kterou žadatel žádá o udělení souhlasu, a
- c) přílohy podle odstavce 2.

(2) Přílohami obsahujícími informace související s výkonem jiné podnikatelské činnosti podle jiných právních předpisů jsou

- a) předpokládané dopady další podnikatelské činnosti na řádný a obezřetný výkon činnosti žadatele,
- b) návrh vnitřních předpisů, který zohledňuje výkon další podnikatelské činnosti, především vnitřních předpisů upravujících postupy pro řízení rizik, jejich vyhodnocování a opatření k omezení těchto rizik,
- c) analýza jednotlivých typů krizových situací při provádění další podnikatelské činnosti, které mohou mít nepříznivý dopad na řádný výkon činnosti žadatele, a postupy pro řešení takových situací.

### § 15

#### Souhlas k výkonu funkce podle § 515 zákona

(1) Náležitostmi žádosti o předchozí souhlas k výkonu funkce podle § 515 zákona jsou

- a) identifikační údaje osoby, které má být udělen souhlas, včetně uvedení, zda se jedná o
  1. vedoucí osobu,
  2. osobu podle § 21 odst. 5 zákona, nebo
  3. fyzickou osobu, která je zmocněna právníckou osobou, jež je individuálním statutárním orgánem investičního fondu, aby ji ve statutárním orgánu tohoto investičního fondu zastupovala,
- b) identifikační údaje osoby, u níž má být funkce vykonávána, a
- c) přílohy podle odstavce 2.

(2) Přílohami k žádosti za osobu uvedenou v odstavci 1 písm. a) jsou

- a) popis funkce, kterou má tato osoba vykonávat, včetně pravomocí a odpovědnosti spojené s touto funkcí a předpokládaného data ustanovení do funkce; u osoby, která má jiným způsobem sku-

- tečně řídit osobu uvedenou v odstavci 1 písm. b), se rovněž uvede odůvodnění,
- b) doklad k posouzení důvěryhodnosti,
  - c) profesní životopis obsahující údaje o vzdělání a údaje o odborné praxi,
  - d) doklad vydaný cizím státem o bezúhonnosti a
  - e) prohlášení o svéprávnosti.

## ČÁST TŘETÍ

### SOUHLAS K NABYTÍ KVALIFIKOVANÉ ÚČASTI NEBO K OVLÁDNUTÍ

#### Souhlas k nabytí nebo zvýšení kvalifikované účasti na investiční společnosti, samosprávném investičním fondu nebo hlavním administrátorovi nebo k ovládnutí těchto osob

#### § 16

[K § 520 odst. 1 písm. a) a b) zákona]

(1) Náležitostmi žádosti o souhlas k nabytí nebo zvýšení kvalifikované účasti na investiční společnosti, samosprávném investičním fondu nebo hlavním administrátorovi (dále jen „regulovaná právnická osoba“) nebo k ovládnutí těchto osob na základě nabytí nebo zvýšení kvalifikované účasti jsou

- a) identifikační údaje žadatele,
- b) identifikační údaje osoby, která je regulovanou právnickou osobou, na niž se má nabyt nebo zvýšit kvalifikovaná účast nebo u níž má dojít k ovládnutí na základě nabytí nebo zvýšení kvalifikované účasti,
- c) stávající, nově nabývaná a výsledná celková výše kvalifikované účasti na základním kapitálu nebo hlasovacích právech vyjádřená v procentech a
- d) přílohy podle odstavců 2 až 5.

(2) Přílohami obsahujícími informace o žadateli jsou

- a) doklad o oprávnění k podnikání, jde-li o právnickou osobu nebo fyzickou osobu podnikatele,
- b) doklady o původu finančních prostředků, ze kterých je hrazeno nabytí nebo zvýšení kvalifikované účasti na regulované právnické osobě nebo jiné osobě, jejímž prostřednictvím je nabývána kvalifikovaná účast,

- c) finanční výkazy žadatele,
- d) doklad k posouzení důvěryhodnosti žadatele a doklad vydaný cizím státem o bezúhonnosti žadatele,
- e) informace o osobách s úzkým propojením s žadatelem,
- f) popis vztahů mezi žadatelem a regulovanou právnickou osobou, na niž hodlá žadatel nabyt nebo zvýšit kvalifikovanou účast, a vztahů žadatele k osobám se zvláštním vztahem k této regulované právnické osobě, a to minimálně k osobám, které jsou vedoucími osobami nebo členy dozorčího orgánu regulované právnické osoby,
- g) seznam osob, které jednáním ve shodě s žadatelem mají, nabudou nebo zvýší kvalifikovanou účast na regulované právnické osobě, s identifikací těchto osob a s uvedením výše podílu nebo jiné formy účasti na regulované právnické osobě a skutečnosti, na jejímž základě dochází k jednání ve shodě,
- h) seznam a identifikační údaje osob, které jsou členem statutárního orgánu žadatele,
- i) doklad k posouzení důvěryhodnosti a doklad vydaný cizím státem o bezúhonnosti osoby uvedené v písmeně h),
- j) údaje o majetkové účasti žadatele v jiných právnických osobách přesahující 10 % základního kapitálu těchto právnických osob,
- k) údaje o personálním propojení žadatele s jinou právnickou osobou k datu předložení žádosti za posledních 10 let s uvedením její obchodní firmy nebo názvu, včetně uvedení jména a příjmení osoby, jejímž prostřednictvím k personálnímu propojení dochází, vykonávané funkce a období, po kterou tato funkce byla vykonávána,
- l) stanovisko orgánu, který provádí dohled nad žadatelem v zemi jeho sídla, k záměru této osoby účastnit se v České republice majetkově na podnikání regulované právnické osoby, je-li žadatelem osoba se sídlem mimo území členského státu.

(3) Přílohou obsahující informace související s kvalifikovanou účastí je strategický záměr.

(4) Má-li v souvislosti s nabytím kvalifikované účasti dojít ke změně vedoucí osoby regulované právnické osoby, na niž se nabývá kvalifikovaná účast, jsou součástí žádosti rovněž přílohy obsahující informace o této osobě, kterými jsou

- a) identifikační údaje osoby, která má vykonávat funkci vedoucí osoby, včetně uvedení funkce,
- b) informace k posouzení důvěryhodnosti vedoucí osoby,
- c) profesní životopis vedoucí osoby obsahující údaje o vzdělání a o odborné praxi a
- d) doklad vydaný cizím státem o bezúhonnosti vedoucí osoby.

(5) Je-li žadatelem osoba, která žádá o souhlas pouze z důvodu správy, obhospodařování a úschovy majetku zákazníka, není žadatel povinen přiložit doklady podle odstavce 2 písm. b).

### § 17

[K § 520 odst. 1 písm. c) zákona]

(1) Náležitostmi žádosti o souhlas k ovládnutí regulované právnické osoby na základě ovládací nebo jiné smlouvy jsou

- a) identifikační údaje žadatele,
- b) identifikační údaje osoby, která je regulovanou právnickou osobou, u níž má dojít k ovládnutí na základě smlouvy, a
- c) přílohy podle odstavce 2.

(2) Přílohami k žádosti jsou

- a) návrh ovládací nebo jiné smlouvy, na jejímž základě dojde k ovládnutí regulované právnické osoby,
- b) strategický záměr včetně zdůvodnění záměru ovládnout regulovanou právnickou osobu,
- c) doklady o původu finančních prostředků, ze kterých bude plněna povinnost vůči mimo stojícím společníkům, je-li uzavřena ovládací smlouva,
- d) doklady uvedené v § 16 odst. 2 písm. a), c) až f), h) a i) a
- e) stanovisko orgánu, který provádí dohled nad žadatelem v zemi jeho sídla, k záměru žadatele ovládnout regulovanou právnickou osobu, je-li žadatelem osoba se sídlem mimo území členského státu.

### § 18

#### Zvláštní ustanovení

(1) Je-li žadatelem o udělení souhlasu k nabytí nebo zvýšení kvalifikované účasti na regulované právnické osobě nebo o udělení souhlasu k ovládnutí regulované právnické osoby osoba, které Česká národní

banka v posledních 5 letech udělila souhlas k nabytí nebo zvýšení kvalifikované účasti na regulované právnické osobě nebo k ovládnutí regulované právnické osoby, pak tato osoba k žádosti přiloží

- a) stanovisko podle § 16 odst. 2 písm. l), dokumenty a podklady uvedené v § 16 odst. 2 až 4, u kterých došlo ke změně oproti stavu, za kterého jí byl předchozí souhlas k nabytí nebo zvýšení kvalifikované účasti na regulované právnické osobě udělen, jde-li o žadatele o udělení souhlasu k nabytí nebo zvýšení kvalifikované účasti na regulované právnické osobě, nebo
- b) stanovisko podle § 17 odst. 2 písm. e), dokumenty a podklady uvedené v § 17 odst. 2, u kterých došlo ke změně oproti stavu, za kterého jí byl předchozí souhlas k ovládnutí udělen, jde-li o žadatele o udělení souhlasu k ovládnutí regulované právnické osoby, a
- c) prohlášení žadatele, že ostatní údaje a podklady předložené České národní bance v předchozí žádosti o udělení souhlasu k nabytí nebo ke zvýšení kvalifikované účasti nebo o udělení souhlasu k ovládnutí regulované osoby zůstávají beze změny.

(2) Pokud je žadatelem o souhlas k nabytí nebo zvýšení kvalifikované účasti na regulované právnické osobě anebo k jejímu ovládnutí regulovaná osoba na finančním trhu, jsou přílohou žádosti

- a) doklad o oprávnění k podnikání,
- b) strategický záměr,
- c) doklady o původu finančních prostředků, ze kterých je hrazeno nabytí nebo zvýšení kvalifikované účasti, a
- d) smlouva, na jejímž základě se žadatel stane osobou ovládající regulovanou právnickou osobu, pokud je taková smlouva uzavřena, nebo návrh takové smlouvy.

(3) Má-li žadatel nabyt nebo zvýšit kvalifikovanou účast na regulované právnické osobě prostřednictvím regulované osoby na finančním trhu, k žádosti přiloží pouze pravomocné rozhodnutí příslušného orgánu dohledu, kterým mu byl udělen souhlas k nabytí kvalifikované účasti na regulované osobě na finančním trhu. Není-li takové rozhodnutí příslušným orgánem dohledu vydáváno, žadatel předloží vyjádření tohoto orgánu dohledu, že žadatel nabyt kvalifikovanou účast na regulované osobě na finančním trhu, s jeho vědomím a v souladu s právem země sídla regulované osoby na finančním trhu.

## § 19

**Kvalifikovaná účast na jiné právnické osobě nebo ovládnutí jiné právnické osoby investiční společností**

(K § 509 zákona)

(1) Náležitostmi žádosti o souhlas k nabytí nebo zvýšení kvalifikované účasti investiční společnosti na jiné právnické osobě (dále jen „cílová osoba“) nebo k ovládnutí cílové osoby na základě nabytí nebo zvýšení kvalifikované účasti jsou

- a) identifikační údaje žadatele a cílové osoby, na níž má být nabyta nebo zvýšena kvalifikovaná účast, nebo u níž má dojít k ovládnutí na základě nabytí nebo zvýšení kvalifikované účasti,
- b) stávající, nově nabývaná a výsledná celková výše kvalifikované účasti na základním kapitálu nebo hlasovacích právech cílové osoby vyjádřená v procentech a
- c) přílohy podle odstavce 2.

(2) Přílohami k žádosti podle odstavce 1 jsou

- a) doklad o oprávnění k podnikání cílové osoby, na níž je nabývána nebo zvyšována kvalifikovaná účast, případně informace o předmětu činnosti cílové osoby, pokud není k dispozici doklad o oprávnění k podnikání této osoby,
- b) rozhodnutí příslušného orgánu žadatele majetkově se účastnit nebo zvýšit majetkovou účast na cílové osobě,
- c) finanční výkazy cílové osoby,
- d) popis vztahů mezi žadatelem a cílovou osobou, na níž hodlá žadatel nabyt nebo zvýšit kvalifikovanou účast, a vztahů žadatele k osobám se zvláštním vztahem k této cílové osobě, a to minimálně k osobám, které jsou vedoucími osobami, členy dozorčího orgánu cílové osoby,
- e) seznam a identifikační údaje osob, které jednáním ve shodě s žadatelem mají, nabudou nebo zvýší kvalifikovanou účast na cílové osobě, s uvedením výše podílu nebo jiné formy účasti na cílové osobě a skutečnosti, na jejímž základě dochází k jednání ve shodě, a
- f) strategický záměr v souvislosti s nabytím nebo zvýšením kvalifikované účasti na cílové osobě.

(3) Náležitostmi žádosti o souhlas k ovládnutí cílové osoby na základě smlouvy jsou

- a) identifikační údaje žadatele a cílové osoby, u níž má dojít k ovládnutí na základě smlouvy, a
- b) přílohy podle odstavce 4.
  - (4) Přílohami k žádosti podle odstavce 3 jsou
    - a) rozhodnutí příslušného orgánu žadatele ovládnout cílovou osobu uvedenou v odstavci 3 písm. a),
    - b) návrh ovládací nebo jiné smlouvy, na jejímž základě dojde k ovládnutí cílové osoby,
    - c) strategický záměr včetně zdůvodnění záměru ovládnout cílovou osobu,
    - d) doklady o původu finančních prostředků, ze kterých bude plněna povinnost vůči mimo stojícím společníkům, je-li uzavřena ovládací smlouva, a
    - e) doklady uvedené v odstavci 2 písm. a), c) a d).

**ČÁST ČTVRTÁ****ZMĚNA OBHOSPODAŘOVATELE,  
DEPOZITÁŘE A STATUTU  
STANDARDNÍHO FONDU**

## § 20

**Změna obhospodařovatele standardního fondu**

(K § 525 zákona)

(1) Náležitostmi žádosti o souhlas se změnou obhospodařovatele standardního fondu jsou

- a) identifikační údaje
  1. žadatele,
  2. standardního fondu, jehož obhospodařování má být převedeno na jiného obhospodařovatele,
  3. obhospodařovatele, na kterého má být obhospodařování převedeno, pokud není žadatelem, a
  4. depozitáře standardního fondu uvedeného v bodě 2 a
- b) přílohy podle odstavce 2.
  - (2) Přílohami k žádosti jsou
    - a) popis podmínek a způsobu, kterým se má převést standardní fond do obhospodařování jiného obhospodařovatele,
    - b) účetní závěrka budoucího obhospodařovatele sestavená k poslednímu dni kalendářního měsíce předcházejícího podání žádosti,

- c) stanovisko depozitáře standardního fondu ke změně obhospodařovatele,
- d) doklad o oprávnění k podnikání, pokud je žadatelem zahraniční osoba, a
- e) stanovisko zahraničního orgánu dohledu, že žadatel je oprávněn obhospodařovat standardní fondy, pokud tato skutečnost nevyplývá z dokladu o oprávnění k podnikání.

## § 21

### Změna depozitáře standardního fondu

(K § 527 zákona)

(1) Náležitostmi žádosti o souhlas se změnou depozitáře standardního fondu jsou

- a) identifikační údaje
  - 1. žadatele,
  - 2. identifikační údaje standardního fondu, u kterého má být změněn depozitář, a
  - 3. identifikační údaje budoucího depozitáře a
- b) přílohy podle odstavce 2.

(2) Přílohami k žádosti jsou

- a) depozitářská smlouva, popřípadě její návrh spolu s písemným příslibem budoucího depozitáře uzavřít tuto smlouvu, případně smlouva o smlouvě budoucí,
- b) doklad o ukončení dosavadní depozitářské smlouvy a
- c) potvrzení depozitáře standardního fondu o vytvoření předpokladů k plnění povinností depozitáře standardního fondu plynoucích ze zákona, pokud budoucí depozitář nebyl doposud depozitářem standardního fondu.

## § 22

### Změna statutu standardního fondu

(K § 529, 380 a 433 zákona)

(1) Náležitostmi žádosti o souhlas se změnou statutu standardního fondu jsou

- a) identifikační údaje žadatele a standardního fondu,
- b) přílohy podle odstavce 2 a
- c) přílohy podle odstavců 3 až 5 podle povahy změny statutu standardního fondu.

(2) Přílohami k žádosti jsou

- a) platné úplné znění statutu standardního fondu

s vyznačením navrhovaných změn spolu s jejich odůvodněním a

- b) nové úplné znění statutu standardního fondu.

(3) Je-li důvodem změny statutu standardního fondu umožnění investovat jako podřízený fond podle § 246 zákona nebo změna řídicího fondu již existujícího podřízeného fondu, jsou přílohami k žádosti podle odstavce 1, kromě příloh uvedených v odstavci 2, také

- a) dohoda podle § 251 odst. 1 zákona nebo její návrh mezi obhospodařovatelem podřízeného fondu a obhospodařovatelem a administrátorem řídicího fondu na pravidlech jednání mezi nimi, je-li ze zákona vyžadována,
- b) dohoda podle § 257 odst. 1 zákona nebo její návrh mezi depozitářem podřízeného fondu a depozitářem řídicího fondu na pravidlech jednání mezi nimi, nejde-li o stejnou osobu,
- c) dohoda podle § 261 odst. 1 zákona nebo její návrh mezi auditorem podřízeného fondu a auditorem řídicího fondu na pravidlech jednání mezi nimi, nejde-li o stejnou osobu,
- d) osvědčení příslušných orgánů domovského členského státu řídicího fondu, není-li usazen v České republice, že tento řídicí fond nebo jeho podfond neinvestuje jako podřízený fond ani do cenných papírů nebo do zaknihovaných cenných papírů vydávaných podřízenými fondy,
- e) společenská smlouva řídicího fondu, je-li usazen v jiném členském státě,
- f) dokumenty srovnatelné se statutem řídicího fondu a sdělením klíčových informací investorům tohoto řídicího fondu, je-li usazen v jiném členském státě, a
- g) návrh oznámení investorům o zahájení investování jako podřízený fond podle § 249 zákona.

(4) Dochází-li ke změně statutu podřízeného fondu v souvislosti se zrušením jeho řídicího fondu s likvidací nebo způsobem srovnatelným s likvidací podle práva cizího státu, předloží obhospodařovatel tohoto podřízeného fondu k žádosti o souhlas podle § 380 zákona kromě příloh, které jsou uvedeny v odstavci 2, také rozhodnutí obhospodařovatele, zda hodlá investovat majetek v tomto podřízeném fondu do cenných papírů nebo zaknihovaných cenných papírů vydávaných jiným řídicím fondem, nebo zda hodlá nadále investovat majetek v tomto podřízeném fondu jako obhospodařovatel standardního fondu, který není podřízeným fondem.

(5) Dochází-li ke změně statutu podřízeného fondu v souvislosti s účastí jeho řídicího fondu na sloučení nebo splynutí, nebo na jiné přeměně, kterou připoštl právo cizího státu, anebo s jeho zrušením podle práva cizího státu bez likvidace, předloží obhospodařovatel tohoto podřízeného fondu k žádosti o předchozí souhlas podle § 433 zákona kromě příloh, které jsou uvedeny v odstavci 2, také rozhodnutí obhospodařovatele, zda hodlá investovat majetek v tomto podřízeném fondu do cenných papírů nebo zaknihovaných cenných papírů vydávaných stávajícím řídicím fondem anebo jiným řídicím fondem, nebo zda hodlá nadále investovat majetek v tomto podřízeném fondu jako obhospodařovatel standardního fondu, který není podřízeným fondem.

## ČÁST PÁTÁ

### ZÁPIS DO SEZNAMŮ VEDENÝCH ČESKOU NÁRODNÍ BANKOU A ZMĚNA ÚDAJŮ V TĚCHTO SEZNAMECH

#### § 23

#### Zápis do seznamu zahraničních investičních fondů, do nichž mohou být investice veřejně nabízeny v České republice

[K § 597 písm. d) ve spojení s § 316 odst. 6, § 318 odst. 6, § 319 odst. 6, § 320 odst. 3, § 322 odst. 5, § 324 odst. 4 a § 325 odst. 6 zákona]

(1) Náležitostmi žádosti o zápis do seznamu zahraničních investičních fondů jsou

- a) identifikační údaje
  1. žadatele,
  2. zahraničního investičního fondu, do něhož mohou být investice nabízeny v České republice,
  3. depozitáře zahraničního investičního fondu a
- b) přílohy podle odstavců 2 až 5 v závislosti na druhu nabízení investic do zahraničního fondu.

(2) Přílohami k žádosti, jde-li o nabízení investic do zahraničního investičního fondu podle § 316 odst. 1 zákona, jsou

- a) oprávnění udělené obhospodařovateli zahraničního investičního fondu orgánem dohledu jiného členského státu k obhospodařování tohoto fondu a
- b) dohoda podle § 316 odst. 2 písm. b) zákona nebo jiný doklad prokazující, že taková dohoda existuje.

(3) Přílohou k žádosti, jde-li o nabízení investic do zahraničního investičního fondu podle § 319 odst. 1

zákona a § 322 odst. 1 zákona, je povolení udělené obhospodařovateli zahraničního investičního fondu orgánem dohledu jiného členského státu k obhospodařování tohoto fondu.

(4) Přílohami k žádosti, jde-li o nabízení investic do zahraničního investičního fondu podle § 324 odst. 1 zákona, jsou

- a) povolení udělené obhospodařovateli zahraničního investičního fondu orgánem dohledu státu, který není členským státem, k obhospodařování tohoto fondu a
- b) doklady o vzniku zahraničního investičního fondu.

(5) Přílohami k žádosti, jde-li o investice do zahraničního investičního fondu podle § 325 odst. 3 zákona, jsou

- a) povolení udělené orgánem dohledu jiného členského státu srovnatelné s povolením podle § 481 zákona obhospodařovateli zahraničního investičního fondu k obhospodařování tohoto fondu a
- b) dohody domovského orgánu dohledu zahraničního investičního fondu, jehož domovským státem není členský stát, a orgánu dohledu jiného členského státu, který udělil obhospodařovateli povolení uvedené v písmeně a), o výměně informací nezbytných k výkonu dohledu a o výměně informací v daňových záležitostech.

#### § 24

#### Zápis standardního fondu

[K § 511 odst. 1 ve spojení s § 597 písm. a) a b) zákona]

(1) Náležitostmi žádosti o zápis fondu kolektivního investování jako standardního fondu do seznamů investičních fondů podle § 597 písm. a) nebo b) zákona jsou

- a) identifikační údaje
  1. žadatele,
  2. depozitáře a
  3. standardního fondu,
- b) skutečné sídlo standardního fondu, jedná-li se o investiční fond s právní osobností, a
- c) přílohy podle odstavců 2 a 3.

(2) Přílohami k žádosti jsou

- a) statut standardního fondu nebo jeho návrh,
- b) potvrzení osoby, která bude depozitářem, že vy-

tvorila předpoklady k plnění povinností podle zákona a z právního předpisu jej provádějícího,

- c) v případě, že jde o standardní podřízený fond, rovněž doklady o splnění předpokladů podle § 248 odst. 1 zákona, jde-li o zápis standardního fondu, který má být podřízeným fondem, a
- d) povolení orgánu dohledu domovského státu, pokud žádá o zápis zahraniční osoba podle § 14 odst. 1 zákona.

(3) Má-li být depozitářem investičního fondu osoba, která není zapsaná v seznamu depozitářů vedeném Českou národní bankou podle § 596 písm. e) zákona, jsou přílohami k žádosti rovněž údaje uvedené v § 29 odst. 1 písm. b) a odst. 2.

## § 25

### Zápis údajů o podfondu standardního fondu

[K § 511 odst. 2 ve spojení s § 597 písm. a) zákona]

(1) Náležitostmi žádosti o zápis údajů o podfondu standardního fondu do seznamu investičních fondů podle § 597 písm. a) zákona jsou

- a) identifikační údaje žadatele a depozitáře,
- b) označení podfondu podle § 166 zákona a
- c) přílohy podle odstavců 2 a 3.

(2) Přílohami k žádosti jsou

- a) statut podfondu nebo statut investičního fondu, je-li statut podfondu začleněn do statutu tohoto investičního fondu, nebo jejich návrhy,
- b) potvrzení osoby, která bude depozitářem podfondu, že vytvořila předpoklady splnění povinností podle zákona a právního předpisu jej provádějícího z hlediska toho, že investiční fond může vytvářet podfondy,
- c) doklady o splnění předpokladů podle § 248 odst. 1 zákona, jedná-li se o zápis údajů o podfondu, který má být podřízeným standardním fondem, a
- d) povolení orgánu dohledu domovského státu, pokud žádá o zápis zahraniční osoba podle § 14 odst. 1 zákona.

(3) Má-li být depozitářem podfondu osoba, která není zapsaná v seznamu depozitářů vedeném Českou národní bankou podle § 596 písm. e) zákona, jsou přílohami k žádosti rovněž údaje uvedené v § 29 odst. 1 písm. b) a odst. 2.

## § 26

### Zápis investičního fondu, který není samosprávným investičním fondem

[K § 513 odst. 1 a § 514 ve spojení § 597 písm. a) zákona]

(1) Náležitostmi žádosti o zápis investičního fondu, který není samosprávným investičním fondem, do seznamu investičních fondů podle § 597 písm. a) zákona jsou

- a) identifikační údaje
  1. žadatele,
  2. osoby zapsané v seznamu podle § 596 písm. f) zákona, která v době podání žádosti spravuje majetek žadatele, je-li žadatelem již vzniklá právnická osoba, a
  3. statutárního orgánu žadatele a
- b) přílohy podle odstavce 2.

(2) Přílohami k žádosti jsou

- a) společenská smlouva a
- b) doklad o oprávnění k podnikání, jde-li o již vzniklou právnickou osobu.

## § 27

### Zápis do seznamu investičních fondů majících právní formu svěřenského fondu

[K § 597 písm. c) zákona]

Náležitostmi žádosti o zápis do seznamu investičních fondů majících právní formu svěřenského fondu jsou

- a) identifikační údaje žadatele a investičního fondu majícího právní formu svěřenského fondu a
- b) statut svěřenského fondu.

## § 28

### Zápis do seznamů investičních fondů podle § 597 bez přezkumu

(K § 597 zákona ve spojení s § 503 zákona)

Náležitostmi žádosti o zápis do seznamů podle § 597 zákona bez přezkumu podle § 503 odst. 1 zákona jsou

- a) označení předmětu zápisu podle § 597 písm. a) až d) zákona,
- b) identifikační údaje
  1. žadatele,
  2. depozitáře,

3. administrátora, pokud administraci investičního fondu neprovádí jeho obhospodařovatel, a
  4. investičního fondu,
- c) typ a právní forma investičního fondu.

### § 29

#### Zápis do seznamu depozitářů investičního fondu

[K § 596 písm. e) zákona]

(1) Náležitostmi žádosti o zápis do seznamu depozitářů investičního fondu podle § 596 písm. e) zákona jsou

- a) identifikační údaje žadatele,
- b) informace, zda žadatel hodlá vykonávat činnosti depozitáře pro standardní fond, speciální fond nebo fond kvalifikovaných investorů, a
- c) přílohy podle odstavce 2.

(2) Přílohami k žádosti jsou

- a) doklad o oprávnění k podnikání,
- b) profesní životopis vedoucí osoby organizačního útvaru depozitáře, případně dalších osob, které budou zabezpečovat činnost depozitáře, obsahující údaje o vzdělání a o odborné praxi, a
- c) vnitřní předpisy upravující postupy k řízení a omezení střetu zájmů mezi depozitářem a investičním fondem a oddělení výkonu jiné činnosti od výkonu činnosti depozitáře.

### § 30

#### Zápis do seznamu právnických osob provádějících správu majetku srovnatelnou s obhospodařováním

[K § 596 písm. f) zákona]

(1) Náležitostmi žádosti o zápis do seznamu právnických osob provádějících správu majetku srovnatelnou s obhospodařováním podle § 15 zákona, které jsou povinny se zapsat do seznamu podle § 596 písm. f) zákona, jsou

- a) identifikační údaje žadatele,
- b) informace o hodnotě majetku za každý svěřenský fond nebo obdobné zařízení, které žadatel spravuje nebo hodlá spravovat, a
- c) přílohy podle odstavce 2.

(2) Přílohou k žádosti jsou

- a) doklad o oprávnění k podnikání žadatele,
- b) seznam svěřenských fondů nebo obdobných zařízení, které spravuje nebo hodlá spravovat, a
- c) nabídkový dokument nebo popis investiční strategie obsahující alespoň informace podle článku 5 odstavce 2 přímo použitelného předpisu Evropské unie, jímž se provádí směrnice Evropského parlamentu a Rady upravující správce alternativních investičních fondů<sup>17)</sup>.

### § 31

#### Zápis do seznamů likvidátorů a nucených správců

[K § 596 písm. g) a h) zákona ve spojení s § 519 zákona]

(1) Náležitostmi žádosti o zápis do seznamu osob, které mohou být jmenovány likvidátorem investiční společnosti, fondu kolektivního investování s právní osobností a hlavního administrátora, a do seznamu osob, které mohou být jmenovány nuceným správcem investiční společnosti, která obhospodařuje fond kolektivního investování nebo srovnatelný zahraniční investiční fond, a fondu kolektivního investování s právní osobností jsou

- a) identifikační údaje žadatele,
- b) uvedení, zda jde o zápis do seznamu likvidátorů nebo o zápis do seznamu nucených správců, a
- c) přílohy podle odstavců 2 a 3.

(2) Přílohami k žádosti jsou

- a) profesní životopis žadatele obsahující údaje o vzdělání a o odborné praxi,
- b) doklad vydaný cizím státem o bezúhonnosti a
- c) doklad k posouzení důvěryhodnosti.

(3) V případě, že likvidátorem nebo nuceným správcem je zahraniční osoba, je přílohou žádosti rovněž oprávnění příslušného orgánu jiného členského státu působit jako likvidátor nebo nucený správce.

### § 32

#### Změna údajů zapsaných v seznamech

Náležitostmi žádosti o změnu údajů zapsaných v seznamu vedeném Českou národní bankou podle § 596 a 597 zákona jsou identifikační údaje žadatele a údaj, který má být v seznamu změněn.

<sup>17)</sup> Směrnice Evropského parlamentu a Rady o správcích alternativních investičních fondů a o změně směrnic 2003/41/ES a 2009/65/ES a nařízení (ES) č. 1060/2009 a (EU) č. 1095/2010.



## ČÁST ŠESTÁ

### ZMĚNY V OZNÁMENÍ O NABÍZENÍ INVESTIC V JINÉM ČLENSKÉM STÁTĚ, URČENÍ SROVNATELNOSTI ZAHRAŇIČNÍHO INVESTIČNÍHO FONDU SE SPECIÁLNÍM FONDEM A POVOLENÍ PRO ÚČELY OZNAČENÍ PODÍLOVÉHO FONDU A SVEŘENSKÉHO FONDU

#### § 33

#### Změny v oznámení o nabízení investic v jiném členském státě

(K § 314 odst. 6 zákona)

(1) Náležitostmi žádosti o udělení souhlasu s každou podstatnou změnou ve skutečnostech uvedených v oznámení nebo jeho přílohách podle § 312 zákona jsou

- a) identifikační údaje žadatele a
- b) přílohy podle odstavce 2.

(2) Přílohami k žádosti jsou

- a) skutečnosti uvedené v oznámení podle § 312 odst. 2 zákona, u nichž dochází ke změně, a
- b) údaje a doklady podle § 314 odst. 5 zákona.

#### § 34

#### Určení srovnatelnosti zahraničního investičního fondu se speciálním fondem

(K § 297 odst. 3 zákona)

(1) Náležitostmi žádosti o posouzení srovnatelnosti zahraničního investičního fondu se speciálním fondem jsou

- a) identifikační údaje žadatele, kterým je obhospodářovatel tohoto fondu, s uvedením, zda je oprávněn přesáhnout rozhodný limit, a zahraničního investičního fondu a
- b) přílohy podle odstavce 2.

(2) Přílohami k žádosti jsou

- a) dokument srovnatelný se statutem fondu,
- b) aktuální výroční zpráva tohoto fondu,
- c) dokument srovnatelný se společenskou smlouvou a
- d) relevantní platné znění právní úpravy týkající se investičních společností a investičních fondů a dohledu nad těmito subjekty ve státě, ve kterém má fond sídlo a skutečné sídlo; pokud lze očekávat

významnou změnu právní úpravy, žadatel tuto skutečnost oznámí a uvede její základní rysy.

#### § 35

#### Povolení pro účely označení podílového fondu a svěřenského fondu

(K § 531 zákona)

(1) Náležitostmi žádosti o povolení označení podílového fondu nebo svěřenského fondu jsou

- a) identifikační údaje žadatele,
- b) výše zdrojů pro financování podílového fondu nebo svěřenského fondu a
- c) přílohy podle odstavce 2.

(2) Přílohami k žádosti jsou

- a) doklad o oprávnění k podnikání žadatele,
- b) doklady prokazující průhledný a nezávadný původ zdrojů financování žadatele,
- c) popis struktury konsolidačního celku, do něhož je žadatel zahrnut,
- d) doklad k posouzení důvěryhodnosti a doklad vydaný cizím státem o bezúhonnosti žadatele,
- e) v případě, že žadatelem je právnická osoba, seznam vedoucích osob žadatele a dále za každou vedoucí osobu

1. doklad k posouzení důvěryhodnosti,
2. profesní životopis obsahující údaje o vzdělání a o odborné praxi,
3. doklad vydaný cizím státem o bezúhonnosti a

- f) v případě, že žadatelem je fyzická osoba, prohlášení žadatele o svéprávnosti a že u něj nenastala skutečnost, která je překážkou provozování živnosti podle zákona upravujícího živnostenského podnikání.

## ČÁST SEDMÁ

### POVOLENÍ K PŘEMĚNĚ

(K § 356 odst. 1, § 360 odst. 1, § 366 odst. 1, § 370 odst. 1, § 386 odst. 1, § 402 odst. 1, § 418 odst. 1, § 427 odst. 1, § 431 odst. 1, § 441 odst. 1 a § 449 odst. 1 zákona)

#### § 36

#### Přeměna investiční společnosti

(K § 356 zákona)

(1) Náležitostmi žádosti o povolení fúze nebo

rozdělení investiční společnosti, která obhospodařuje fond kolektivního investování, nebo o povolení převodu jmění na společníka, jímž je investiční společnost, která obhospodařuje fond kolektivního investování, jsou

- a) identifikační údaje žadatele,
- b) uvedení typu přeměny a
- c) přílohy podle odstavců 2 až 4.

(2) Přílohami obsahujícími základní informace o osobách zúčastněných na přeměně jsou

- a) seznam osob zúčastněných na přeměně, včetně osob přeměnou vzniklých, a jejich identifikační údaje s uvedením, zda se jedná o nástupnickou osobu, zanikající osobu, rozdělovanou osobu nebo přejímající osobu, a
- b) doklad o oprávnění k podnikání osob zúčastněných na přeměně.

(3) Přílohami obsahujícími informace o způsobu provedení přeměny jsou

- a) projekt přeměny podle zákona upravujícího přeměny<sup>18)</sup> sepsaný ve formě notářského zápisu, ve znění uloženém ve sbírce listin obchodního rejstříku, který obsahuje dále
  1. záměr a důvody přeměny,
  2. změny, ke kterým dojde v plánu obchodní činnosti nástupnických nebo přejímajících osob, včetně zajištění dostatečné výše kapitálu,
  3. časový a věcný harmonogram realizace přeměny, včetně plánu organizační, technicko-provozní a personální integrace nebo rozdělení osob zúčastněných na přeměně,
  4. popis vlivu přeměny na výkon činností nástupnických nebo přejímajících osob,
  5. návrh organizačního uspořádání nástupnické nebo přejímající osoby,
  6. informace o tom, která z nástupnických nebo přejímajících osob bude obhospodařovat fondy kolektivního investování nebo majetek zákazníků obhospodařovaný zanikající nebo rozdělovanou osobou, a
  7. informace o tom, která osoba bude po přeměně provádět administraci fondů kolektivního investování a vykonávat činnost depozitáře fondů kolektivního investování,

- b) znalecká zpráva nebo zprávy o přezkoumání projektu přeměny vyhotovené podle zákona upravujícího přeměny, případně souhlasy s upuštěním od jejich zpracování,
- c) znalecký posudek nebo posudky vyhotovené podle zákona upravujícího přeměny, pokud se vyžadují a nejsou-li součástí znalecké zprávy či zpráv,
- d) finanční výkazy osob zúčastněných na přeměně a
- e) konečné účetní závěrky osob zúčastněných na přeměně a zahajovací rozvaha nástupnických nebo přejímajících osob a zprávy auditora o jejich ověření, pokud se vyžadují, a mezitímní účetní závěrky a zprávy auditora o jejich ověření, pokud se vyžadují.

(4) Přílohami obsahujícími potřebné souhlasy a stanoviska jsou

- a) společné zprávy statutárních orgánů nebo zprávy statutárních orgánů zúčastněných osob o přeměně, případně souhlasy s upuštěním od jejich zpracování,
- b) rozhodnutí valných hromad zúčastněných osob o přeměně,
- c) informace o podání žádosti o povolení k činnosti investiční společnosti podle § 479 zákona nástupnickou nebo přejímající osobou, jde-li o osobu přeměnou vzniklou, nebo má-li dojít v souvislosti s přeměnou ke změně povolení k činnosti nástupnické nebo přejímající osoby,
- d) souhlas podle § 515 zákona k výkonu funkce vedoucí osoby nebo osoby vykonávající funkci podle § 21 odst. 5 zákona v nástupnické nebo přejímající osobě a
- e) souhlas k nabytí nebo zvýšení kvalifikované účasti na nástupnické nebo přejímající osobě nebo k jejímu ovládnutí podle § 520 zákona.

### § 37

#### Změna právní formy hlavního administrátora

(K § 360 odst. 1 zákona)

Náležitostmi žádosti o povolení změny právní formy hlavního administrátora jsou identifikační údaje žadatele a projekt změny právní formy podle zákona upravujícího přeměny sepsaný ve formě notářského zápisu ve znění uloženém ve sbírce listin obchodního rejstříku.

<sup>18)</sup> Zákon č. 125/2008 Sb., o přeměnách obchodních společností a družstev, ve znění pozdějších předpisů.

## § 38

**Přeměna fondu kolektivního investování  
s právní osobností**

(K § 366 odst. 1 zákona)

(1) Náležitostmi žádosti o povolení fúze nebo rozdělení fondu kolektivního investování s právní osobností nebo o povolení převodu jmění na společníka, jímž je fond kolektivního investování s právní osobností, jsou

- a) identifikační údaje žadatele a přeměňovaného fondu kolektivního investování,
- b) uvedení typu přeměny a
- c) přílohy podle odstavců 2 až 5.

(2) Přílohami obsahujícími základní informace o osobách zúčastněných na přeměně jsou

- a) seznam osob zúčastněných na přeměně, včetně osob přeměnou vzniklých, a jejich identifikační údaje s uvedením, zda se jedná o zanikající osobu, nástupnickou osobu, rozdělovanou osobu nebo přejímající osobu,
- b) doklad o oprávnění k podnikání osob zúčastněných na přeměně a
- c) identifikační údaje obhospodařovatele, administrátora a depozitáře všech fondů kolektivního investování zúčastněných na přeměně.

(3) Přílohami obsahujícími informace o způsobu provedení přeměny a potřebné souhlasy a stanoviska jsou

- a) přílohy uvedené v § 36 odst. 3 s výjimkou písmene a) bodu 6,
- b) přílohy uvedené v § 36 odst. 4 s výjimkou písmene c),
- c) informace o podání žádosti o povolení k činnosti nástupnického nebo přejímajícího fondu kolektivního investování, jde-li o samosprávný fond přeměnou vzniklý,
- d) stanovisko depozitáře fondu kolektivního investování k přeměně ve vztahu ke každému fondu kolektivního investování zúčastněnému na přeměně obsahující prohlášení o výsledku ověření souladu údajů uvedených v projektu přeměny se zákonem, statutem a společenskou smlouvou fondů kolektivního investování zúčastněných na přeměně a
- e) návrhy smluv mezi administrátorem, depozitářem a obhospodařovatelem a nástupnickým nebo přejímajícím fondem kolektivního investování s právní osobností, mají-li být uzavřeny.

(4) Účastní-li se přeměny fondy kolektivního investování s právní osobností, které jsou standardním fondem, nebo zahraniční investiční fondy s právní osobností srovnatelné se standardním fondem, jsou přílohami k žádosti

- a) seznam členských států, ve kterých jsou fondy kolektivního investování nebo zahraniční investiční fondy, které mají být přeměnou zrušeny, oprávněny nabízet jimi vydávané cenné papíry nebo zaknihované cenné papíry a
- b) oznámení adresované České národní bance, ve kterých členských státech mají být investice do nástupnického fondu nabízeny, má-li být standardním fondem.

(5) V případě přeměny fondu kolektivního investování, který není samosprávným investičním fondem, mohou být přílohy podle § 36 odst. 4 písm. d) nahrazeny potvrzením obhospodařovatele, který bude majetek investičního fondu obhospodařovat, že vedoucí osoby investičního fondu jsou důvěryhodné a mají znalosti a zkušenosti potřebné pro vedení takového investičního fondu.

## § 39

**Přeměna fondu kolektivního investování,  
který má právní formu akciové společnosti,  
na akciovou společnost s proměnným  
základním kapitálem**

(K § 370 odst. 1 zákona)

(1) Náležitostmi žádosti o povolení přeměny fondu kolektivního investování, který má právní formu akciové společnosti, na akciovou společnost s proměnným základním kapitálem jsou

- a) identifikační údaje
  1. žadatele,
  2. přeměňovaného fondu,
  3. obhospodařovatele přeměňovaného fondu a
  4. depozitáře přeměňovaného fondu a
- b) přílohy podle odstavce 2.

(2) Přílohami k žádosti jsou

- a) návrh společenské smlouvy akciové společnosti s proměnným základním kapitálem,
- b) rozhodnutí valné hromady přeměňovaného fondu o změně druhu akcií,
- c) souhlas všech akcionářů přeměňovaného fondu, jejichž akcie se po přeměně stanou zakladatelskými akciemi,

- d) stanovisko obhospodařovatele k přeměně, jedná-li se o fond, který není samosprávným fondem kolektivního investování, a
- e) stanovisko depozitáře přeměňovaného fondu k přeměně.

#### § 40

##### Splynutí podílových fondů

(K § 386 odst. 1 zákona)

(1) Náležitostmi žádosti o splynutí fondů kolektivního investování, které mají právní formu podílových fondů, jsou

- a) identifikační údaje
  1. žadatele,
  2. přeměňovaného podílového fondu,
  3. obhospodařovatele přeměňovaného podílového fondu a
  4. depozitáře přeměňovaného podílového fondu,
- b) uvedení způsobu splynutí podle § 382 odst. 1 zákona a
- c) přílohy podle odstavců 2 a 3.

(2) Přílohami k žádosti jsou

- a) rozhodnutí obhospodařovatele o splynutí podílových fondů,
- b) dohoda o splynutí, pokud o splynutí rozhoduje více osob,
- c) seznam a identifikační údaje podílových fondů nebo zahraničních investičních fondů srovnatelných se standardním fondem účastnících se splynutí, které mají být zrušeny, a identifikační údaje podílového fondu nebo zahraničního investičního fondu srovnatelného se standardním fondem, který má splynutím vzniknout,
- d) projekt splynutí podle § 384 zákona,
- e) doklad o schválení projektu splynutí všemi administrátory podílových fondů, které mají být splynutím zrušeny,
- f) návrh sdělení o splynutí podle § 389 zákona, jde-li o podílový fond, který má být splynutím zrušen,
- g) stanovisko depozitáře podílového fondu ke splynutí ve vztahu ke každému podílovému fondu zúčastněného na splynutích, obsahující prohlášení o výsledku ověření souladu údajů uvedených v projektu přeměny se zákonem a statutem tohoto podílového fondu, který má splynutím vzniknout,
- h) identifikační údaje obhospodařovatele, administrá-

tora a depozitáře podílového fondu nebo zahraničního investičního fondu srovnatelného se standardním fondem, který má splynutím vzniknout,

- i) návrhy smluv mezi administrátorem, depozitářem a obhospodařovatelem podílového fondu nebo zahraničního investičního fondu srovnatelného se standardním fondem, který má splynutím vzniknout, a
- j) údaje o aktuální výši vlastního kapitálu obhospodařovatele, který má obhospodařovat podílový fond nebo zahraniční investiční fond srovnatelný se standardním fondem, který má splynutím vzniknout, a o aktuální hodnotě majetku investičních fondů obhospodařovaných tímto obhospodařovatelem.

(3) Účastní-li se přeměny podílové fondy, které jsou standardním fondem, nebo zahraniční investiční fondy srovnatelné se standardním fondem, a tyto fondy mají být splynutím zrušeny, jsou přílohami k žádosti

- a) seznam členských států, ve kterých jsou tyto fondy oprávněny nabízet jimi vydávané cenné papíry nebo zaknihované cenné papíry, a
- b) oznámení adresované České národní bance, ve kterých členských státech mají být nabízeny investice do fondu, který má splynutím vzniknout, má-li být standardním fondem.

#### § 41

##### Sloučení podílových fondů

(K § 402 odst. 1 zákona)

(1) Náležitostmi žádosti o sloučení fondů kolektivního investování, které mají právní formu podílových fondů, jsou

- a) identifikační údaje
  1. žadatele,
  2. přeměňovaného podílového fondu,
  3. obhospodařovatele přeměňovaného podílového fondu a
  4. depozitáře přeměňovaného podílového fondu,
- b) uvedení způsobu sloučení podle § 398 odst. 1 zákona a
- c) přílohy podle odstavců 2 a 3.

(2) Přílohami k žádosti jsou

- a) rozhodnutí obhospodařovatele o sloučení fondů,
- b) návrh dohody o sloučení, pokud o sloučení rozhoduje více osob,

- c) seznam a identifikační údaje podílových fondů nebo zahraničních investičních fondů srovnatelných se standardním fondem, které se účastní sloučení,
- d) projekt sloučení podle § 400 zákona,
- e) doklad o schválení projektu sloučení všemi administrátory podílových fondů zúčastněnými na sloučení,
- f) návrh sdělení o sloučení podle § 405 zákona, jde-li o podílový fond, který má být sloučením zrušen,
- g) stanovisko depozitáře podílového fondu ke sloučení ve vztahu ke každému podílovému fondu, jenž bude dotčen sloučením, obsahující prohlášení o výsledku ověření souladu údajů uvedených v projektu sloučení se zákonem a statutem tohoto podílového fondu,
- h) identifikační údaje obhospodařovatele, administrátora a depozitáře přejímajícího podílového fondu nebo zahraničního investičního fondu srovnatelného se standardním fondem,
- i) návrhy smluv mezi administrátorem, depozitářem a obhospodařovatelem přejímajícího podílového fondu nebo zahraničního investičního fondu srovnatelného se standardním fondem a
- j) údaje o aktuální výši vlastního kapitálu obhospodařovatele, který má obhospodařovat přejímající podílový fond, nebo přejímající zahraniční investiční fond srovnatelný se standardním fondem, a aktuální hodnotě majetku investičních fondů obhospodařovaných tímto obhospodařovatelem.
- (3) Účastní-li se přeměny podílové fondy, které jsou standardním fondem, nebo zahraniční investiční fondy srovnatelné se standardním fondem, a tyto fondy mají být sloučením zrušeny, jsou přílohami k žádosti
- a) seznam členských států, ve kterých jsou tyto fondy oprávněny nabízet jimi vydávané cenné papíry nebo zaknihované cenné papíry, a
- b) oznámení adresované České národní bance, ve kterých členských státech mají být investice do přejímajícího fondu nabízeny, má-li být standardním fondem.

#### § 42

### Přeměna podílového fondu na akciovou společnost

(K § 418 odst. 1 zákona)

(1) Náležitostmi žádosti o povolení přeměny fondu kolektivního investování, který má právní formu podílového fondu, na akciovou společnost jsou

- a) identifikační údaje
1. žadatele,
  2. přeměňovaného podílového fondu,
  3. obhospodařovatele přeměňovaného podílového fondu,
  4. depozitáře přeměňovaného podílového fondu a
  5. osob, které mají upsat zakladatelské akcie, jde-li o přeměnu podílového fondu na akciovou společnost s proměnným základním kapitálem, a
- b) přílohy podle odstavce 2.
- (2) Přílohami k žádosti jsou
- a) rozhodnutí obhospodařovatele o přeměně podílového fondu na akciovou společnost,
- b) projekt přeměny podílového fondu na akciovou společnost podle § 416 zákona, doplněný o změny, ke kterým má dojít v plánu obchodní činnosti a organizaci akciové společnosti, která má přeměnou vzniknout, a časový a věcný harmonogram realizace přeměny,
- c) aktuální výše vlastního kapitálu obhospodařovatele, který má obhospodařovat fond kolektivního investování vzniklý přeměnou, a aktuální výše hodnoty majetku investičních fondů obhospodařovaných tímto obhospodařovatelem,
- d) společenská smlouva akciové společnosti vzniklé přeměnou s uvedením druhu akcií, jedná-li se o přeměnu na akciovou společnost s proměnným základním kapitálem,
- e) závazek obhospodařovatele upsat zakladatelské akcie budoucí společnosti s proměnným základním kapitálem, jedná-li se o přeměnu na akciovou společnost s proměnným základním kapitálem, a
- f) stanovisko depozitáře přeměňovaného podílového fondu k přeměně.

#### § 43

### Přeměna uzavřeného podílového fondu na otevřený podílový fond

(K § 427 odst. 1 zákona)

(1) Náležitostmi žádosti o přeměnu fondu kolektivního investování, který má právní formu uzavřeného podílového fondu, na fond kolektivního investování, který má právní formu otevřeného podílového fondu, jsou

- a) identifikační údaje
1. žadatele,

2. přeměňovaného podílového fondu,
  3. obhospodařovatele přeměňovaného podílového fondu a
  4. depozitáře přeměňovaného podílového fondu a
- b) přílohy podle odstavce 2.

(2) Přílohami k žádosti jsou

- a) doklad o rozhodnutí obhospodařovatele o přeměně uzavřeného podílového fondu na otevřený podílový fond,
- b) projekt přeměny s obsahem přiměřeným náležitostí podle § 416 zákona,
- c) statut přeměněného podílového fondu, pokud se jedná o standardní fond, a
- d) stanovisko depozitáře uzavřeného podílového fondu k přeměně.

#### § 44

##### **Přeměna speciálního fondu na standardní fond**

(K § 431 odst. 1 zákona)

(1) Náležitostmi žádosti o přeměnu speciálního fondu na standardní fond jsou

- a) identifikační údaje
  1. žadatele,
  2. přeměňovaného speciálního fondu,
  3. obhospodařovatele přeměňovaného speciálního fondu a
  4. depozitáře přeměňovaného speciálního fondu a
- b) přílohy podle odstavce 2.

(2) Přílohami k žádosti jsou

- a) doklad o rozhodnutí obhospodařovatele o přeměně fondu nebo souhlas obhospodařovatele přeměňovaného fondu s přeměnou,
- b) důvody pro přeměnu a pravděpodobné dopady na zájmy podílníků fondu,
- c) statut přeměněného standardního fondu,
- d) společenská smlouva přeměněného standardního fondu, jedná-li se o akciovou společnost s proměnným základním kapitálem, a
- e) stanovisko depozitáře přeměňovaného fondu k přeměně.

#### § 45

##### **Přeměna investičního fondu s právní osobností na zahraniční investiční fond s právní osobností**

(K § 441 odst. 1 zákona)

(1) Náležitostmi žádosti o přeměnu investičního

fondu, který je fondem kolektivního investování s právní osobností, na zahraniční investiční fond s právní osobností jsou

- a) identifikační údaje
  1. žadatele,
  2. přeměňovaného investičního fondu,
  3. obhospodařovatele přeměňovaného investičního fondu a
  4. depozitáře přeměňovaného investičního fondu a
- b) přílohy podle odstavce 2.

(2) Přílohami k žádosti jsou

- a) projekt přeměny s náležitostmi podle § 447 zákona,
- b) dokument srovnatelný se statutem a dokument srovnatelný se společenskou smlouvou přeměněného fondu a
- c) identifikační údaje obhospodařovatele, administrátora a depozitáře přeměněného fondu, pokud dochází v souvislosti s přeměnou ke změně těchto osob nebo nemá-li být přeměněný fond kolektivního investování samosprávným fondem.

#### § 46

##### **Přeměna fondu kolektivního investování bez právní osobnosti na zahraniční investiční fond bez právní osobnosti**

(K § 449 odst. 1 zákona)

(1) Náležitostmi žádosti o přeměnu fondu kolektivního investování bez právní osobnosti na zahraniční investiční fond bez právní osobnosti jsou

- a) identifikační údaje
  1. žadatele,
  2. přeměňovaného fondu kolektivního investování,
  3. obhospodařovatele přeměňovaného fondu kolektivního investování a
  4. depozitáře přeměňovaného fondu kolektivního investování a
- b) přílohy podle odstavce 2.

(2) Přílohami k žádosti jsou

- a) rozhodnutí obhospodařovatele o přeměně,
- b) projekt přeměny podle § 447 zákona,
- c) doklad o přípustnosti přeměny podle práva cizího

- státu, který bude domovským státem přeměněného zahraničního investičního fondu,
- d) identifikační údaje obhospodařovatele, administrátora a depozitáře přeměněného fondu, pokud dochází v souvislosti s přeměnou ke změně těchto osob,
- e) údaj o aktuální výši vlastního kapitálu obhospodařovatele, který má obhospodařovat přeměněný fond, a o aktuální hodnotě majetku investičních fondů obhospodařovaných tímto obhospodařovatelem, nejde-li o stávajícího obhospodařovatele přeměňovaného fondu, a
- f) stanovisko depozitáře přeměňovaného fondu kolektivního investování k přeměně.

## ČÁST OSMÁ ODNĚTÍ POVOLENÍ

### § 47

#### Odnětí povolení k činnosti

[K § 551 odst. 1 písm. d) zákona]

(1) Náležitostí žádosti o odnětí povolení k činnosti investiční společnosti nebo zahraniční osobě podle § 481 zákona jsou

- a) identifikační údaje žadatele a
- b) přílohy podle odstavců 2 a 3.

(2) Přílohami k žádosti o odnětí povolení jsou

- a) rozhodnutí příslušného orgánu o ukončení činnosti, ke které je třeba povolení podle zákona včetně odůvodnění,
- b) účetní závěrka žadatele sestavená k poslednímu dni kalendářního měsíce předcházejícího podání žádosti,
- c) seznam všech investičních fondů a zahraničních investičních fondů, jejichž obhospodařování a administraci žadatel ukončí v souvislosti s podáním žádosti o odnětí povolení,
- d) doklady o
  1. převedení investičního fondu nebo zahraničního investičního fondu uvedeného v seznamu podle písmene c) do obhospodařování jiného obhospodařovatele nebo do provádění administrace jiného administrátora, nebo
  2. sloučení nebo splynutí investičního fondu nebo zahraničního investičního fondu uvedeného v seznamu podle písmene c) s investičním fon-

dem nebo zahraničním investičním fondem obhospodařovaným jiným obhospodařovatelem nebo administrovaným jiným administrátorem, nebo

3. likvidaci zrušeného investičního fondu nebo zahraničního investičního fondu uvedeného v seznamu podle písmene c),
  - e) seznam všech zákazníků, kterým žadatel poskytoval služby uvedené v § 11 odst. 1 písm. c) až f) zákona před podáním žádosti, ledaže ke skončení vykonávání uvedené činnosti zjevně nedošlo v souvislosti s přípravou na ukončení činnosti žadatele a závazky vůči takovým zákazníkům byly vypořádány nejméně 1 rok před podáním žádosti podle odstavce 1,
  - f) doklady o tom, že žadatel vypořádal své dluhy vůči zákazníkům uvedeným v seznamu podle písmene e), a
  - g) prohlášení žadatele, že ke dni podání žádosti podle odstavce 1 neobhospodařuje žádný investiční fond nebo zahraniční investiční fond a neprovádí administraci.

(3) Doklady o likvidaci majetku zrušeného investičního fondu podle odstavce 2 písm. c) bodu 3 jsou

- a) zpráva o průběhu likvidace zrušeného investičního fondu obsahující údaje o zahájení likvidace, době a způsobu prodeje majetku v investičním fondu nebo zahraničním investičním fondu, údaje o výtěžku z prodeje tohoto majetku a o výtěžku z prodeje tohoto majetku po vypořádání pohledávek a dluhů vzniklých z obhospodařování majetku v investičním fondu nebo zahraničním investičním fondu a údaje o dni, kdy bylo skončeno vypořádání pohledávek a dluhů vzniklých z obhospodařování majetku v investičním fondu nebo zahraničním investičním fondu,
- b) mimořádná účetní závěrka sestavená ke dni zrušení investičního fondu,
- c) seznam pohledávek a dluhů vzniklých z obhospodařování majetku v investičním fondu, které měly být v rámci likvidace vypořádány, s údaji o jejich vypořádání,
- d) seznam společníků nebo podílníků zrušeného investičního fondu nebo zahraničního investičního fondu s údaji o výplatě podílů poté, co byly vypořádány pohledávky a dluhy vzniklé z obhospodařování majetku v investičním fondu, a s údaji o podílech, které byly uloženy do soudní úschovy,
- e) doklad o uložení podílů podle písmene d) do

- soudní úschovy nebo doklad, že nevyzvednuté podíly byly odevzdány státu v případě, kdy připadají státu, a
- f) přehled a charakteristika stížností investorů adresovaných žadateli a přehled a charakteristika žalob v souvislosti s likvidací investičního fondu.

(4) Náležitostmi žádosti o odnětí povolení k činnosti samosprávného investičního fondu jsou identifikační údaje žadatele a přílohy uvedené v odstavci 2 písm. a) a b).

(5) Náležitostmi žádosti o odnětí povolení k činnosti hlavního administrátora jsou

- a) identifikační údaje žadatele a
- b) přílohy uvedené v odstavci 2 písm. a) a b) a dále
1. seznam všech investičních fondů a zahraničních fondů, jimž žadatel prováděl administraci, a
  2. prohlášení žadatele, že ke dni podání žádosti neprovádí administraci.

#### § 48

### Odnětí povolení k činnosti podle § 646 zákona

(1) V případě žádosti investiční společnosti uvedené v § 642 zákona, která obhospodařuje pouze speciální fond, který je fondem kvalifikovaných investorů, nebo srovnatelný zahraniční investiční fond o odnětí povolení k činnosti náležitostmi žádosti jsou

- a) identifikační údaje žadatele a investičních fondů, které žadatel obhospodařuje, a
- b) příloha obsahující informace a údaje k doložení, že žadatel nepřekračuje rozhodný limit.

(2) V případě žádosti investičního fondu uvedeného v § 643 odst. 2 zákona, jehož majetek nebude obhospodařován na základě smlouvy, o odnětí povolení k činnosti náležitostmi žádosti jsou

- a) identifikační údaje žadatele a
- b) příloha obsahující informace a údaje k doložení, že žadatel nepřekračuje rozhodný limit.

## ČÁST DEVÁTÁ

### ŽÁDOST O JMENOVÁNÍ LIKVIDÁTORA

#### § 49

(K § 346 odst. 2 zákona)

Náležitostmi žádosti o jmenování likvidátora podle § 346 odst. 2 zákona jsou

- a) identifikační údaje žadatele a likvidátora, o jehož jmenování se žádá, a
- b) příloha s rozhodnutím orgánu žadatele o zrušení společnosti s likvidací a podání žádosti o jmenování likvidátora.

## ČÁST DESÁTÁ

### FORMA A ZPŮSOB PODÁNÍ ŽÁDOSTI

#### § 50

(1) Žádosti včetně požadovaných příloh podle této vyhlášky se podávají v elektronické podobě

- a) prostřednictvím veřejné datové sítě do datové schránky,
- b) na elektronickou adresu podatelny České národní banky, nebo
- c) prostřednictvím internetové aplikace České národní banky pro registraci subjektů.

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

## ČÁST JEDENÁCTÁ

### SPOLEČNÁ A ZÁVĚREČNÁ USTANOVENÍ

#### § 51

(1) Pokud povaha věci vylučuje předložení přílohy žádosti vyžadované touto vyhláškou, uvede žadatel tuto skutečnost v samostatné příloze k žádosti společně s důvody, pro které nelze přílohu předložit nebo údaj uvést, a tyto důvody přiměřeně doloží.

(2) Nevydává-li cizí stát výpis z evidence trestů nebo rovnocenný doklad, předloží

- a) fyzická osoba čestné prohlášení o bezúhonnosti učiněné před notářem nebo orgánem státu, jehož je fyzická osoba občanem, nebo státu, ve kterém se v posledních 3 letech nepřetržitě zdržovala po dobu delší než 6 měsíců,
- b) právnická osoba čestné prohlášení o bezúhonnosti učiněné před notářem nebo orgánem státu, ve kterém má právnická osoba sídlo, nebo státu, ve kterém má nebo v posledních 3 letech měla organizační složku podniku.

(3) Doklad podle odstavce 2 nesmí být starší než 3 měsíce.



§ 52

**Účinnost**

Tato vyhláška nabývá účinnosti dnem jejího vyhlášení.

Guvernér:

Ing. **Singer**, Ph.D., v. r.

## 248

## VYHLÁŠKA

ze dne 24. července 2013,

kteřou se mění vyhláška č. 233/2009 Sb., o žádostech, schvalování osob a způsobu prokazování odborné způsobilosti, důvěryhodnosti a zkušenosti osob, ve znění pozdějších předpisů

Česká národní banka stanoví podle § 4 odst. 8, § 5 odst. 5, § 20 odst. 4 a § 26g odst. 6 zákona č. 21/1992 Sb., o bankách, ve znění pozdějších předpisů, podle § 2a odst. 1 a 9, § 2b odst. 4 a § 25f odst. 8 zákona č. 87/1995 Sb., o spořitelních a úvěrních družstvech a některých opatřeních s tím souvisejících a o doplnění zákona České národní rady č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů, ve znění pozdějších předpisů, podle § 170 zákona č. 427/2011 Sb., o doplňkovém penzijním spoření, ve znění zákona č. 399/2012 Sb., k provedení § 33 odst. 3, § 35 odst. 5, § 39 odst. 4, § 44 odst. 1, § 65 odst. 1, § 69 odst. 4, § 81, § 82 odst. 1, § 96 odst. 5, § 97 odst. 8 písm. c), § 109 odst. 6, § 111 odst. 2 a § 113 odst. 8 zákona č. 427/2011 Sb., o doplňkovém penzijním spoření, podle § 110 zákona č. 426/2011 Sb., o důchodovém spoření, ve znění zákona č. 399/2012 Sb., k provedení § 26 odst. 5, § 45 odst. 8, § 58 odst. 6 a § 61 odst. 4 zákona č. 426/2011 Sb., o důchodovém spoření, a podle § 199 odst. 2 zákona č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu, ve znění zákona č. 241/2013 Sb., k provedení § 192b odst. 2 zákona o podnikání na kapitálovém trhu:

## Čl. I

Vyhláška č. 233/2009 Sb., o žádostech, schvalování osob a způsobu prokazování odborné způsobilosti, důvěryhodnosti a zkušenosti osob, ve znění vyhlášky č. 192/2011 Sb., vyhlášky č. 58/2012 Sb. a vyhlášky č. 372/2012 Sb., se mění takto:

1. V § 1 odstavec 1 zní:

## „§ 1

**Předmět úpravy**

(1) Tato vyhláška stanoví vzory formulářů a tiskopisů žádostí a obsah jejich příloh, pokud žadatel žádá o

a) bankovní licenci pro banku se sídlem v České republice (dále jen „licence pro banku“), bankovní licenci pro zahraniční banku z jiného než členského státu, která hodlá zřídit pobočku na území České republiky (dále jen „licence pro pobočku banky z jiného než členského státu“),

- b) povolení ke vzniku a podnikání spořitelního a úvěrního družstva (dále jen „povolení pro družstevní záložnu“),
- c) povolení k činnosti obchodníka s cennými papíry, organizátora regulovaného trhu, centrálního depozitáře, k provozování vypořádacího systému s neodvolatelností vypořádání (dále jen „vypořádací systém“), k činnosti ústřední protistrany, k poskytování investičních služeb prostřednictvím organizační složky zahraniční osoby, která má sídlo v jiném než členském státě,
- d) povolení k činnosti penzijní společnosti,
- e) předchozí souhlas k výkonu funkce vedoucí osoby,
- f) souhlas k nabytí nebo ke zvýšení kvalifikované účasti na právnické osobě, která je bankou, družstevní záložnou, obchodníkem s cennými papíry, organizátorem regulovaného trhu, centrálním depozitářem, ústřední protistranou, penzijní společností (dále jen „regulovaná právnická osoba“), nebo k ovládnutí těchto osob,
- g) povolení k přeměně společnosti nebo k uzavření smlouvy o převodu, zastavení nebo nájmu podniku společnosti,
- h) registraci investičního zprostředkovatele a jeho činnosti,
- i) zápis do seznamů vázaných zástupců, likvidátorů a nucených správců,
- j) registraci další podnikatelské činnosti,
- k) povolení k vytvoření účastnického fondu nebo důchodových fondů,
- l) povolení k převodu obhospodařování všech účastnických fondů nebo důchodových fondů na jinou penzijní společnost,
- m) povolení sloučení účastnických fondů nebo důchodových fondů,
- n) schválení statutu účastnického fondu nebo důchodového fondu a jeho změn,
- o) schválení změny depozitáře, nebo

p) odnětí povolení k činnosti penzijní společnosti nebo odnětí povolení k vytvoření účastnického fondu.“.

2. V § 2 písmeno j) zní:

„j) vedoucí osobou osoba uvedená v

1. § 2 odst. 1 písm. a) zákona o podnikání na kapitálovém trhu,

2. § 4 odst. 5 písm. e) nebo v § 5 odst. 4 písm. c) zákona o bankách,

3. § 2a odst. 4 písm. b) zákona o spořitelních a úvěrních družstvech,

4. § 3 písm. g) zákona o doplňkovém penzijním spoření a

5. § 3 písm. e) zákona o důchodovém spoření.“.

3. V § 3 odst. 2 se za slovy „§ 90a odst. 3“ slovo „a“ nahrazuje čárkou a za slova „§ 103 odst. 3“ se vkládají slova „a § 192b odst. 2“.

4. V § 3 se odstavec 3 zrušuje.

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

5. V § 3 odst. 4 se slova „podle odstavců 1 až 4“ nahrazují slovy „podle odstavců 1 až 3“.

6. V § 4 odst. 1 se na konci písmene d) slovo „a“ nahrazuje čárkou.

7. V § 4 se na konci textu odstavce 1 tečka nahrazuje čárkou a doplňují se písmena f) a g), která znějí:

„f) tiskopis, jehož vzor je v příloze č. 4 k této vyhlášce, části B a D podepsaný žadatelem a

g) doklad o bezúhonnosti vydaný cizím státem.“.

8. V § 4 odst. 3 písmeno c) zní:

„c) tiskopis, jehož vzor je v příloze č. 4 k této vyhlášce, části B a D podepsaný každou osobou s kvalifikovanou účastí na žadateli a každou osobou, která jednáním ve shodě s jinou osobou má kvalifikovanou účast na žadateli.“.

9. Za § 11 se vkládá nový § 11a, který včetně nadpisu zní:

„§ 11a

### Ústřední protistrana

(K § 192b odst. 2 zákona o podnikání na kapitálovém trhu)

(1) V případě žádosti o povolení k provozování ústřední protistrany postupuje žadatel podle § 3

odst. 2. Vedle příloh uvedených v § 4 jsou přílohami k žádosti

a) vnitřní předpisy upravující řídicí a kontrolní systém, které obsahují zejména

1. organizační uspořádání,

2. systém řízení rizik včetně zjišťování a omezování potenciálních střetů zájmů,

3. systém vnitřní kontroly,

4. strategii související s kapitálem a kapitálovými požadavky a

5. systém odměňování,

b) návrh pravidel pro účast a přístup do clearingového systému ústřední protistrany,

c) návrh pravidel pro vypořádání obchodů prostřednictvím ústřední protistrany,

d) návrh postupů pro vedení účtů členů clearingového systému,

e) návrh technického zabezpečení navrhovaného rozsahu činnosti ústřední protistrany,

f) návrh postupů pro správu informačního systému včetně zabezpečení, zálohování a archivování dat,

g) návrh postupů pro zachování provozu a plán obnovy činnosti ústřední protistrany,

h) návrh postupů uplatňovaných v případě selhání člena clearingového systému,

i) seznam osob, které budou jako vedoucí organizačních útvarů nebo jako samostatné osoby zabezpečovat

1. činnost clearingového systému,

2. průběžnou kontrolu dodržování povinností ústřední protistrany plynoucích z právních předpisů a z vnitřních předpisů ústřední protistrany a ze smluvních vztahů,

3. řízení rizik a

4. výkon vnitřního auditu,

j) životopisy všech osob uvedených v seznamu podle písmene i) obsahující

1. údaje o vzdělání [§ 2 písm. i)] a

2. údaje o odborné praxi [§ 2 písm. h)],

k) seznam činností, které ústřední protistrana hodlá vykonávat prostřednictvím jiné osoby, a způsob zajištění naplnění podmínek pro vykonávání činností prostřednictvím jiné osoby a

l) plán obchodní činnosti [§ 2 písm. e)].

(2) Přílohy uvedené v § 4 odst. 2 se předkládají

rovněž za osoby, které jsou členy dozorčí rady nebo členy správní rady v kontrolní funkci v závislosti na systému vnitřní struktury společnosti.“

10. V části druhé hlava čtvrtá včetně nadpisu zní:

„HLAVA IV  
PENZIJNÍ SPOLEČNOST

§ 14a

(K § 33 odst. 3 zákona o doplňkovém spoření)

(1) V případě žádosti o povolení k činnosti penzijní společnosti postupuje žadatel podle § 3 odst. 3.

(2) Vedle příloh uvedených v § 4 odst. 1 písm. a) a c), odst. 2 a 3 žadatel k žádosti přiloží také

- a) plán obchodní činnosti [§ 2 písm. e)],
- b) návrh vnitřních předpisů penzijní společnosti zahrnující zejména
  1. organizační uspořádání,
  2. pravidla pro obezřetný výkon činnosti penzijní společnosti a
  3. pravidla jednání při výkonu činnosti penzijní společnosti,
- c) seznam osob, které budou jako vedoucí organizačních útvarů nebo jako samostatné osoby zabezpečovat
  1. výkon činností penzijní společnosti spočívající v obhospodařování důchodových fondů nebo účastnických fondů,
  2. průběžnou kontrolu dodržování povinností penzijní společnosti plynoucích z právních předpisů a z vnitřních předpisů penzijní společnosti a ze smluvních vztahů s obhospodařovanými fondy a depozitáři,
  3. řízení rizik a
  4. výkon vnitřního auditu,
- d) životopisy všech osob uvedených v seznamu podle písmene c) obsahující
  1. údaje o vzdělání [§ 2 písm. i)] a
  2. údaje o odborné praxi [§ 2 písm. h)] a
- e) seznam činností, které penzijní společnost hodlá vykonávat prostřednictvím jiné osoby, a způsob zajištění naplnění podmínek pro vykonávání činností prostřednictvím jiné osoby.

(3) Podle rozsahu vykonávaných činností penzijní společnosti žadatel dále přiloží

- a) návrh způsobu zpracování a evidence informací, komunikace s účastníky, vedení účetnictví a vedení osobních důchodových účtů účastníků a osobních penzijních účtů účastníků,
- b) návrh způsobu technického zabezpečení výkonu činnosti a poskytování služeb prostřednictvím internetu,
- c) doklady o zajištění přímého spojení s depozitářem, případně dalšími osobami, které mají provádět obchodování s majetkem účastnického fondu nebo důchodového fondu nebo vedení jeho evidence, a
- d) doklady o zajištění přímého nebo zprostředkovaného spojení s osobami provádějícími vypořádání obchodů s investičními nástroji.“

Poznámky pod čarou č. 14a až 14e se zrušují.

11. V části druhé se hlava V včetně nadpisu zrušuje.

Dosavadní hlavy VI a VII se označují jako hlavy V a VI.

12. V § 15 v nadpisu textu v závorce se slova „ , § 72 odst. 6 zákona o kolektivním investování“ zrušují.

13. V § 18 v nadpisu textu v závorce se slova „ , § 71b odst. 4 zákona o kolektivním investování“ zrušují.

14. V § 18 odst. 4 písmena b) a c) znějí:

- „b) tiskopis, jehož vzor je v příloze č. 4 k této vyhlášce, části B a D, vyplněný a podepsaný žadatelem a každou fyzickou osobou uvedenou v písmeně a) a
- c) originál dokladu o bezúhonnosti vydaného cizím státem žadatele a každé osoby uvedené v písmeně a).“

15. V § 19 v nadpisu textu v závorce se slova „ , § 71b odst. 4 zákona o kolektivním investování“ zrušují.

16. V § 21 v nadpisu textu v závorce se slova „ , § 96 odst. 2 zákona o kolektivním investování“ zrušují.

17. V § 21 se odstavce 3 a 4 zrušují.

Dosavadní odstavec 5 se označuje jako odstavec 3.

18. V § 22 odst. 3 písm. e) se za slova „[§ 2 písm. c)]“ vkládají slova „žadatele a“.

19. V § 22 odst. 3 se za písmenem g) slovo „a“ nahrazuje čárkou.

20. V § 22 se na konci odstavce 3 nahrazuje tečka čárkou a doplňuje se písmeno i), které zní:

„i) tiskopis, jehož vzor je v příloze č. 4 k této vyhlášce, části B a D podepsaný žadatelem.“.

21. V § 22 se odstavec 4 zrušuje.

22. Za § 22 se doplňuje nový § 22a, který včetně nadpisu zní:

#### „§ 22a

##### **Registrace nebo povolení k distribuci doplňkového penzijního spoření a důchodového spoření**

(1) Žádost o registraci nebo povolení činností spojených s distribucí doplňkového penzijního spoření a důchodového spoření podle § 74 odst. 1 zákona o doplňkovém penzijním spoření a § 91 odst. 1 zákona o důchodovém spoření podává žadatel, který je

- a) investičním zprostředkovatelem, na tiskopisu, jehož vzor je uveden v příloze č. 9 k této vyhlášce,
- b) obchodníkem s cennými papíry, který je bankou nebo žadatelem o bankovní licenci, na tiskopisu, jehož vzor je uveden v příloze č. 9a k této vyhlášce, nebo
- c) obchodníkem s cennými papíry, který není bankou nebo žadatelem o povolení k činnosti obchodníka s cennými papíry, na tiskopisu, jehož vzor je uveden v příloze č. 9b k této vyhlášce.

(2) K žádosti podle odstavce 1 doloží žadatel splnění podmínky odborné způsobilosti podle § 84 zákona o doplňkovém penzijním spoření. Obchodník s cennými papíry, který není bankou, dále k žádosti doloží přílohy podle § 25 odst. 2 písm. a) až c).“.

23. V § 25 v nadpisu textu v závorce se slova „ , § 61 odst. 1 zákona o kolektivním investování“ zrušují.

24. Části pátá a šestá včetně nadpisů znějí:

## „ČÁST PÁTÁ

### ÚČASTNICKÉ A DŮCHODOVÉ FONDY

#### § 25a

##### **Povolení k vytvoření účastnického fondu nebo důchodových fondů**

(K § 96 odst. 5 zákona o doplňkovém penzijním spoření a § 26 odst. 5 zákona o důchodovém spoření)

(1) Žádost o povolení k vytvoření účastnického

fondu nebo důchodových fondů se podává na tiskopisu, jehož vzor je uveden v příloze č. 19 k této vyhlášce.

(2) K žádosti podle odstavce 1 žadatel přiloží

- a) seznam vedoucích osob penzijní společnosti, která má obhospodařovat účastnický fond nebo důchodové fondy,
- b) životopisy všech osob uvedených v seznamu podle písmene a) obsahující
  1. údaje o vzdělání [§ 2 písm. i)] a
  2. údaje o odborné praxi [§ 2 písm. h)],
- c) návrh statutu účastnického fondu nebo důchodových fondů,
- d) aktuální výši vlastního kapitálu penzijní společnosti, která má obhospodařovat účastnický fond nebo důchodové fondy, a aktuální výši objemu majetku v účastnických fondech, důchodových fondech a v transformovaném fondu obhospodařovaných touto penzijní společností,
- e) údaje o vzdělání [§ 2 písm. i)] a údaje o odborné praxi [§ 2 písm. h)] vedoucí osoby organizačního útvaru depozitáře, případně dalších osob, které budou zabezpečovat pro účastnický fond nebo důchodové fondy činnost depozitáře,
- f) depozitářskou smlouvu, případně její návrh spolu s písemným příslibem depozitáře uzavřít tuto smlouvu, případně smlouvu o smlouvě budoucí uzavřenou s bankou nebo pobočkou zahraniční banky, která bude vykonávat činnost depozitáře pro účastnický fond nebo důchodové fondy, a
- g) přílohy podle § 14a, které jsou dotčeny změnami v souvislosti s obhospodařováním příslušného fondu nebo fondů, pro které žádá o povolení.

#### § 25b

##### **Povolení k převodu všech účastnických fondů nebo důchodových fondů na jinou penzijní společnost**

(K § 109 odst. 6 zákona o doplňkovém penzijním spoření a § 58 odst. 6 zákona o důchodovém spoření)

(1) Žádost o povolení k převodu obhospodařování všech účastnických fondů nebo důchodových fondů na jinou penzijní společnost se podává na tiskopisu, jehož vzor je uveden v příloze č. 19 k této vyhlášce.

(2) K žádosti podle odstavce 1 žadatel přiloží

- a) popis podmínek a způsobu, kterým se mají převést

- účastnické fondy nebo důchodové fondy na jinou penzijní společnost,
- b) účetní závěrky zúčastněných penzijních společností sestavené k poslednímu dni kalendářního měsíce předcházejícího podání žádosti,
- c) účetní závěrku převáděných účastnických fondů nebo důchodových fondů sestavenou k poslednímu dni kalendářního měsíce předcházejícího podání žádosti,
- d) informace o převáděných účastnických fondech nebo o důchodových fondech, zejména o výši, struktuře a likviditě majetku, počtu účastníků a výkonnosti fondu,
- e) aktuální výši vlastního kapitálu přejímající penzijní společnosti, pokud tato informace není zřejmá z účetní závěrky penzijní společnosti, a aktuální výši objemu majetku účastnických fondů, důchodových fondů nebo transformovaného fondu obhospodařovaných touto penzijní společností,
- f) údaje o vzdělání [§ 2 písm. i)] a údaje o odborné praxi [§ 2 písm. h)] vedoucí osoby organizačního útvaru depozitáře, případně dalších osob, které budou zabezpečovat pro účastnické fondy nebo důchodové fondy činnost depozitáře; dokumenty podle tohoto písmene nemusí dokládat osoby depozitáře účastnických fondů nebo důchodových fondů, bude-li tento i po převodu stejný,
- g) depozitářskou smlouvu, případně její návrh spolu s písemným příslibem depozitáře uzavřít tuto smlouvu, případně smlouvu o smlouvě budoucí uzavřenou s bankou nebo pobočkou zahraniční banky, která bude vykonávat činnost depozitáře pro účastnické fondy nebo důchodové fondy, a
- h) přílohy podle § 14a, které jsou u přejímající penzijní společnosti dotčeny změnami v souvislosti s převodem účastnických fondů nebo důchodových fondů.

#### § 25c

##### **Sloučení účastnických fondů nebo důchodových fondů**

(K § 113 odst. 8 zákona o doplňkovém penzijním spoření a § 61 odst. 4 zákona o důchodovém spoření)

(1) Žádost o povolení sloučení účastnických fondů nebo důchodových fondů se podává na tiskopisu, jehož vzor je uveden v příloze č. 19 k této vyhlášce.

(2) K žádosti podle odstavce 1 žadatel přiloží

- a) projekt sloučení včetně dopadů sloučení na investiční limity,
- b) stanovisko depozitáře zúčastněných účastnických fondů nebo důchodových fondů,
- c) informace o slučovaných účastnických fondech nebo důchodových fondech, zejména o výši, struktuře a likviditě majetku, počtu účastníků, výkonnosti, investičním zaměření a struktuře poplatků, a
- d) aktuální výši vlastního kapitálu penzijní společnosti, která má obhospodařovat přejímající nástupnický účastnický fond nebo důchodový fond, a aktuální výši objemu majetku účastnických fondů, důchodových fondů nebo transformovaného fondu obhospodařovaných touto penzijní společností.

#### § 25d

##### **Schválení statutu a jeho změn**

(K § 97 odst. 8 zákona o doplňkovém penzijním spoření a § 45 odst. 8 zákona o důchodovém spoření)

(1) Žádost o schválení statutu účastnického fondu a jeho změn se podává na tiskopisu, jehož vzor je uveden v příloze č. 15 k této vyhlášce.

(2) K žádosti podle odstavce 1 žadatel přiloží

- a) platné úplné znění statutu s vyznačením navrhovaných změn, o jejichž schválení žádá, spolu s jejich odůvodněním a
- b) nové úplné znění statutu.

(3) Ustanovení odstavců 1 až 2 se použijí obdobně na žádost o schválení statutu důchodového fondu a jeho změn a na její přílohy.

#### § 25e

##### **Změna depozitáře**

(K § 96 odst. 4 zákona o doplňkovém penzijním spoření a § 26 odst. 4 zákona o důchodovém spoření)

(1) Žádost o schválení změny depozitáře účastnických fondů nebo důchodových fondů se podává na tiskopisu, jehož vzor je uveden v příloze č. 16 k této vyhlášce.

(2) K žádosti podle odstavce 1 žadatel přiloží

- a) depozitářskou smlouvu, případně její návrh spolu s písemným příslibem depozitáře uzavřít tuto smlouvu, případně smlouvu o smlouvě budoucí uzavřenou s bankou nebo pobočkou zahraniční

- banky, která bude vykonávat činnost depozitáře pro důchodové fondy nebo účastnické fondy,
- b) údaje o vzdělání [§ 2 písm. i)] a údaje o odborné praxi [§ 2 písm. h)] vedoucí osoby organizačního útvaru depozitáře, případně dalších osob, které budou zabezpečovat pro účastnické fondy nebo důchodové fondy činnost depozitáře, a
- c) doklad o ukončení dosavadní depozitářské smlouvy.

## ČÁST ŠESTÁ ODNĚTÍ POVOLENÍ

### § 25f

#### Odnětí povolení k činnosti penzijní společnosti

(K § 69 odst. 4 zákona o doplňkovém penzijním spoření)

(1) Žádost o odnětí povolení k činnosti penzijní společnosti se podává na tiskopisu, jehož vzor je uveden v příloze č. 18 k této vyhlášce.

(2) K žádosti podle odstavce 1 žadatel přiloží zápis o rozhodnutí valné hromady o zrušení penzijní společnosti s likvidací, včetně rozhodnutí o návrhu na jmenování likvidátora penzijní společnosti, nebo rozhodnutí soudu o zrušení penzijní společnosti s likvidací a dále doklady prokazující vypořádání závazků vůči účastníkům.

### § 25g

#### Odnětí povolení k vytvoření účastnického fondu

(K § 111 odst. 2 zákona o doplňkovém penzijním spoření)

(1) Žádost o odnětí povolení k vytvoření účastnického fondu se podává na tiskopisu, jehož vzor je uveden v příloze č. 19 k této vyhlášce.

(2) K žádosti podle odstavce 1 žadatel přiloží

- a) odůvodnění žádosti o odnětí povolení,
- b) účetní závěrku účastnického fondu sestavenou k poslednímu dni kalendářního měsíce předcházejícího podání žádosti,
- c) přehled nevypořádaných závazků vzniklých z obhospodařování majetku v účastnickém fondu,

- d) informace týkající se struktury a likvidity majetku v účastnickém fondu,
- e) informace o počtu účastníků a celkové hodnotě prostředků účastníků,
- f) oznámení penzijní společnosti určené účastníkům o záměru zrušit účastnický fond a
- g) návrh způsobu prodeje majetku v účastnickém fondu a vypořádání jeho pohledávek a dluhů.“.

25. Část sedmá se zrušuje.

Dosavadní část osmá se označuje jako část sedmá.

26. V § 26 se odstavce 5 a 6 zrušují.

27. V příloze č. 2 se v části III tabulce 3 vkládá nová řádka se slovy „k činnosti ústřední protistrany“.

28. V příloze č. 2 v části III B se vkládá nové písmeno e), které zní:

#### „e) Ústřední protistrana

Bude uveden návrh na stanovení rozsahu činností a služeb, včetně kategorií investičních nástrojů, pro které žadatel žádá vydání povolení.



“.

29. Příloha č. 2a se zrušuje.

30. V příloze č. 3 v nadpisu se slova „ , podle zákona č. 189/2004 Sb., o kolektivním investování, ve znění pozdějších předpisů“ zrušují.

31. V příloze č. 3 v tabulce 3 se řádky se slovy „investiční společnosti“ a „investičního fondu“ zrušují a vkládá se nová řádka se slovy „ústřední protistran“.

32. V příloze č. 7 v nadpisu se slova „ , podle zákona č. 189/2004 Sb., o kolektivním investování, ve znění pozdějších předpisů“ zrušují.

33. V příloze č. 7 v tabulce č. 4 se v obou částech řádky se slovy „investiční společnosti“ a „investičního fondu“ zrušují.

34. V příloze č. 8 v nadpisu se slova „ , podle zákona č. 189/2004 Sb., o kolektivním investování, ve znění pozdějších předpisů“ zrušují.

35. Přílohy č. 9a a 9b znějí:

„Příloha č. 9a k vyhlášce č. 233/2009 Sb.

## VZOR

**Žádost o povolení  
k distribuci doplňkového penzijního spoření a důchodového spoření obchodníkem  
s cennými papíry, který je bankou**

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

**1. Identifikace žadatele<sup>1/</sup>**

<b>Obchodní firma</b>	
<b>Identifikační číslo osoby</b>	
<b>Telefonní číslo kontaktní osoby<sup>2/</sup></b>	<b>E-mail kontaktní osoby<sup>2/</sup></b>
<b>Adresa sídla ve tvaru obec, část obce, ulice, číslo popisné, PSČ, stát</b>	

**2. Předpoklady nezbytné pro udělení povolení k distribuci doplňkového penzijního spoření a důchodového spoření ve vazbě na bankovní licenci**

	Ano	Ne
<b>Žadatel má nebo žádá o bankovní licenci pro tyto činnosti</b>		
• § 1 odst. 3 písm. h) zákona o bankách – poskytování investičních služeb, minimálně v rozsahu podle § 4 odst. 2 písm. a) a e) zákona o podnikání na kapitálovém trhu	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
• § 1 odst. 3 písm. i) zákona o bankách - finanční makléřství	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

**3. Žádám o povolení**

**k distribuci doplňkového penzijního spoření a důchodového spoření**

**4. Seznam všech příloh**

**Za vedoucí osobu příslušného organizačního útvaru žadatele, který bude zabezpečovat činnosti spojené s distribucí doplňkového penzijního spoření a důchodového spoření**

1. jméno a příjmení, název funkce dotyčné vedoucí osoby a popis jejího zařazení v organizačním uspořádání
2. vysvědčení o maturitní zkoušce nebo doklad o dosažení vyššího vzdělání
3. osvědčení o absolvování odborné zkoušky u akreditované osoby

**Za ostatní osoby přímo se podílející na výše uvedené činnosti**

4. prohlášení žadatele, že tyto osoby splnily, resp. budou v době výkonu zprostředkovatelské činnosti plnit, podmínky odborné způsobilosti a k tomu přijal vnitřně závazné postupy

**Další přílohy**

5. plná moc nebo obdobná listina prokazující oprávnění zástupce zastupovat žadatele



**5. Prohlašuji, že údaje uvedené v žádosti, listinných dokumentech a dokladech a v přílohách jsou pravdivé, aktuální a úplné.**

Tuto žádost podává žadatel

**6. Identifikace osoby jednající za žadatele/jménem žadatele**

<b>Označení funkce</b>	
<b>Jméno(a) a příjmení</b>	
<b>Datum narození</b>	
<b>Adresa bydliště ve tvaru obec, část obce, ulice, číslo popisné, PSČ, stát</b>	
<b>Adresa pro doručování, pokud je odlišná od adresy bydliště ve tvaru obec, část obce, ulice, číslo popisné, PSČ, stát</b>	

Tuto žádost podává zástupce žadatele

**7. Identifikace osoby zastupující žadatele**

<b>Údaj o zástupci<sup>3/</sup></b>	
<b>Jméno(a) a příjmení / obchodní firma nebo název<sup>4/</sup></b>	
<b>Datum narození</b>	
<b>Identifikační číslo osoby</b>	
<b>Adresa bydliště / sídla ve tvaru obec, část obce, ulice, číslo popisné, PSČ, stát</b>	
<b>Adresa pro doručování, pokud je odlišná od adresy bydliště / sídla ve tvaru obec, část obce, ulice, číslo popisné, PSČ, stát</b>	

V

Dne:

Podpis:

<sup>1/</sup> Žadatel, který je bankou.

<sup>2/</sup> Doplňující údaje.

<sup>3/</sup> Například advokát, notář, obecný zmocněnec.

<sup>4/</sup> Právnícká osoba uvede též osobu, která za ni jedná.

## VZOR

**Žádost o registraci****k distribuci doplňkového penzijního spoření a důchodového spoření obchodníkem s cennými papíry, který není bankou, a další podnikatelské činnosti**

podle zákona č. 427/2011 Sb., o doplňkovém penzijním spoření, ve znění pozdějších předpisů a podle zákona č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu, ve znění pozdějších předpisů

**1. Identifikace osoby žadatele<sup>1/</sup>**

<b>Obchodní firma nebo název</b>	
<b>Identifikační číslo osoby</b>	
<b>Telefonní číslo E-mail kontaktní osoby<sup>2/</sup></b>	
<b>Adresa sídla ve tvaru obec, část obce, ulice, číslo popisné, PSČ, stát</b>	

**2. Předpoklady nezbytné pro registraci k distribuci doplňkového penzijního spoření a důchodového spoření ve vazbě na povolení obchodníka s cennými papíry, který není bankou**

	Ano	Ne
<b>Žadatel má nebo žádá o povolení k činnosti obchodníka s cennými papíry minimálně pro tyto činnosti:</b>		
• přijímání a předávání pokynů týkajících se investičních nástrojů podle § 4 odst. 2 písm. a) zákona o podnikání na kapitálovém trhu	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
• investiční poradenství týkající se investičních nástrojů podle § 4 odst. 2 písm. e) zákona o podnikání na kapitálovém trhu	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

**3. Žádám o registraci**

**k distribuci doplňkového penzijního spoření a důchodového spoření**

**další podnikatelské činnosti obchodníka s cennými papíry**

**4. Seznam všech příloh****Přílohy podle zákona o doplňkovém penzijním spoření:**

**Za vedoucí osobu příslušného organizačního útvaru žadatele, který bude zabezpečovat činnosti spojené s distribucí doplňkového penzijního spoření a důchodového spoření:**

- jméno a příjmení, název funkce dotyčné vedoucí osoby a popis jejího zařazení v organizačním uspořádání
- vysvědčení o maturitní zkoušce nebo doklad o dosažení vyššího vzdělání
- osvědčení o absolvování odborné zkoušky u akreditované osoby

**Za ostatní osoby přímo se podílející na výše uvedené činnosti**

- prohlášení žadatele, že tyto osoby splnily, resp. budou v době výkonu zprostředkovatelské činnosti plnit, podmínky odborné způsobilosti a k tomu přijal vnitřně závazné postupy

**Přílohy podle zákona o podnikání na kapitálovém trhu:**

5. předpokládané dopady další podnikatelské činnosti na činnost žadatele
6. návrh vnitřních předpisů, který zohledňuje výkon další podnikatelské činnosti, především vnitřních předpisů upravujících postupy pro řízení rizik, jejich vyhodnocování a opatření k omezení těchto rizik
7. analýza jednotlivých typů krizových situací při provádění další podnikatelské činnosti, které mohou mít nepříznivý dopad na řádné poskytování služeb, a postupy pro řešení takových situací

**Další přílohy**

8. plná moc nebo obdobná listina prokazující oprávnění zástupce zastupovat žadatele

**5. Prohlašuji, že údaje uvedené v žádosti, listinných dokumentech a dokladech a v přílohách jsou pravdivé, aktuální a úplné.**

Tuto žádost podává žadatel

**6. Identifikace osoby jednající za žadatele/jménem žadatele**

<b>Označení funkce</b>	
<b>Jméno(a) a příjmení</b>	
<b>Datum narození</b>	
<b>Adresa bydliště ve tvaru obec, část obce, ulice, číslo popisné, PSČ, stát</b>	
<b>Adresa pro doručování, pokud je odlišná od adresy bydliště, ve tvaru obec, část obce, ulice, číslo popisné, PSČ, stát</b>	

Tuto žádost podává zástupce žadatele

**7. Identifikace osoby zastupující žadatele**

<b>Údaj o zástupci<sup>3/</sup></b>	
<b>Jméno(a) a příjmení / obchodní firma nebo název<sup>4/</sup></b>	
<b>Datum narození</b>	
<b>Identifikační číslo osoby</b>	
<b>Adresa bydliště / sídla ve tvaru obec, část obce, ulice, číslo popisné, PSČ, stát</b>	
<b>Adresa pro doručování, pokud je odlišná od adresy bydliště / sídla, ve tvaru obec, část obce, ulice, číslo popisné, PSČ, stát</b>	

<sup>1/</sup> Žadatel, který je bankou.

<sup>2/</sup> Doplnující údaje.

<sup>3/</sup> Například advokát, notář, obecný zmocněnec.

<sup>4/</sup> Právnícká osoba uvede též osobu, která za ni jedná.“

36. V příloze č. 12 v nadpisu se slova „ , podle zákona č. 189/2004 Sb., o kolektivním investování, ve znění pozdějších předpisů“ zrušují.

37. V příloze č. 12 v tabulce 3 se řádka se slovy „investiční společnosti“ zrušuje.

38. Příloha č. 14 se zrušuje.

39. V příloze č. 15 v nadpisu se slova „podle zákona č. 189/2004 Sb., o kolektivním investování, ve znění pozdějších předpisů,“ zrušují.

40. V příloze č. 15 v tabulce 3 se řádky se slovy „schválení změny statutu investičního fondu“, „podílového fondu“ a „Název podílového fondu“ zrušují.

41. V příloze č. 16 v nadpisu se slova „podle zákona č. 189/2004 Sb., o kolektivním investování, ve znění pozdějších předpisů,“ zrušují.

42. V příloze č. 16 v tabulce 3 se řádky se slovy „investičního fondu“, „podílového fondu“ a „Název podílového fondu“ zrušují.

43. Příloha č. 17 se zrušuje.

44. V příloze č. 18 v nadpisu se slova „podle zákona č. 189/2004 Sb., o kolektivním investování, ve znění pozdějších předpisů a“ zrušují.

45. V příloze č. 18 v tabulce 3 se řádky se slovy „investiční společnosti“ a „investičního fondu“ zrušují.

## Čl. II

### Účinnost

Tato vyhláška nabývá účinnosti dnem jejího vyhlášení.

Guvernér:

Ing. Singer, Ph.D., v. r.

**249****VYHLÁŠKA**

ze dne 24. července 2013

**o oznamování údajů obhospodařovatelem a administrátorem investičního fondu  
a zahraničního investičního fondu České národní bance**

Česká národní banka stanoví podle § 41 odst. 3 zákona č. 6/1993 Sb., o České národní bance, ve znění zákona č. 227/2013 Sb., a podle § 478 zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech:

**§ 1****Předmět úpravy**

Tato vyhláška stanoví rozsah, strukturu, formu, způsob a lhůty předkládání informací podle § 41 odst. 3 zákona č. 6/1993 Sb., o České národní bance, ve znění zákona č. 227/2013 Sb., a pro oznamování údajů uvedených v § 462, 463, 464, § 466 odst. 1, 2 a 4, § 468 a § 469 písm. b) zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech, (dále jen „zákon“) obhospodařovatelem investičního fondu a zahraničního investičního fondu a administrátorem investičního fondu a zahraničního investičního fondu České národní bance.

**§ 2****Vymezení pojmů**

Pro účely této vyhlášky se rozumí

- a) výkazem dokument obsahující soubor oznamovaných údajů podle této vyhlášky,
- b) datovým souborem elektronické seskupení údajů s předem definovanými datovými strukturami, které jsou informačním systémem metodicky popsány, zpracovávány a předávány jako celek,
- c) zabezpečovací značkou údaje v elektronické podobě, které jsou připojeny k datové zprávě a které splňují tyto požadavky:
  1. jsou jednoznačně spojené s označující osobou a umožňují její identifikaci prostřednictvím vydaného certifikátu,
  2. byly vytvořeny a připojeny k datové zprávě pomocí prostředků pro vytváření elektronických značek, které označující osoba může udržet pod svou výhradní kontrolou, a
  3. jsou k datové zprávě, ke které se vztahují, při-

pojeny takovým způsobem, že je možné zjistit jakoukoli následnou změnu dat.

**§ 3****Přehled výkazů předkládaných obhospodařovatelem**

(1) Obhospodařovatel investičního fondu nebo zahraničního investičního fondu, který má povolení k činnosti udělené Českou národní bankou a který není samosprávným investičním fondem, předkládá za svou osobu s údaji k poslednímu dni kalendářního čtvrtletí

- a) do 35 dnů po skončení 1., 2. a 3. kalendářního čtvrtletí a do 50 dnů po skončení kalendářního roku, k němuž se vztahují, tyto výkazy:

1. OFZ (ČNB) 10-04 „Čtvrtletní rozvaha obhospodařovatele/hlavního administrátora/obhospodařovaného fondu“ a
2. OFZ (ČNB) 20-04 „Čtvrtletní výkaz zisku a ztráty obhospodařovatele/hlavního administrátora/obhospodařovaného fondu“,

- b) do 40 dnů po skončení 1., 2. a 3. kalendářního čtvrtletí a do 55 dnů po skončení kalendářního roku, k němuž se vztahují, tyto výkazy:

1. OFZ (ČNB) 50-04 „Hlášení o organizační struktuře obhospodařovatele/hlavního administrátora“ a
2. OFZ (ČNB) 60-04 „Hlášení obhospodařovatele o plnění podmínek pro výkon činnosti“.

(2) Obhospodařovatel fondu kolektivního investování nebo srovnatelného zahraničního investičního fondu, který má povolení k činnosti udělené Českou národní bankou, a obhospodařovatel, který je zahraniční osobou podle § 14 odst. 1 nebo 2 zákona a obhospodařuje fond kolektivního investování, předkládá za každý takový obhospodařovaný fond

- a) do 30 dnů po skončení kalendářního měsíce, k němuž se vztahuje, výkaz OFZ (ČNB) 11-12 „Měsíční informace obhospodařovaného fondu“ s údaji k poslednímu dni kalendářního měsíce,
- b) do 35 dnů po skončení 1., 2. a 3. kalendářního

čtvrtletí a do 50 dnů po skončení kalendářního roku, k němuž se vztahují, tyto výkazy s údaji k poslednímu dni kalendářního čtvrtletí

1. OFZ (ČNB) 10-04 „Čtvrtletní rozvaha obhospodařovatele/hlavního administrátora/obhospodařovaného fondu“ a
  2. OFZ (ČNB) 20-04 „Čtvrtletní výkaz zisku a ztráty obhospodařovatele/hlavního administrátora/obhospodařovaného fondu“,
- c) do 40 dnů po skončení 1., 2. a 3. čtvrtletí a do 55 dnů po skončení kalendářního roku, k němuž se vztahují, tyto výkazy s údaji k poslednímu dni kalendářního čtvrtletí
1. OFZ (ČNB) 31-04 „Struktura investičních nástrojů v majetku obhospodařovaného fondu“ a
  2. OFZ (ČNB) 32-04 „Skladba majetku obhospodařovaného fondu“.

(3) Obhospodařovatel fondu kvalifikovaných investorů nebo srovnatelného zahraničního investičního fondu, který má povolení k činnosti udělené Českou národní bankou, a obhospodařovatel, který je zahraniční osobou podle § 14 odst. 1 nebo 2 zákona a obhospodařuje fond kvalifikovaných investorů, předkládá za každý takový obhospodařovaný fond do konce čtvrtého měsíce po skončení roku, k němuž se vztahují, tyto výkazy s údaji k poslednímu dni účetního období

- a) OFZ (ČNB) 10-04 „Čtvrtletní rozvaha obhospodařovatele/hlavního administrátora/obhospodařovaného fondu“,
- b) OFZ (ČNB) 20-04 „Čtvrtletní výkaz zisku a ztráty obhospodařovatele/hlavního administrátora/obhospodařovaného fondu“ a
- c) OFZ (ČNB) 34-01 „Hlášení fondu kvalifikovaných investorů“.

(4) Obhospodařovatel investičního fondu nebo zahraničního investičního fondu, který má povolení k činnosti udělené Českou národní bankou opravňující jej přesáhnout rozhodný limit a splňuje požadavky podle čl. 110 odst. 3 nařízení Evropské unie č. 231/2013<sup>1)</sup>, předkládá výkaz OFZ (ČNB) 33-04 „Hlášení obhospodařovatele ve smyslu čl. 24 AIFMD“ a jednotlivě za každý obhospodařovaný fond výkaz OFZ (ČNB)

35-04 „Hlášení o obhospodařovaném fondu ve smyslu čl. 24 AIFMD“, a to ve lhůtách podle tohoto nařízení.

(5) Obhospodařovatel fondu kvalifikovaných investorů nebo srovnatelného zahraničního investičního fondu nebo obhospodařovatel speciálního fondu nebo srovnatelného zahraničního investičního fondu, který má povolení k činnosti udělené Českou národní bankou, a nespĺňuje požadavky podle čl. 110 odst. 3 nařízení Evropské unie č. 231/2013<sup>1)</sup>, předkládá výkaz OFZ (ČNB) 36-01 „Hlášení obhospodařovatele ve smyslu čl. 3 (3) AIFMD“ a jednotlivě za každý obhospodařovaný fond výkaz OFZ (ČNB) 37-01 „Hlášení o obhospodařovaném fondu ve smyslu čl. 3 (3) AIFMD“, a to ve lhůtách podle tohoto nařízení.

#### § 4

##### Výkazy ve zvláštních případech

(1) Obhospodařovatel investičního fondu, který je akciovou společností s proměnným základním kapitálem, která vytváří podfondy, a obhospodařovatel zahraničního investičního fondu, který vytváří zařízení srovnatelná s podfondem a který má povolení k činnosti udělené Českou národní bankou, předkládá výkazy v rozsahu § 3 odst. 2 až 5 jednotlivě za každý z těchto podfondů.

(2) Osoba podle § 596 písm. f) zákona předkládá výkaz podle § 3 odst. 3 písm. a) a c), a dále výkaz OFZ (ČNB) 36-01 „Hlášení obhospodařovatele ve smyslu čl. 3 (3) AIFMD“ a jednotlivě za každý spravovaný svěřenský fond nebo obdobné zařízení uvedené v § 15 odst. 2 písm. c) zákona výkaz OFZ (ČNB) 37-01 „Hlášení o obhospodařovaném fondu ve smyslu čl. 3 (3) AIFMD“ podle čl. 5 odst. 5 nařízení Evropské unie č. 231/2013<sup>1)</sup>.

#### § 5

##### Přehled výkazů předkládaných administrátorem

(1) Hlavní administrátor předkládá za svou osobu s údaji k poslednímu dni kalendářního čtvrtletí

- a) do 35 dnů po skončení 1., 2. a 3. kalendářního čtvrtletí a do 50 dnů po skončení kalendářního roku, k němuž se vztahují, tyto výkazy:
  1. OFZ (ČNB) 10-04 „Čtvrtletní rozvaha obhos-

<sup>1)</sup> Nařízení Komise v přenesené pravomoci (EU) č. 231/2013 ze dne 19. prosince 2012, kterým se doplňuje směrnice Evropského parlamentu a Rady 2011/61/EU, pokud jde o výjimky, obecné podmínky provozování činnosti, depozitáře, pákový efekt, transparentnost a dohled.

podařovatele/hlavního administrátora/obhospodařovaného fondu“ a

2. OFZ (ČNB) 20-04 „Čtvrtletní výkaz zisku a ztráty obhospodařovatele/hlavního administrátora/obhospodařovaného fondu“,

b) do 40 dnů po skončení 1., 2. a 3. kalendářního čtvrtletí a do 55 dnů po skončení kalendářního roku, k němuž se vztahuje, výkaz OFZ (ČNB) 50-04 „Hlášení o organizační struktuře obhospodařovatele/hlavního administrátora“.

(2) Administrátor speciálního fondu, který investuje do nemovitostí nebo do podílů na nemovitostních společnostech, předkládá za tento fond s údaji k poslednímu dni kalendářního čtvrtletí do 40 dnů po skončení 1., 2. a 3. kalendářního čtvrtletí a do 55 dnů po skončení kalendářního roku, k němuž se vztahuje, výkaz OFZ (ČNB) 40-04 „Údaje o nemovitostech“.

(3) Administrátor investičního fondu podle odstavce 2, který je akciovou společností s proměnným základním kapitálem, která vytváří podfondy, a administrátor zahraničního investičního fondu, který vytváří zařízení srovnatelná s podfondem a jehož obhospodařovatel má povolení k činnosti udělené Českou národní bankou, předkládá výkaz v rozsahu odstavce 2 za každý z těchto podfondů.

## § 6

### Společná ustanovení

(1) Obsah výkazů podle § 3 až 5 je uveden v příloze k této vyhlášce.

(2) Údaje obsažené ve výkazech podle této vyhlášky vycházejí s přihlédnutím k jejich povaze z právních předpisů upravujících vedení účetnictví a sestavování účetní závěrky<sup>2)</sup> nebo z mezinárodních účetních standardů upravenými právem Evropské unie<sup>3)</sup>.

(3) Údaje v cizích měnách se uvedou ve výkazech podle této vyhlášky v české měně, a to v přepočtu podle kurzu devizového trhu vyhlášeného Českou národní bankou a platného ke dni sestavení výkazu. Měny, které nejsou obsaženy v kurzech devizového trhu vyhlášených Českou národní bankou, se přepočítávají ofi-

ciálním středním kurzem centrální banky příslušné země, popřípadě aktuálním kurzem mezibankovního trhu k americkému dolaru nebo euru.

## § 7

### Způsob a forma předkládání výkazů

(1) Vykazující osoba zasílá České národní bance výkazy podle § 3 až 5 elektronicky jako datové zprávy, a to ve struktuře a formě datových souborů, které jsou dostupné prostřednictvím

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

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

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

## § 8

### Opravy chyb ve výkazech

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

(2) Pokud dojde ve výkazu sestaveném k poslednímu dni kalendářního roku ke změně vykazovaného údaje na základě ověření účetní závěrky auditorem, vy-

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

Vyhláška č. 501/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou bankami a jinými finančními institucemi, ve znění pozdějších předpisů.

<sup>3)</sup> Článek 2 nařízení Evropského parlamentu a Rady (ES) č. 1606/2002 ze dne 19. července 2002 o uplatňování mezinárodních účetních standardů.



kazující osoba předloží výkaz opětovně s opravenými údaji, nejpozději do 30 dnů po auditu účetní závěrky. Pokud oprava ovlivní údaje v jiném výkazu nebo výkazech k dalším časovým obdobím, opraví vykazující osoba též všechny tyto navazující výkazy.

(3) Opravené výkazy vykazující osoba předloží ve lhůtě podle odstavce 1 nebo 2 České národní bance způsobem stanoveným v § 7 společně s informací o obsahu a důvodu opravy.

### § 9

#### Zajištění organizačních předpokladů pro předkládání výkazů

(1) Vykazující osoba, která předkládá výkazy České národní bance pomocí aplikace uvedené v § 7 odst. 1 písm. a) nebo c), sdělí České národní bance

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

(2) Vykazující osoba informuje Českou národní

banku bez zbytečného odkladu o změnách údajů uvedených v odstavci 1.

### § 10

#### Přechodná ustanovení

(1) Pro předložení výkazů České národní bance za období do konce kalendářního měsíce, který předchází dni účinnosti této vyhlášky, se postupuje podle vyhlášky č. 358/2010 Sb.

(2) Vykazující osoby podle této vyhlášky předloží poprvé výkazy podle této vyhlášky za období kalendářního měsíce, ve kterém tato vyhláška nabyla účinnosti.

(3) Vykazující osoby podle § 3 odst. 4 a 5 a § 4 odst. 2 předloží výkazy za období od prvního dne kalendářního měsíce připadajícího na začátek příslušného vykazovacího období, ve kterém podle § 652 zákona uvedly své poměry a poměry investičních fondů, které obhospodařují do souladu s požadavky zákona, nejpozději však za období od 22. července 2014.

### § 11

#### Účinnost

Tato vyhláška nabývá účinnosti dnem jejího vyhlášení.

Guvernér:

Ing. Singer, Ph.D., v. r.

## **Základní charakteristika a obsahová náplň výkazů předkládaných obhospodařovatelem a administrátorem investičního fondu nebo zahraničního investičního fondu České národní bance**

- 1. OFZ (ČNB) 10-04 Čtvrtletní rozvaha obhospodařovatele/hlavního administrátora/obhospodařovaného fondu**

Výkaz obsahuje údaje o finanční situaci vykazující osoby podle § 466 odst. 2 písm. a) zákona a obhospodařovaného fondu podle § 466 odst. 1 písm. a) zákona. Struktura výkazu vychází z rozvahy podle vyhlášky č. 501/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou bankami a jinými finančními institucemi (dále jen „vyhláška č. 501/2002 Sb.“).
- 2. OFZ (ČNB) 20-04 Čtvrtletní výkaz zisku a ztráty obhospodařovatele/hlavního administrátora/obhospodařovaného fondu**

Výkaz obsahuje údaje o výsledcích hospodaření vykazující osoby podle § 466 odst. 2 písm. b) a obhospodařovaného fondu podle § 466 odst. 1 písm. b) zákona. Struktura výkazu vychází z výkazu zisku a ztráty podle vyhlášky č. 501/2002 Sb. Údaje jsou vykazovány od počátku roku do konce sledovaného období.
- 3. OFZ (ČNB) 11-12 Měsíční informace obhospodařovaného fondu**

Výkaz obsahuje základní informace o skladbě majetku fondu podle § 462 písm. a) ve formě struktury rozvahových aktiv vycházející z vyhlášky č. 501/2002 Sb. Dále obsahuje počty a objemy cenných papírů vydaných obhospodařovaným fondem vč. údajů o jejich emisi a odkupech podle § 466 odst. 1 písm. c) zákona, informace o rizicích souvisejících s deriváty podle druhu rizika podle § 468 písm. a) a b) zákona a údaje o struktuře emitovaných cenných papírů podle druhů.
- 4. OFZ (ČNB) 31-04 Struktura investičních nástrojů v majetku obhospodařovaného fondu**

Výkaz obsahuje údaje o jednotlivých investičních nástrojích v majetku fondu podle § 462 písm. a) zákona. Uvádějí se identifikační údaje k rozlišení jednotlivých investičních nástrojů s podílem více než 1 % na majetku obhospodařovaného fondu, vazby na investiční limity podle nařízení vlády č. 243/2013 Sb., o investování investičních fondů a o technikách k jejich obhospodařování, a dále kvantitativní údaje charakterizují hodnotu jednotlivých investičních nástrojů a u cenných papírů také podíl na objemu cenných papírů vydaných jedním emitentem.
- 5. OFZ (ČNB) 32-04 Skladba majetku fondu kolektivního investování**

Výkaz obsahuje souhrnné údaje o skladbě majetku fondu kolektivního investování v členění podle druhů majetkových hodnot, do kterých může fond investovat podle § 462 písm. a) ve vazbě na limity podle nařízení vlády č. 243/2013 Sb.
- 6. OFZ (ČNB) 33-04 Hlášení obhospodařovatele ve smyslu čl. 24 AIFMD**

Výkaz obsahuje údaje týkající se obhospodařovatele a část údajů o činnosti speciálních fondů a fondů kvalifikovaných investorů podle přílohy IV nařízení Evropské unie č. 231/2013<sup>1)</sup>.

**7. OFZ (ČNB) 34-01 Hlášení fondu kvalifikovaných investorů**

Výkaz obsahuje údaje o počtech a objemech cenných papírů vydaných fondem kvalifikovaných investorů, vč. údajů o jejich emisi a odkupech, podle § 466 odst. 1 písm. c) zákona, a údaje o počtech a hodnotě majetku investorů v členění podle § 462 písm. b) a c) zákona.

**8. OFZ (ČNB) 35-04 Hlášení o obhospodařovaném fondu ve smyslu čl. 24 AIFMD**

Výkaz obsahuje část údajů o činnosti speciálních fondů a fondů kvalifikovaných investorů podle přílohy IV nařízení Evropské unie č. 231/2013<sup>1)</sup>.

**9. OFZ (ČNB) 36-01 Hlášení obhospodařovatele ve smyslu čl. 3 (3) AIFMD**

Výkaz obsahuje údaje týkající se obhospodařovatele a část údajů o činnosti speciálních fondů a fondů kvalifikovaných investorů a osob zapsaných do seznamu podle § 596 písm. f) zákona podle přílohy IV nařízení Evropské unie č. 231/2013<sup>1)</sup>.

**10. OFZ (ČNB) 37-01 Hlášení o obhospodařovaném fondu ve smyslu čl. 3 (3) AIFMD**

Výkaz obsahuje část údajů o činnosti speciálních fondů a fondů kvalifikovaných investorů a osob zapsaných do seznamu podle § 596 písm. f) zákona podle přílohy IV nařízení Evropské unie č. 231/2013<sup>1)</sup>.

**11. OFZ (ČNB) 40-04 Údaje o nemovitostech**

Výkaz obsahuje údaje o nemovitostech a účastech v nemovitostních společnostech, do kterých fond investuje, podle § 469 písm. b) zákona. Údaje o nemovitostech zahrnují základní identifikační údaje o nemovitostech v majetku nemovitostního fondu a nemovitostní společnosti a kvantitativní údaje o nemovitosti v majetku nemovitostního fondu a nemovitostní společnosti, tj. zejména reálnou hodnotu nemovitosti, celkové kladné a záporné cash flow spojené s držením nemovitosti. Údaje o účastech speciálního fondu nemovitostí na nemovitostní společnosti zahrnují zejména údaje o vlastním kapitálu nemovitostní společnosti, o výši majetkové účasti fondu na nemovitostní společnosti, reálných hodnotách účastí a zápůjčkách.

**12. OFZ (ČNB) 50-04 Hlášení o organizační struktuře obhospodařovatele/hlavního administrátora**

Výkaz obsahuje základní identifikační a klasifikační údaje o vykazujícím subjektu, informace o členech statutárního a dozorčího orgánu, o řídicích a kontaktních osobách pro vymezené oblasti vykazujícího subjektu. Dále jsou zahrnuty údaje o základním kapitálu, počtu zaměstnanců a údaje o počtech administrovaných fondů v případě hlavního administrátora. Výkaz rovněž obsahuje základní identifikační a klasifikační údaje o akcionářích s podílem na základním kapitálu nebo hlasovacích právech vyšším než 5 %, včetně strukturovaných údajů o velikosti tohoto podílu.

**13. OFZ (ČNB) 60-04 Hlášení obhospodařovatele o plnění podmínek pro výkon činnosti**

Výkaz obsahuje informace o struktuře kapitálu, minimálních požadavcích na kapitál a o složení aktiv podle likvidnosti podle § 466 odst. 2 písm. c) zákona.

**250****VYHLÁŠKA**

ze dne 25. července 2013,

**kteřou se mění vyhláška č. 347/2006 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona o finančních konglomerátech**

Česká národní banka stanoví podle § 34 zákona č. 377/2005 Sb., o doplňkovém dohledu nad bankami, spořitelními a úvěrními družstvy, institucemi elektronických peněz, pojišťovnami a obchodníky s cennými papíry ve finančních konglomerátech a o změně některých dalších zákonů (zákon o finančních konglomerátech), ve znění zákona č. 228/2013 Sb.:

**Čl. I**

Vyhláška č. 347/2006 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona o finančních konglomerátech, se mění takto:

1. V § 1 písm. d) a § 15 odst. 1 se slovo „zkušenosti“ nahrazuje slovem „způsobilosti“.
2. V § 2 písm. a) se slovo „angažovanosti“ nahrazuje slovem „expozicí“.
3. V § 2 písm. b) se slovo „angažovanost“ nahrazuje slovem „expozicí“.
4. V § 3 odst. 1 se slova „až 8“ nahrazují slovy „a 7“.
5. V § 5 odst. 1 se slova „písm. d)“ nahrazují slovy „písm. c)“.
6. § 8 se včetně nadpisu zrušuje.
7. V § 9 písm. a), § 10 odst. 3 úvodní části ustanovení, § 10 odst. 3 písm. b) a v příloze č. 4 bodě 3 písm. a) až d) se slovo „angažovanosti“ nahrazuje slovem „expozice“.
8. V § 10 nadpis zní „Velké expoziční“.

9. V § 10 odst. 1 úvodní části ustanovení, § 10 odst. 1 písm. b) až d) a § 10 odst. 2 se slovo „angažovanost“ nahrazuje slovem „expoziční“.

10. V § 10 odst. 1 úvodní části ustanovení, § 10 odst. 1 písm. b) až d), § 10 odst. 4 a 5 a příloze č. 4 bodě 3 písm. a) a b) se slovo „angažovanosti“ nahrazuje slovem „expoziční“.

11. V § 10 odst. 3 písm. b) se slova „metodou odpočtu účetní hodnoty a kapitálových požadavků“ zrušují.

12. V § 10 odst. 3 písm. b) se slova „písm. d)“ nahrazují slovy „písm. c)“.

13. V § 10 odst. 4 se slovo „angažovanosti“ nahrazuje slovem „expoziční“.

14. V § 10 odst. 5 se slovo „angažovanosti“ nahrazuje slovem „expoziční“.

15. V § 15 odst. 2 písm. f) se slovo „zkušenosti“ nahrazuje slovem „způsobilosti“.

16. V příloze č. 4 bodě 1 písm. b) a bodě 3 úvodní části ustanovení se slovo „angažovanostech“ nahrazuje slovem „expozičních“.

**Čl. II****Účinnost**

Tato vyhláška nabývá účinnosti dnem 1. října 2013.

Guvernér:

Ing. Singer, Ph.D., v. r.









8 591449 096010

ISSN 1211-1244

**Vydává a tiskne:** Tiskárna Ministerstva vnitra, p. o., Bartůňkova 4, pošt. schr. 10, 149 01 Praha 415, telefon: 272 927 011, fax: 974 887 395 – **Redakce:** Ministerstvo vnitra, nám. Hrdinů 1634/3, pošt. schr. 155/SB, 140 21 Praha 4, telefon: 974 817 289, fax: 974 816 871 – **Administrace:** písemné objednávky předplatného, změny adres a počtu odebíraných výtisků – MORAVIAPRESS, a. s., U Póny 3061, 690 02 Břeclav, tel.: 516 205 175, e-mail: sbirky@moraviapress.cz. Objednávky ve Slovenské republice přijímá a titul distribuuje Magnet-Press Slovakia, s. r. o., Teslova 12, 821 02 Bratislava, tel.: 00421 2 44 45 46 28, fax: 00421 2 44 45 46 27. **Roční předplatné** se stanovuje za dodávku kompletního ročníku včetně rejstříku z předcházejícího roku a je od předplatitelů vybíráno formou záloh ve výši oznámené ve Sbírce zákonů. Závěrečné vyúčtování se provádí po dodání kompletního ročníku na základě počtu skutečně vydaných částek (první záloha na rok 2013 činí 6 000,- Kč) – Vychází podle potřeby – **Distribuce:** MORAVIAPRESS, a. s., U Póny 3061, 690 02 Břeclav, celoroční předplatné a objednávky jednotlivých částek (dobírky) – 516 205 175, objednávkovo-knihkupci – 516 205 175, e-mail – sbirky@moraviapress.cz, zelená linka – 800 100 314. **Internetová prodejna:** www.sbirkyzakonu.cz – **Drobný prodej** – **Brno:** Ing. Jiří Hrazdil, Vranovská 16, SEVT, a. s., Česká 14; **České Budějovice:** SEVT, a. s., Česká 3, tel.: 387 319 045; **Cheb:** EFREX, s. r. o., Karlova 31; **Chomutov:** DDD Knihkupectví – Antikvariát, Ruská 85; **Kadaň:** Knihařství – Příbíkova, J. Švermy 14; **Liberec:** Podještědské knihkupectví, Moskevská 28; **Olomouc:** Zdeněk Chumchal – Knihkupectví Tycho, Ostružnická 3; **Ostrava:** LIBREX, Nádražní 14; **Otrokovice:** Ing. Kučerík, Jungmannova 1165; **Pardubice:** ABONO s. r. o., Sportovců 1121, LEJHANEC, s. r. o., třída Míru 65; **Plzeň:** Vydavatelství a nakladatelství Aleš Čeněk, nám. Českých bratří 8; **Praha 3:** Vydavatelství a nakladatelství Aleš Čeněk, K Červenému dvoru 24; **Praha 4:** Tiskárna Ministerstva vnitra, Bartůňkova 4; **Praha 6:** PERIODIKA, Komornická 6; **Praha 9:** Abonentní tiskový servis-Ing. Urban, Jablonecká 362, po-pá 7-12 hod., tel.: 286 888 382, e-mail: tiskovy.servis@top-dodavatel.cz, DOVOZ TISKU SUWECO CZ, Klečákova 347; **Praha 10:** BMSS START, s. r. o., Vinohradská 190, MONITOR CZ, s. r. o., Třebohostická 5, tel.: 283 872 605; **Přerov:** Jana Honková-YAHO-i-centrum, Komenského 38; **Ústí nad Labem:** PNS Grosso s. r. o., Havířská 327, tel.: 475 259 032, fax: 475 259 029; **Zábřeh:** Mgr. Ivana Patková, Žižkova 45; **Zatec:** Jindřich Procházka, Bezděkov 89 – Vazby Sbírek, tel.: 415 712 904. **Distribuční podmínky předplatného:** jednotlivé částky jsou expedovány neprodleně po dodání z tiskárny. Objednávky nového předplatného jsou vyřizovány do 15 dnů a pravidelné dodávky jsou zahajovány od nejbližší částky po ověření úhrady předplatného nebo jeho zálohy. Částky vyšlé v době od zaevídování předplatného do jeho úhrady jsou doposílány jednorázově. Změny adres a počtu odebíraných výtisků jsou prováděny do 15 dnů. **Reklamace:** informace na tel. čísle 516 205 175. V písemném styku vždy uvádějte IČO (právnícká osoba), rodné číslo (fyzická osoba). **Podávání novinových zásilek** povoleno Českou poštou, s. p., Odštěpný závod Jižní Morava Ředitelství v Brně č. j. P/2-4463/95 ze dne 8. 11. 1995.