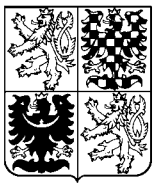
Ročník 2006



SBÍRKA ZÁKONŮ

ČESKÁ REPUBLIKA

Částka 189 **Rozeslána dne 28. prosince 2006** **Cena Kč 59,50**

OBSAH:

599. Vyhláška, kterou se zrušují vyhlášky upravující požadavky na zdravotní způsobilost příslušníků Celní správy České republiky a některé podrobnosti služebního poměru celníků

600. Vyhláška o stanovení tropických nebo jinak zdravotně obtížných oblastí pro účely dodatkové dovolené

601. Vyhláška, kterou se zrušuje vyhláška Českého úřadu bezpečnosti práce a Českého báňského úřadu č. 324/1990 Sb., o bezpečnosti práce a technických zařízení při stavebních pracích, ve znění vyhlášky č. 363/2005 Sb., a vyhláška č. 363/2005 Sb., kterou se mění vyhláška Českého úřadu bezpečnosti práce a Českého báňského úřadu č. 324/1990 Sb., o bezpečnosti práce a technických zařízení při stavebních pracích

602. Vyhláška, kterou se mění vyhláška č. 137/2004 Sb., o hygienických požadavcích na stravovací služby a o zásadách osobní a provozní hygieny při činnostech epidemiologicky závažných

603. Vyhláška o informační povinnosti fondu kolektivního investování a investiční společnosti

604. Vyhláška o používání technik a nástrojů k efektivnímu obhospodařování majetku standardního fondu a speciálního fondu, který shromažďuje peněžní prostředky od veřejnosti

605. Vyhláška o některých informačních povinnostech obchodníka s cennými papíry

606. Sdělení Energetického regulačního úřadu o vydání cenového rozhodnutí

607. Sdělení Energetického regulačního úřadu o vydání cenového rozhodnutí

608. Sdělení Energetického regulačního úřadu o vydání cenového rozhodnutí

609. Sdělení Energetického regulačního úřadu o vydání cenového rozhodnutí

610. Sdělení Ministerstva vnitra o vyhlášení nových voleb do zastupitelstev obcí

611. Sdělení Ministerstva vnitra o vyhlášení nových voleb do zastupitelstev obcí

599

VYHLÁŠKA

ze dne 20. prosince 2006,

kterou se zrušují vyhlášky upravující požadavky na zdravotní způsobilost příslušníků Celní správy České republiky a některé podrobnosti služebního poměru celníků

Ministerstvo financí stanoví podle § 12 písm. e) zákona č. 13/1993 Sb., celní zákon, ve znění zákona č. 187/2004 Sb., podle § 15 odst. 3, § 16 odst. 2, § 26, § 46 odst. 3, § 53 odst. 4, § 55 odst. 2, § 58 odst. 2, § 64 odst. 5, § 66 odst. 3, § 68 odst. 3, § 77 odst. 4, § 95 odst. 2 a § 121 zákona č. 186/1992 Sb., o služebním poměru příslušníků Policie České republiky, ve znění zákona č. 590/1992 Sb., zákona č. 26/1993 Sb., zákona č. 326/1993 Sb., zákona č. 40/1994 Sb., zákona č. 33/1995 Sb., zákona č. 118/1995 Sb., zákona č. 160/1995 Sb., zákona č. 111/1998 Sb., zákona č. 155/2000 Sb., zákona č. 460/2000 Sb., zákona č. 265/2001 Sb. a zákona č. 436/2004 Sb., a po dohodě s Ministerstvem zdravotnictví podle § 20 odst. 2 zákona č. 13/1993 Sb., celní zákon, ve znění zákona č. 187/2004 Sb.:

Čl. I

Zrušuje se:

1. Vyhláška č. 89/2003 Sb., kterou se stanoví požadavky na zdravotní způsobilost příslušníků Celní správy České republiky a vady a stavy, které vylučují přijetí uchazeče do služebního poměru nebo vylučují nebo omezují výkon služby.
2. Vyhláška č. 204/2003 Sb., kterou se mění vyhláška č. 89/2003 Sb., kterou se stanoví požadavky na zdravotní způsobilost příslušníků Celní správy České republiky a vady a stavy, které vylučují přijetí uchazeče do služebního poměru nebo vylučují nebo omezují výkon služby.
3. Vyhláška č. 308/2005 Sb., kterou se mění vyhláška Ministerstva financí č. 259/1997 Sb., kterou se upravují některé podrobnosti služebního poměru celníků, ve znění vyhlášky č. 155/2001 Sb.

Čl. II

Tato vyhláška nabývá účinnosti dnem 1. ledna 2007.

Ministr:

Ing. **Tlustý**, CSc. v. r.

600

VYHLÁŠKA

ze dne 14. prosince 2006

o stanovení tropických nebo jinak zdravotně obtížných oblastí pro účely dodatkové dovolené

Ministerstvo práce a sociálních věcí stanoví podle § 215 odst. 3 zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce:

§ 1

(1) Za tropické oblasti se pro účely dodatkové dovolené považují státy nacházející se mezi obratníkem Raka a obratníkem Kozoroha (území mezi 23° 27' severní šířky a 23° 27' jižní šířky); za tropickou oblast se považuje i ten stát, který jen částečně zasahuje do tropické oblasti.

(2) Za jinak zdravotně obtížné oblasti se pro účely dodatkové dovolené považují: Afghánistán, Arktida, Antarktida, Bahrajn, Bhútán, Faerské ostrovy, Falklandské ostrovy, Grónsko, Irák, Írán, Island, Izrael, Jordánsko, Katar, Kazachstán, Korejská lidově demokratická republika, Korejská republika, Kuvajt, Kyrgyzstán, Libanon, Maroko, Mongolsko, Nepál, Pákistán, Palestina, Rusko-oblast Sibiře, Sýrie, Tádžikistán, Tunisko, Turecko, Turkmenistán, Uruguay a Uzbekistán.

§ 2

Tato vyhláška nabývá účinnosti dnem 1. ledna 2007.

Ministr:

RNDr. **Nečas** v. r.

601

VYHLÁŠKA

ze dne 13. prosince 2006,

kterou se zrušuje vyhláška Českého úřadu bezpečnosti práce a Českého báňského úřadu č. 324/1990 Sb., o bezpečnosti práce a technických zařízení při stavebních pracích, ve znění vyhlášky č. 363/2005 Sb., a vyhláška č. 363/2005 Sb., kterou se mění vyhláška Českého úřadu bezpečnosti práce a Českého báňského úřadu č. 324/1990 Sb., o bezpečnosti práce a technických zařízení při stavebních pracích

Ministerstvo práce a sociálních věcí podle § 9 a 24 zákona č. 2/1969 Sb., o zřízení ministerstev a jiných ústředních orgánů státní správy České republiky, ve znění zákona č. 203/1990 Sb., zákona č. 575/1990 Sb., zákona č. 474/1992 Sb., zákona č. 47/1994 Sb., zákona č. 272/1996 Sb., zákona č. 587/2004 Sb. a zákona č. 267/2006 Sb., a Český báňský úřad podle § 6 odst. 6 zákona č. 61/1988 Sb., o hornické činnosti, výbušninách a o státní báňské správě, stanoví:

§ 1

Zrušuje se:

1. Vyhláška Českého úřadu bezpečnosti práce a Českého báňského úřadu č. 324/1990 Sb., o bezpečnosti práce a technických zařízení při stavebních pracích.
2. Vyhláška č. 363/2005 Sb., kterou se mění vyhláška Českého úřadu bezpečnosti práce a Českého báňského úřadu č. 324/1990 Sb., o bezpečnosti práce a technických zařízení při stavebních pracích.

§ 2

Tato vyhláška nabývá účinnosti dnem 1. ledna 2007.

Ministr práce a sociálních věcí:

RNDr. **Nečas** v. r.

Předseda Českého báňského úřadu:

prof. JUDr. Ing. **Makarius**, CSc. v. r.

602

VYHLÁŠKA

ze dne 18. prosince 2006,

kterou se mění vyhláška č. 137/2004 Sb., o hygienických požadavcích na stravovací služby a o zásadách osobní a provozní hygieny při činnostech epidemiologicky závažných

Ministerstvo zdravotnictví stanoví podle § 108 odst. 1 zákona č. 258/2000 Sb., o ochraně veřejného zdraví a o změně některých souvisejících zákonů, ve znění zákona č. 392/2005 Sb.:

Čl. I

Vyhláška č. 137/2004 Sb., o hygienických požadavcích na stravovací služby a o zásadách osobní a provozní hygieny při činnostech epidemiologicky závažných, se mění takto:

1. § 1 včetně nadpisu a poznámky pod čarou č. 1 zní:

„§ 1
Úvodní ustanovení

(1) Tato vyhláška upravuje v návaznosti na přímo použitelné předpisy Evropských společenství[1])

a) některé podmínky uvádění pokrmů do oběhu,
b) některé podmínky značení pokrmů,
c) základní podmínky pro přípravu a podávání pokrmů v rámci zdravotních a sociálních služeb,
d) způsob stanovení kritických bodů a jejich evidence,
e) postup při odběru a uchovávání vzorků vyrobených pokrmů a
f) zásady osobní a provozní hygieny pro výkon činností epidemiologicky závažných.

(2) Minimální hygienické požadavky a zásady pro provozování stravovacích služeb, minimální požadavky na provozovny stravovacích služeb a mikrobiologické požadavky na potraviny stanoví přímo použitelné předpisy Evropských společenství[1]).

[1]) Nařízení Evropského parlamentu a Rady (ES) č. 852/2004 ze dne 29. dubna 2004 o hygieně potravin.
Nařízení Evropského parlamentu a Rady (ES) č. 178/2002 ze dne 28. ledna 2002, kterým se stanoví obecné zásady a požadavky potravinového práva, zřizuje se Evropský úřad pro bezpečnost potravin a stanoví postupy týkající se bezpečnosti potravin, v platném znění.
Nařízení Komise (ES) 2073/2005 ze dne 15. listopadu 2005 o mikrobiologických kritériích pro potraviny.“.

2. § 2 se zrušuje.

3. V části 2 se hlava I včetně poznámek pod čarou č. 4 až 9 zrušuje.

4. § 15 až 24 včetně poznámky pod čarou č. 10 se zrušují.

5. § 25 včetně nadpisu zní:

„§ 25
Podmínky uvádění pokrmů do oběhu

Pokrmy nevydané ve lhůtě, která byla určena osobou provozující stravovací službu v rámci postupů založených na zásadách kritických bodů, nelze dále skladovat, opakovaně ohřívat ani dodatečně zchlazovat nebo zmrazovat. Teplé pokrmy se uvádějí do oběhu tak, aby se dostaly ke spotřebiteli co nejdříve, a to za teploty nejméně +60 stupňů C. Teplým pokrmem se pro účely této vyhlášky rozumí potravina kuchyňsky upravená ke konzumaci v teplém stavu nebo udržovaná v teplém stavu po dobu uvádění do oběhu, rozvozu nebo přepravy.“.

6. § 26 až 36 se zrušují.

7. V § 37 se na konci odstavce 1 doplňuje věta „Zchlazeným pokrmem se pro účely této vyhlášky rozumí teplý nebo studený pokrm, který byl po ukončení výroby neprodleně zchlazen na teplotu +4 stupně C a nižší ve všech částech pokrmu; zmrazeným pokrmem se rozumí pokrm, který byl po ukončení výroby neprodleně zmražen na teplotu –18 stupňů C a nižší ve všech částech pokrmu.“.

8. V § 37 se na konci odstavce 2 doplňuje věta „Studeným pokrmem se pro účely této vyhlášky rozumí potravina kuchyňsky upravená ke konzumaci za studena a uchovávaná v chladu po dobu uvádění do oběhu, rozvozu nebo přepravy; cukrářským výrobkem se rozumí výrobek, jehož základem je zpravidla pekařský výrobek, který je dohotoven pomocí náplní, polev, ozdob a kusového ovoce, jakož i výrobek cukrářského charakteru připravený z dehydratovaných směsí nebo jiných potravin (například pěny, šlehané krémy, korpusy, želé, poháry).“.

9. V § 37 se na konci odstavce 5 doplňuje věta „Polotovarem se pro účely této vyhlášky rozumí kuchyňsky upravená potravina určená pouze k tepelnému zpracování; rozpracovaným pokrmem se rozumí kuchyňsky opracovaná potravina ve všech fázích pří-

pravy a výroby určená k další kuchyňské úpravě před konzumací v teplém nebo studeném stavu.“.

10. V § 37 se doplňuje odstavec 6, který zní:

„(6) Na obalu zmrzlinové směsi vyrobené pro potřebu provozovny musí být uveden název výrobku[11]), datum a přesný čas výroby. Je-li zmrzlinová směs rozvážena, musí být na obalu výrobku uvedena obchodní firma nebo název výrobce a jeho sídlo, jde-li o právnickou osobu, nebo místo podnikání a jméno a příjmení, jde-li o fyzickou osobu, název výrobku[11]), údaj o jeho množství, datum výroby, datum spotřeby a údaj o skladovací teplotě.“.

11. § 38 a 39 včetně nadpisů znějí:

„§ 38

Způsob stanovení kritických bodů a jejich evidence

(1) Kritické body se stanoví v písemné nebo elektronické podobě.

(2) Kritické body se evidují takto:

a) změny systému kritických bodů po dobu 1 roku,
b) monitorovací postupy v kritických bodech po dobu 14 dnů od data výroby pokrmu, rozpracovaného pokrmu nebo polotovaru (dále jen „produkt“),
c) překročení kritických limitů a nápravná opatření po dobu 14 dnů od data výroby produktu,
d) výsledky ověřování účinného fungování kritických bodů po dobu 1 roku.

§ 39

Postup při odběru a uchovávání vzorků vyrobených pokrmů

Při odběru vzorků vyrobených pokrmů a jejich uchovávání se postupuje podle zásad upravených v příloze č. 5 k této vyhlášce.“.

12. V části 2 se hlava IV včetně poznámek pod čarou č. 12 až 14 zrušuje.

13. § 49 zní:

„§ 49

(1) Pro provozování stravovacích služeb, výrobu potravin a uvádění potravin do oběhu platí tyto zásady provozní hygieny:

a) udržování sanitárních zařízení (šaten, umýváren, sprch a záchodů) a pomocných zařízení (zařízení k umývání pracovní obuvi, sušení pracovních oděvů, ohříváren, místnosti pro odpočinek, prostor pro poskytování první pomoci a prostory pro uskladnění úklidových prostředků) a jejich vybavení v čistotě a provozu schopném stavu,
b) skladování produktů a potravin neurčených pro stravovací službu jen v samostatném a označeném chladicím nebo mrazicím zařízení, které je umístěno mimo prostor výroby, přípravy, skladování a oběhu (dále jen „prostor manipulace“) potravin a produktů, například v kanceláři, místnosti pro odpočinek nebo šatně,
c) nepřechovávání předmětů nesouvisejících s výkonem pracovní činnosti v prostorách manipulace s potravinami a produkty,
d) nepřipuštění vstupu nepovolaných osob do prostor manipulace s potravinami a produkty,
e) odkládání osobních věcí, občanského oděvu a obuvi pouze v šatně nebo ve vyčleněném prostoru,
f) pro úklid používání jen mycích, čisticích a dezinfekčních prostředků, které jsou určeny pro potravinářství,
g) nekouření v prostorách manipulace s potravinami a produkty a v prostorách, kde se myje nádobí,
h) skladování čisticích prostředků a přípravků pro provádění běžné ochranné dezinfekce, dezinsekce a deratizace v originálních obalech mimo prostory manipulace s potravinami a produkty,
i) nepoužívání nádob a obalů určených pro potraviny a produkty k úschově čisticích přípravků a přípravků pro provádění běžné ochranné dezinfekce, dezinsekce a deratizace.

(2) Na infekčních odděleních zdravotnických zařízení a v dalších zařízeních, pokud to vyžaduje charakter jejich provozu, je vždy nutno před mytím dezinfikovat nádobí, náčiní a přepravní obaly.“.

14. V § 50 úvodní části ustanovení se slova „výkon činností epidemiologicky závažných při“ zrušují, slovo „výrobě“ se nahrazuje slovem „výrobu“ a slova „se stanoví“ se nahrazují slovem „platí“.

15. § 51 zní:

„§ 51

(1) Pro výrobu kosmetických prostředků, holičství, kadeřnictví, pedikúru, manikúru, kosmetické služby, masérské služby, pro provozování živnosti, při níž je porušována integrita kůže, a živnosti, při které se používají k péči o tělo speciální přístroje (například solária, myostimulátory), platí tyto zásady provozní hygieny:

a) zajištění pracovních ploch a inventáře v takovém stavu, aby se daly snadno čistit a v případě potřeby dezinfikovat, a jejich udržování v takovém technickém stavu, aby nedošlo k ohrožení zdraví fyzických osob,
b) označení, používání a ukládání pomůcek a prostředků určených k hrubému úklidu odděleně od pomůcek na čištění pracovních ploch a zařízení,
c) ukládání odpadu kontaminovaného biologickým materiálem (například krev, hnis) odděleně od komunálního odpadu, do krytých, pevnostěnných, nejlépe spalitelných nádob, bez další manipulace; vracení krytů na použité jednorázové jehly je nepřípustné,
d) nepřechovávání předmětů zaměstnanců, které ne-

souvisejí s výkonem práce, mimo vyhrazené místo,

e) zamezení vstupu nepovolaných osob a zvířat do zázemí provozovny s výjimkou vodicího psa nevidomé osoby a psa speciálně vycvičeného pro doprovod osoby s těžkým zdravotním postižením,

f) odkládání osobních věcí, občanského oděvu a obuvi zaměstnanců pouze v šatně nebo ve vyhrazeném prostoru; ukládání pracovního oděvu a občanského oděvu odděleně.

(2) Pro činnosti uvedené v odstavci 1, s výjimkou výroby kosmetiky, platí tyto další zásady provozní hygieny:

a) ukládání čistého prádla odděleně od použitého prádla; použité prádlo se skladuje samostatně, a to v nepropustných a uzavíratelných obalech, které musí být omyvatelné a dezinfikovatelné nebo na jedno použití; použité prádlo nesmí přijít do styku s čistým prádlem,

b) dosušování použitého prádla pouze v místnosti vyčleněné k tomuto účelu a nebo mimo provozní dobu poskytování služby,

c) používání čistého prádla nebo jednorázového materiálu vždy pro každého zákazníka,

d) provádění úklidu a čištění provozovny vždy po znečištění, nejméně však jednou denně, zpravidla na vlhko. Po ukončení obsluhy každého zákazníka řádné očištění pracovního místa, ukládání použitých nástrojů zvlášť od čistých,

e) ukládání směsného komunálního odpadu do kryté nádoby na odpadky, která se denně vyprazdňuje a dezinfikuje,

f) chránění oděvu zákazníka během poskytované služby v provozovnách holičství, kadeřnictví, pedikúry, manikúry a kosmetických služeb čistou rouškou,

g) při náhodné kontaminaci pokožky zaměstnance nebo zákazníka biologickým materiálem provedení dezinfekce dezinfekčním přípravkem s virucidním účinkem,

h) používání čistých a dezinfikovaných umyvadel, vaniček nebo mís k umývání pro každého zákazníka,

i) používání sterilních nástrojů, kterými je porušována integrita kůže (například depilační jehly, skalpely) a používání čistých a dezinfikovaných ostatních nástrojů k poskytnutí služby pro každého zákazníka. Pracovní nástroje a pomůcky se po použití po každém zákazníkovi vždy řádně mechanicky očistí, omyjí horkou vodou s přídavkem saponátu, dezinfikují a opláchnou pitnou vodou,

j) okamžité překrytí ploch, předmětů a nástrojů kontaminovaných biologickým materiálem mulem nebo papírovou vatou namočenou v účinném dezinfekčním prostředku s virucidním účinkem. Po expozici se místo očistí a provede se úklid s použitím dezinfekčního prostředku; nástroje znečištěné biologickým materiálem se po dezinfekci dezinfekčním prostředkem s virucidním účinkem s předepsanou koncentrací a expozicí mechanicky očistí horkou vodou s přídavkem saponátu, usuší a sterilizují,

k) provádění dezinfekce nástrojů a plošné dezinfekce tak, aby byly dezinfekční prostředky s různými aktivními látkami pravidelně obměňovány.“.

16. § 52 zní:

„§ 52

Při činnostech uvedených v § 51 odst. 1 platí tyto zásady osobní hygieny:

a) pečování o tělesnou čistotu; mytí rukou v tekoucí teplé vodě s použitím vhodného mycího (případně dezinfekčního) prostředku v umyvadle určeném pro mytí rukou personálu před a po každém poskytnutí služby, po použití záchodu, po manipulaci s odpady a při jiném znečištění; k osoušení rukou se používají osoušeče či ručníky pro jednorázové použití,

b) nošení čistého pracovního oděvu a obuvi po celou provozní dobu. Používání ostatních osobních ochranných pracovních prostředků, které odpovídají prováděné pracovní činnosti a jsou čisté a bezpečné pro zdraví osob,

c) neopouštění provozovny v pracovním oděvu a v pracovní obuvi v průběhu pracovní doby.“.

17. Přílohy č. 1 až 4 se zrušují.

18. V nadpisu přílohy č. 5 se slova „Zásady pro odběr“ nahrazují slovy „Postup při odběru“ a na konci textu bodu 1. se doplňují slova „ , a to před ukončením výdeje pokrmů“.

19. Příloha č. 6 se zrušuje.

Čl. II

Účinnost

Tato vyhláška nabývá účinnosti dnem 1. ledna 2007.

Ministr:

MUDr. **Julínek** v. r.

603

VYHLÁŠKA

ze dne 15. prosince 2006

o informační povinnosti fondu kolektivního investování a investiční společnosti

Česká národní banka stanoví podle § 139 písm. f) zákona č. 189/2004 Sb., o kolektivním investování, ve znění zákona č. 57/2006 Sb. a zákona č. 224/2006 Sb., (dále jen „zákon"):

§ 1
Předmět úpravy

Tato vyhláška stanoví

a) informace, které obsahuje výroční zpráva investiční společnosti nebo fondu kolektivního investování nad rámec zvláštního právního předpisu upravujícího účetnictví[1]), a podrobnosti o struktuře této zprávy[2]) (§ 3 až 6),

b) informace, které obsahuje pololetní zpráva investiční společnosti nebo fondu kolektivního investování, a podrobnosti o struktuře této zprávy[2]) (§ 7),

c) informace, které o své činnosti na území České republiky poskytuje zahraniční standardní fond a zahraniční speciální fond, a podrobnosti o jejich struktuře (§ 8),

d) údaje, které obsahuje informace o struktuře majetku fondu kolektivního investování podle § 88 odst. 1 písm. c) a odstavce 2 zákona, a podrobnosti o její struktuře (§ 9),

e) podrobnosti o formě informační povinnosti investiční společnosti a fondu kolektivního investování (§ 10),

f) způsob zasílání zpráv a informací uvedených v písmenech a) až d) České národní bance (§ 11 až 16),

g) způsob uveřejňování zpráv a informací uvedených v písmenech a) až d)[3]) (§ 17).

§ 2
Vymezení některých pojmů

Pro účely této vyhlášky se rozumí

a) rozhodným obdobím účetní období, za které je vypracována výroční zpráva, nebo prvních šest měsíců účetního období, za které je vypracována pololetní zpráva,

b) výkazem strukturovaný soubor údajů vytvořený vykazujícím subjektem,

c) datovým souborem seskupení údajů s předem definovanými datovými strukturami, které jsou v informačním systému České národní banky popsány a přístupné jako celek,

d) vykazujícím subjektem

1. investiční společnost,
2. za podílový fond nebo investiční fond, jehož majetek je obhospodařován podle § 17 zákona, investiční společnost,
3. investiční fond, jehož majetek není obhospodařován podle § 17 zákona,

e) popisnou částí ty informace, které se neuvádějí ve formě výkazů podle § 10,

f) osobou personálně propojenou právnická osoba, jejímž statutárním orgánem nebo členem jejího statutárního nebo dozorčího orgánu je fyzická osoba, která je současně členem představenstva nebo dozorčí rady, zaměstnancem nebo prokuristou investiční společnosti nebo investičního fondu, který plní informační povinnost podle této vyhlášky,

g) portfolio manažerem zaměstnanec pověřený obhospodařováním majetku fondu kolektivního investování nebo majetku zákazníka,

h) spřízněnou osobou

1. investiční společnost obhospodařující speciální fond nemovitostí,
2. depozitář speciálního fondu nemovitostí,
3. každý fond kolektivního investování obhospodařovaný investiční společností, která obhospodařuje speciální fond nemovitostí,
4. znalec, který prováděl nebo provádí ocenění nemovitostí v majetku nebo nabývaných do majetku speciálního fondu nemovitostí nebo nemovitostní společnosti, na které nabyl nebo nabývá speciální fond nemovitostí účast,
5. podílník speciálního fondu nemovitostí, který

---

[1]) Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.

[2]) Článek 28 a seznam B přílohy I směrnice Rady 85/611/EHS ze dne 20. prosince 1985 o koordinaci právních a správních předpisů týkajících se subjektů kolektivního investování do převoditelných cenných papírů (SKIPCP) ve znění směrnice Evropského parlamentu a Rady 2001/107/ES.

[3]) Článek 29 směrnice Rady 85/611/EHS.

vlastní alespoň 10 % z celkového počtu vydaných podílových listů speciálního fondu nemovitostí. Za podílové listy podílníka se považují i podílové listy v majetku vedoucí osoby[4]), ovládající osoby[5]), dceřiné společnosti a většinového společníka[6]) podílníka, je-li právnickou osobou,

6. vedoucí osoba, ovládající osoba, dceřiná společnost a většinový společník každé z osob uvedených v bodech 1 až 4,
7. auditor nebo auditorská společnost, kteří ověřují účetní závěrku speciálního fondu nemovitostí,
8. člen výboru odborníků, nebo
9. osoba blízká osobě uvedené v bodech 4 až 8, pokud se jedná o fyzické osoby.

§ 3

Výroční zpráva investiční společnosti

(1) Výroční zpráva investiční společnosti nad rámec zvláštního právního předpisu upravujícího účetnictví obsahuje údaje o

a) změnách skutečností zapisovaných do obchodního rejstříku, ke kterým došlo během rozhodného období,
b) fondech kolektivního investování, které byly v rozhodném období obhospodařovány investiční společností,
c) skutečnostech s významným vlivem na výkon činnosti investiční společnosti spolu s uvedením hlavních faktorů, které měly vliv na hospodářský výsledek,
d) členech představenstva, dozorčí rady, ostatních vedoucích osobách a portfolio manažerech investiční společnosti, členech výborů odborníků a znalcích oceňujících nemovitosti speciálních fondů nemovitostí obhospodařovaných investiční společností v rozhodném období, včetně stručného popisu jejich zkušeností a kvalifikace, dále údaj o dni, od kterého vykonávají funkci nebo činnost, případně o dni, od kterého přestali vykonávat funkci nebo činnost,
e) osobách, které měly kvalifikovanou účast na investiční společnosti, byť jen po část rozhodného období, s uvedením druhu a výše účasti na investiční společnosti, spolu s uvedením doby, po kterou měly kvalifikovanou účast na investiční společnosti,
f) osobách, na kterých měla investiční společnost kvalifikovanou účast, byť jen po část rozhodného období, s uvedením výše a typu kvalifikované účasti a hospodářského výsledku těchto osob, spolu s uvedením doby, po kterou investiční společnost měla kvalifikovanou účast na těchto osobách. Pokud nejsou k dispozici auditované hospodářské výsledky těchto osob, uvede investiční společnost hospodářské výsledky neauditované a tuto skutečnost vyznačí,
g) osobách, které byly s investiční společností personálně propojené, byť jen po část rozhodného období, s uvedením způsobu propojení a doby propojení,
h) osobách, které se neuvádějí podle písmen e) až g) a které jednaly v rozhodném období s investiční společností ve shodě,
i) všech depozitářích fondů kolektivního investování obhospodařovaných investiční společností v rozhodném období a době, po kterou činnost depozitáře vykonávali,
j) všech obchodnících s cennými papíry, kteří vykonávali činnost obchodníka s cennými papíry pro fondy kolektivního investování obhospodařované investiční společností, byť jen po část rozhodného období, spolu s uvedením doby, po kterou tuto činnost vykonávali,
k) všech peněžitých i nepeněžitých plněních od investiční společnosti, která přijali v rozhodném období členové představenstva, dozorčí rady, ostatní vedoucí osoby a portfolio manažeři, členové výborů odborníků a znalci oceňující nemovitosti speciálních fondů nemovitostí obhospodařovaných investiční společností, a to souhrnně za každou výše uvedenou skupinu osob, o právním důvodu těchto plnění a o dalších vztazích mezi investiční společností a těmito osobami, ze kterých vzniká nárok na plnění, a to souhrnně za každou výše uvedenou skupinu osob,
l) počtu cenných papírů fondů kolektivního investování obhospodařovaných investiční společností a akcií investiční společnosti, které jsou v majetku osob uvedených v písmenu k) nebo jsou předmětem opčních či jiných práv těchto osob, a to vždy souhrnně za každou skupinu osob,
m) soudních nebo rozhodčích sporech, jejichž účastníkem byla nebo je investiční společnost sama nebo na účet fondu kolektivního investování, jestliže hodnota předmětu sporu převyšuje 5 % hodnoty majetku investiční společnosti nebo fondu kolektivního investování, jehož se spor týká, v rozhodném období,

[4]) § 2 písm. c) zákona č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu, ve znění pozdějších předpisů.

[5]) § 66a odst. 2 zákona č. 513/1991 Sb., obchodní zákoník, ve znění pozdějších předpisů.

[6]) § 66a odst. 1 zákona č. 513/1991 Sb., obchodní zákoník, ve znění pozdějších předpisů.

n) průměrném počtu zaměstnanců v rozhodném období.

(2) Výroční zpráva investiční společnosti obsahuje dále údaje z rozvahy a z výkazu zisku a ztráty investiční společnosti podle příloh č. 1 a 2 k této vyhlášce.

§ 4

Výroční zpráva investičního fondu

(1) Výroční zpráva investičního fondu nad rámec zvláštního právního předpisu upravujícího účetnictví obsahuje údaje o

a) změnách skutečností zapisovaných do obchodního rejstříku, ke kterým došlo během rozhodného období,

b) každé investiční společnosti, která obhospodařovala majetek investičního fondu, byť jen po část rozhodného období, datu uzavření smlouvy o obhospodařování a případně datu ukončení obhospodařování investiční společností,

c) skutečnostech s významným vlivem na výkon činnosti investičního fondu spolu s uvedením hlavních faktorů, které měly vliv na hospodářský výsledek,

d) členech představenstva, dozorčí rady, ostatních vedoucích osobách a portfolio manažerech v rozhodném období, včetně stručného popisu jejich zkušeností a kvalifikace, dále údaj o dni, od kterého vykonávají funkci nebo činnost, případně o dni, od kterého přestali vykonávat funkci nebo činnost,

e) osobách, které měly kvalifikovanou účast na investičním fondu, byť jen po část rozhodného období, s uvedením výše a typu účasti a doby, po kterou měly kvalifikovanou účast,

f) osobách, na kterých měl investiční fond kvalifikovanou účast, byť jen po část rozhodného období, s uvedením výše a typu účasti a hospodářského výsledku těchto osob, spolu s uvedením doby, po kterou investiční fond měl kvalifikovanou účast na těchto osobách. Pokud nejsou k dispozici auditované hospodářské výsledky těchto osob, uvede investiční fond hospodářské výsledky neauditované a tuto skutečnost vyznačí,

g) osobách, které byly s investičním fondem personálně propojené, byť jen po část rozhodného období, s uvedením způsobu propojení a doby propojení,

h) osobách, které se neuvádějí podle písmen e) až g) a které jednaly v rozhodném období s investičním fondem ve shodě,

i) všech depozitářích investičního fondu v rozhodném období a době, po kterou činnost depozitáře vykonávali,

j) osobě, která zajišťuje úschovu nebo jiné opatrování majetku investičního fondu, pokud je u této osoby uloženo nebo touto osobou jinak opatrováno více než 1 % majetku investičního fondu,

k) všech obchodnících s cennými papíry, kteří vykonávali činnost obchodníka s cennými papíry pro investiční fond, byť jen po část rozhodného období, a době, po kterou tuto činnost vykonávali,

l) dni, kterým končí doba, na kterou byl investiční fond založen,

m) všech peněžitých i nepeněžitých plněních, která přijali v rozhodném období členové představenstva, dozorčí rady, ostatní vedoucí osoby a portfolio manažeři od investičního fondu nebo od osob ovládaných investičním fondem, a to souhrnně za každou výše uvedenou skupinu osob, o právním důvodu těchto plnění a o dalších vztazích mezi investičním fondem nebo osobami ovládanými investičním fondem, ze kterých vzniká nárok na plnění, a výše uvedenými osobami, a to souhrnně za každou skupinu výše uvedených osob,

n) počtu akcií investičního fondu, které jsou v majetku osob uvedených v písmenu m) nebo jsou předmětem opčních či jiných práv těchto osob, a to vždy souhrnně za každou skupinu osob,

o) soudních nebo rozhodčích sporech, jejichž účastníkem byl nebo je investiční fond, jestliže hodnota předmětu sporu převyšuje 5 % hodnoty majetku investičního fondu v rozhodném období,

p) aktivech investičního fondu zatížených právy třetích osob,

r) vývoji hodnoty akcie investičního fondu v rozhodném období vyjádřeném v grafické podobě a vývoji pevně stanoveného indexu (benchmarku) vyjádřeném v grafické podobě, pokud investiční fond podle svého investičního cíle takový index sleduje,

s) majetku, pokud jeho hodnota přesahuje 1 % hodnoty majetku fondu ke dni, kdy bylo provedeno ocenění pro účely této zprávy s uvedením celkové pořizovací ceny a reálné hodnoty na konci rozhodného období.

(2) Výroční zpráva investičního fondu dále obsahuje

a) údaje z rozvahy a z výkazu zisku a ztráty fondu kolektivního investování podle příloh č. 3 a 4 k této vyhlášce,

b) doplňkové údaje k hospodářské situaci fondu kolektivního investování podle přílohy č. 5 k této vyhlášce,

c) strukturu investičních nástrojů v portfoliu fondu kolektivního investování, jejichž reálná hodnota přesahuje 1 % hodnoty majetku fondu podle přílohy č. 6 k této vyhlášce,

d) skladbu majetku v portfoliu fondu kolektivního investování podle přílohy č. 7 k této vyhlášce,

e) souhrnné údaje o pracovnících podle přílohy č. 8 k této vyhlášce.

§ 5

Výroční zpráva podílového fondu

(1) Výroční zpráva podílového fondu nad rámec zvláštního právního předpisu upravujícího účetnictví obsahuje

a) název podílového fondu a identifikační označení podle mezinárodního systému číslování pro identifikaci cenných papírů (ISIN) nebo jiného systému číslování (SIN) podílového listu, pokud byl přidělen,

b) údaje o investiční společnosti, která podílový fond obhospodařuje, a údaje o všech investičních společnostech, které podílový fond obhospodařovaly v rozhodném období, spolu s uvedením doby, po kterou každá investiční společnost podílový fond obhospodařovala,

c) údaje o portfolio manažerech podílového fondu v rozhodném období, včetně stručného popisu jejich zkušeností a kvalifikace, údaj o dni, od kterého vykonávají činnost pro podílový fond a případně o dni, od kterého přestali tuto činnost vykonávat,

d) údaje o všech depozitářích podílového fondu v rozhodném období a době, po kterou činnost depozitáře vykonávali,

e) údaje o osobě, která zajišťuje úschovu nebo jiné opatrování majetku podílového fondu, pokud je u této osoby uloženo nebo touto osobou jinak opatrováno více než 1 % majetku podílového fondu,

f) údaje o všech obchodnících s cennými papíry, kteří vykonávali činnost obchodníka s cennými papíry ve vztahu k majetku podílového fondu, byť jen po část rozhodného období, a údaj o době, po kterou tuto činnost vykonávali,

g) identifikaci majetku, pokud jeho hodnota přesahuje 1 % hodnoty majetku fondu ke dni, kdy bylo provedeno ocenění pro účely této zprávy, s uvedením celkové pořizovací ceny a reálné hodnoty na konci rozhodného období,

h) vývoj hodnoty podílového listu v rozhodném období v názorné grafické podobě; pokud je investiční strategie podílového fondu vázána na pevně stanovený index (benchmark), uvede se i vývoj tohoto pevně stanoveného indexu v rozhodném období v grafické podobě,

i) údaj o soudních nebo rozhodčích sporech, které se týkají majetku nebo nároku podílníků podílového fondu, jestliže hodnota předmětu sporu převyšuje 5 % hodnoty majetku podílového fondu v rozhodném období.

(2) Výroční zpráva podílového fondu dále obsahuje

a) údaje z rozvahy a z výkazu zisku a ztráty fondu kolektivního investování podle příloh č. 3 a 4 k této vyhlášce,

b) doplňkové údaje k hospodářské situaci fondu kolektivního investování podle přílohy č. 5 k této vyhlášce,

c) strukturu investičních nástrojů v portfoliu fondu kolektivního investování podle přílohy č. 6 k této vyhlášce, pokud jejich reálná hodnota tvoří více než 1 % hodnoty majetku fondu,

d) skladbu majetku v portfoliu fondu kolektivního investování podle přílohy č. 7 k této vyhlášce.

(3) U uzavřeného podílového fondu výroční zpráva obsahuje také 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.

§ 6

Výroční zpráva speciálního fondu nemovitostí

(1) Kromě údajů podle § 5 výroční zpráva speciálního fondu nemovitostí obsahuje tyto informace o nemovitosti v jeho majetku:

a) označení nemovitosti,
   1. druh nemovitosti[7]),
   2. adresu, a není-li adresa, jiné obdobné označení jejího umístění,

b) stáří budovy, stav a míru jejího opotřebení,

c) účel, za kterým speciální fond nemovitostí nemovitost nabyl, a v případě, že došlo ke změně účelu, uvede důvod této změny a dopady této změny na speciální fond nemovitostí,

d) způsob a popis využití nemovitosti a v případě, že nemovitost není využívána, uvede důvod, proč není nemovitost využívána, a záměr, který s touto nemovitostí speciální fond nemovitostí má,

e) popis průběhu stavebních úprav, udržovacích prací nebo výstavby, včetně nákladů na tyto činnosti, doby trvání a označení dodavatelů, jejichž dodávka na tyto činnosti přesahuje 5 % celkových nákladů,

f) označení osoby, která nemovitost spravuje,

g) charakteristiku příslušenství nemovitosti, včetně údaje o podílu hodnoty tohoto příslušenství na celkové hodnotě nemovitosti,

h) popis předkupních práv, zástavních práv, věcných

[7]) § 2 odst. 1 zákona č. 344/1992 Sb., o katastru nemovitostí České republiky (katastrální zákon), ve znění pozdějších předpisů.

břemen, užívacích práv třetích osob s výjimkou nájemních práv a dalších omezení nebo závazků týkajících se nebo souvisejících s nemovitostí,

i) den, ke kterému bylo provedeno ocenění pro účely výroční zprávy,

j) údaje o znalcích, kteří provedli ocenění nemovitosti a případné vyjádření výboru odborníků ke znaleckému posudku, pokud jde o první výroční zprávu po nabytí nemovitosti,

k) označení metody použité pro ocenění nemovitosti,

l) popis kritérií, na základě kterých byla cena nemovitosti stanovena, pokud byla nemovitost oceněna porovnávací metodou.

(2) Výroční zpráva speciálního fondu nemovitostí obsahuje informace o účasti na nemovitostní společnosti, a to

a) údaje o nemovitostní společnosti,

b) seznam vedoucích osob nemovitostní společnosti,

c) počet nemovitostí v majetku nemovitostní společnosti,

d) údaj o tom, zda nemovitostní společnost splňuje předpoklady, za kterých smí speciální fond nemovitostí nabývat a držet účast na nemovitostní společnosti,

e) informace o významné změně ve způsobu vedení účetnictví nemovitostní společnosti, změně auditora nebo auditorské společnosti nemovitostní společnosti,

f) informace o nemovitostech v jejím majetku; pro rozsah informací platí obdobně ustanovení odstavce 1.

(3) Výroční zpráva speciálního fondu nemovitostí dále obsahuje

a) údaje o nemovitostech podle přílohy č. 10 k této vyhlášce,

b) seznam členů výboru odborníků,

c) údaje o podstatné změně v předpovědi peněžních toků spojených s držením nemovitosti nebo s účastí na nemovitostní společnosti,

d) údaje o všech smlouvách uzavřených nebo plněných v rozhodném období mezi speciálním fondem nemovitostí a spřízněnými osobami, pokud plnění ze smlouvy přesahuje 5 milionů Kč,

e) přehled smluv neuvedených v písmenu d), pokud plnění ze smlouvy přesahuje 15 % úhrnné hodnoty majetku speciálního fondu nemovitostí,

f) údaje o smlouvách neuvedených v písmenu d) o službách týkajících se nemovitostí, pokud hodnota plnění ze smlouvy přesahuje 1 milion Kč za období nepřesahující 3 roky,

g) informace o zamýšleném prodeji nemovitosti nebo účasti na nemovitostní společnosti v době do uplynutí 2 let od jejího pořízení nebo před uplynutím investičního horizontu,

h) informace o záměru změny investičních cílů nebo investiční strategie,

i) popis důvodů porušení úvěrových nebo investičních limitů, pokud k nim došlo,

j) další podstatné informace týkající se nemovitostí v majetku speciálního fondu nemovitostí nebo nemovitostní společnosti nebo týkající se účasti na nemovitostní společnosti.

§ 7

Pololetní zpráva investiční společnosti a fondu kolektivního investování

(1) Pololetní zpráva investiční společnosti obsahuje

a) údaje o fondech kolektivního investování, které byly v rozhodném období obhospodařovány investiční společností,

b) údaje o skutečnostech s významným vlivem na výkon činnosti investiční společnosti spolu s uvedením hlavních faktorů, které měly vliv na hospodářský výsledek,

c) údaje o členech představenstva, dozorčí rady, ostatních vedoucích osobách a portfolio manažerech, členech výborů odborníků a znalcích oceňujících nemovitosti ve speciálních fondech nemovitostí obhospodařovaných investiční společností v rozhodném období, včetně stručného popisu jejich zkušeností a kvalifikace, údaj o dni, od kterého vykonávají funkci nebo činnost, případně o dni, od kterého přestali vykonávat funkci nebo činnost,

d) údaje o všech depozitářích fondů kolektivního investování obhospodařovaných investiční společností v rozhodném období a době, po kterou činnost depozitáře vykonávali,

e) údaje o všech obchodnících s cennými papíry, kteří vykonávali činnost obchodníka s cennými papíry pro fondy kolektivního investování obhospodařované investiční společností, byť jen po část rozhodného období, spolu s uvedením doby, po kterou tuto činnost vykonávali,

f) údaje o soudních nebo rozhodčích sporech, jejichž účastníkem byla nebo je investiční společnost sama nebo na účet fondu kolektivního investování, jestliže hodnota předmětu sporu převyšuje 5 % hodnoty majetku investiční společnosti nebo fondu kolektivního investování, jehož se spor týká, v rozhodném období,

g) údaje z rozvahy a z výkazu zisku a ztráty podle příloh č. 1 a 2 k této vyhlášce,

h) souhrnné údaje o průměrném počtu zaměstnanců v rozhodném období.

(2) Pololetní zpráva investičního fondu obsahuje

a) údaje o každé investiční společnosti, která obhospodařovala majetek investičního fondu, byť jen po část rozhodného období, a datu uzavření smlouvy o obhospodařování a datu ukončení obhospodařování investiční společností,

b) údaje o skutečnostech s významným vlivem na výkon činnosti investičního fondu spolu s uvedením hlavních faktorů, které měly vliv na hospodářský výsledek,

c) údaje o členech představenstva, dozorčí rady, ostatních vedoucích osobách a portfolio manažerech v rozhodném období, včetně stručného popisu jejich zkušeností a kvalifikace, údaj o dni, od kterého vykonávají funkci nebo činnost, případně o dni, od kterého přestali vykonávat funkci nebo činnost,

d) údaje o všech depozitářích investičního fondu v rozhodném období a době, po kterou činnost depozitáře vykonávali,

e) údaje o osobě, která zajišťuje úschovu nebo jiné opatrování majetku investičního fondu, pokud je u této osoby uloženo nebo touto osobou jinak opatrováno více než 1 % majetku investičního fondu,

f) údaje o všech obchodnících s cennými papíry, kteří vykonávali činnost obchodníka s cennými papíry pro investiční fond, byť jen po část rozhodného období, spolu s uvedením doby, po kterou vykonávali činnost obchodníka s cennými papíry pro investiční fond,

g) údaje o soudních nebo rozhodčích sporech, jejichž účastníkem byl nebo je investiční fond, jestliže hodnota předmětu sporu převyšuje 5 % hodnoty majetku investičního fondu v rozhodném období,

h) údaje o aktivech investičního fondu zatížených právy třetích osob,

i) údaje o majetku, pokud jeho hodnota přesahuje 1 % hodnoty majetku fondu ke dni, kdy bylo provedeno ocenění pro účely této zprávy, s uvedením celkové pořizovací ceny a reálné hodnoty na konci rozhodného období,

j) údaje z rozvahy a z výkazu zisku a ztráty fondu kolektivního investování podle příloh č. 3 a 4 k této vyhlášce,

k) doplňkové údaje k hospodářské situaci fondu kolektivního investování podle přílohy č. 5 k této vyhlášce,

l) strukturu investičních nástrojů v portfoliu fondu kolektivního investování podle přílohy č. 6, pokud jejich reálná hodnota tvoří více než 1 % hodnoty majetku fondu,

m) skladbu majetku v portfoliu fondu kolektivního investování podle přílohy č. 7 k této vyhlášce,

n) souhrnné údaje o pracovnících podle přílohy č. 8 k této vyhlášce.

(3) Pololetní zpráva podílového fondu obsahuje

a) název podílového fondu a identifikační označení podle mezinárodního systému číslování pro identifikaci cenných papírů (ISIN) nebo jiného systému číslování (SIN) podílového listu, byl-li přidělen,

b) údaje o investiční společnosti, která podílový fond obhospodařuje, a údaje o všech investičních společnostech, které podílový fond obhospodařovaly v rozhodném období, spolu s uvedením doby, po kterou každá investiční společnost podílový fond obhospodařovala,

c) údaje o portfolio manažerech a stručný popis jejich zkušeností a kvalifikace,

d) údaje o všech depozitářích podílového fondu v rozhodném období a době, po kterou činnost depozitáře vykonávali,

e) údaje o osobě, která zajišťuje úschovu nebo jiné opatrování majetku podílového fondu, pokud je u této osoby uloženo nebo touto osobou jinak opatrováno více než 1 % majetku podílového fondu,

f) údaje o všech obchodnících s cennými papíry, kteří vykonávali činnost obchodníka s cennými papíry pro investiční společnost a pro fond kolektivního investování obhospodařovaný investiční společností, byť jen po část rozhodného období, spolu s uvedením doby, po kterou tuto činnost vykonávali,

g) identifikaci majetku, jehož hodnota přesahuje 1 % hodnoty majetku fondu ke dni, kdy bylo provedeno ocenění pro účely této zprávy, s uvedením celkové pořizovací ceny a reálné hodnoty na konci rozhodného období,

h) údaj o soudních sporech, jejichž účastníkem byla nebo je investiční společnost jménem podílového fondu, jestliže hodnota předmětu sporu převyšuje 5 % hodnoty majetku podílového fondu v rozhodném období,

i) údaje z rozvahy a z výkazu zisku a ztráty fondu kolektivního investování podle příloh č. 3 a 4 k této vyhlášce,

j) doplňkové údaje k hospodářské situaci fondu kolektivního investování podle přílohy č. 5 k této vyhlášce,

k) strukturu investičních nástrojů v portfoliu fondu kolektivního investování podle přílohy č. 6 k této vyhlášce, pokud jejich reálná hodnota představuje více než 1 % hodnoty majetku fondu,

l) skladbu majetku v portfoliu fondu kolektivního investování podle přílohy č. 7 k této vyhlášce.

(4) Pololetní zpráva speciálního fondu nemovitostí dále obsahuje

a) informace o nemovitostech v jeho majetku:
   1. označení nemovitosti způsobem uvedeným v § 6 odst. 1 písm. a),
   2. stáří budovy, stavu a míry jejího opotřebení,
   3. účel, za kterým speciální fond nemovitostí nemovitost nabyl, a v případě, že došlo ke změně účelu, uvede důvod této změny a dopady této změny na speciální fond nemovitostí,
   4. způsob a popis využití nemovitosti a v případě, že nemovitost není využívána, uvede důvod, proč není využívána, a záměr, který s touto nemovitostí speciální fond nemovitostí má,
   5. označení osoby, která nemovitost spravuje,
   6. označení metody použité pro ocenění nemovitosti,
b) údaje o nemovitostních společnostech, na kterých má nemovitostní fond účast,
c) seznam vedoucích osob nemovitostních společností,
d) údaje o nemovitostech podle přílohy č. 10 k této vyhlášce,
e) údaje o podstatné změně v předpovědi peněžních toků spojených s vlastnictvím nemovitostí nebo s účastí na nemovitostní společnosti,
f) další podstatné informace týkající se nemovitostí v majetku speciálního fondu nemovitostí nebo nemovitostní společnosti.

(5) Popisná část pololetní zprávy podle odstavců 2 a 3 obsahuje v rozsahu, který je nezbytný pro přesné a správné posouzení vývoje činnosti fondu kolektivního investování, také popis

a) stavu a minulých vývojových tendencí činnosti fondu kolektivního investování v rozhodném období,
b) důležitých faktorů, které ovlivnily hospodářské výsledky fondu kolektivního investování v rozhodném období.

§ 8

Zahraniční fond

Informace, které zahraniční standardní fond a zahraniční speciální fond uveřejňuje o své činnosti na území České republiky způsobem umožňujícím dálkový přístup[8]), obsahují

a) údaje o zahraničním fondu,
b) informaci, zda zahraniční fond veřejně nabízí své cenné papíry v České republice,
c) údaj o počtu cenných papírů vydaných a zpětně odkoupených v příslušném období zahraničním fondem spolu s údajem o počtu cenných papírů vydaných a zpětně odkoupených v České republice,
c) celkovou cenu přijatou za vydané a uhrazenou za odkoupené cenné papíry v příslušném období spolu s údajem, jaká část připadá na cenné papíry vydané a zpětně odkoupené v České republice.

§ 9

Měsíční informace fondu kolektivního investování

Měsíční informace o struktuře majetku podle § 88 odst. 1 písm. c) a odstavce 2 zákona obsahují údaje podle přílohy č. 9 k této vyhlášce.

§ 10

Podrobnosti o formě informační povinnosti

(1) Vykazující subjekt plní informační povinnosti, s výjimkou popisné části, ve formě výkazů podle odstavců 2 až 6; povinnost podle § 16 tím není dotčena.

(2) Investiční společnost pro účely výroční zprávy podle § 3 a pro účely pololetní zprávy podle § 7 zpracuje výkaz označený

a) OFZ (ČNB) 15-02 „Rozvaha investiční společnosti" s kódem přiřazeného datového souboru ROFOS15. Charakteristika struktury a obsahové náplně datového souboru je uvedena v příloze č. 1 k této vyhlášce,
b) OFZ (ČNB) 25-02 „Výkaz zisku a ztráty investiční společnosti" s kódem přiřazeného datového souboru VYFOS25. Charakteristika struktury a obsahové náplně datového souboru je uvedena v příloze č. 2 k této vyhlášce.

(3) Investiční společnost nebo investiční fond pro účely výroční zprávy podle § 4 a pro účely pololetní zprávy podle § 7 zpracuje výkaz označený

a) OFZ (ČNB) 10-02 „Rozvaha fondu kolektivního investování" s kódem přiřazeného datového souboru ROFOS10. Charakteristika struktury a obsahové náplně datového souboru je uvedena v příloze č. 3 k této vyhlášce,
b) OFZ (ČNB) 20-02 „Výkaz zisku a ztráty FKI" s kódem přiřazeného datového souboru VYFOS20. Charakteristika struktury a obsahové náplně datového souboru je uvedena v příloze č. 4 k této vyhlášce,
c) OFZ (ČNB) 30-02 „Doplňkové údaje k hospodářské situaci FKI" s kódem přiřazeného datového souboru DOFOS30. Charakteristika struktury

[8]) § 45 odst. 3 a § 59 zákona č. 189/2004 Sb., o kolektivním investování, ve znění pozdějších předpisů.

a obsahové náplně datového souboru je uvedena v příloze č. 5 k této vyhlášce,

d) OFZ (ČNB) 31-02 „Struktura investičních nástrojů v portfoliu FKI" s kódem přiřazeného datového souboru DOFOS31. Charakteristika struktury a obsahové náplně datového souboru je uvedena v příloze č. 6 k této vyhlášce,

e) OFZ (ČNB) 32-02 „Skladba majetku v portfoliu FKI" s kódem přiřazeného datového souboru DOFOS32. Charakteristika struktury a obsahové náplně datového souboru je uvedena v příloze č. 7 k této vyhlášce,

f) OFZ (ČNB) 35-02 „Souhrnné údaje o pracovnících" investičního fondu s kódem přiřazeného datového souboru DOFOS35. Charakteristika struktury a obsahové náplně datového souboru je uvedena v příloze č. 8 k této vyhlášce.

(4) Investiční společnost pro účely výroční zprávy podílového fondu podle § 5 a pro účely pololetní zprávy podle § 7 zpracuje výkaz označený

a) OFZ (ČNB) 10-02 „Rozvaha fondu kolektivního investování" s kódem přiřazeného datového souboru ROFOS10. Charakteristika struktury a obsahové náplně datového souboru je uvedena v příloze č. 3 k této vyhlášce,

b) OFZ (ČNB) 20-02 „Výkaz zisku a ztráty FKI" s kódem přiřazeného datového souboru VYFOS20. Charakteristika struktury a obsahové náplně datového souboru je uvedena v příloze č. 4 k této vyhlášce,

c) OFZ (ČNB) 30-02 „Doplňkové údaje k hospodářské situaci FKI" s kódem přiřazeného datového souboru DOFOS30. Charakteristika struktury a obsahové náplně datového souboru je uvedena v příloze č. 5 k této vyhlášce,

d) OFZ (ČNB) 31-02 „Struktura investičních nástrojů v portfoliu FKI" s kódem přiřazeného datového souboru DOFOS31. Charakteristika struktury a obsahové náplně datového souboru je uvedena v příloze č. 6 k této vyhlášce,

e) OFZ (ČNB) 32-02 „Skladba majetku v portfoliu FKI" s kódem přiřazeného datového souboru DOFOS32. Charakteristika struktury a obsahové náplně datového souboru je uvedena v příloze č. 7 k této vyhlášce.

(5) Investiční společnost pro účely výroční zprávy speciálního fondu nemovitostí podle § 6 a pololetní zprávy podle § 7 odst. 4 zpracuje výkaz označený OFZ (ČNB) 40-02 „Údaje o nemovitostech" s kódem přiřazeného datového souboru DOFOS40. Charakteristika struktury a obsahové náplně datového souboru je uvedena v příloze č. 10 k této vyhlášce.

(6) Investiční společnost nebo investiční fond pro účely měsíční informační povinnosti podle § 9 zpracuje výkaz označený OFZ (ČNB) 11-12 „Měsíční informace fondu kolektivního investování" s kódem přiřazeného datového souboru ROFOS11. Charakteristika struktury a obsahové náplně datového souboru je uvedena v příloze č. 9 k této vyhlášce.

§ 11

Sestavování výkazů

Datové soubory přiřazené k jednotlivým informačním povinnostem podle § 1 písm. a), b) a d) využívají vykazující subjekty k sestavování výkazů a pro jejich předávání. Vykazující subjekt vytváří z údajů svého informačního systému výkaz, který předává jako součást datové zprávy[9]) České národní bance.

§ 12

Zasílání informací prostřednictvím automatizovaného systému pro sběr dat

(1) Vykazující subjekt předává České národní bance výkazy podle § 10, v elektronické podobě prostřednictvím aplikace České národní banky pro sběr dat od nebankovních subjektů (dále jen „aplikace pro sběr dat"), která je dostupná způsobem umožňujícím dálkový přístup.

(2) Vykazující subjekt předává výkazy podle odstavce 1 ve formě datových zpráv vytvořených v aplikaci pro sběr dat z dat připravených osobou pověřenou vykazujícím subjektem přípravou dat výkazu, vytvořením a předáním datové zprávy, která má pro tyto činnosti přiřazenou roli v aplikaci pro sběr dat podle § 14.

(3) Datové zprávy podle odstavce 2 schválené pověřenou osobou s rolí opravňující ke schvalování zpráv předá pověřená osoba s rolí umožňující předávání zpráv opatřené zaručeným elektronickým podpisem.

(4) Předávané datové zprávy obsahují údaje o osobě pověřené přípravou dat příslušného výkazu podle § 14 odst. 1 písm. a) a b).

(5) Vykazující subjekt může namísto postupu podle odstavců 1 až 4 předávat České národní bance výkazy podle § 10 způsobem pro předávání a přejímání dat automatizovaných výkazů podle zvláštního práv-

[9]) § 2 písm. d) zákona č. 227/2000 Sb., o elektronickém podpisu a o změně některých dalších zákonů (zákon o elektronickém podpisu), ve znění zákona č. 440/2004 Sb.

ního předpisu upravujícího předkládání výkazů bankami[10]), pokud mu Česká národní banka potvrdí připravenost předávat výkazy tímto způsobem.

§ 13

Opravy nesprávných a neúplných výkazů

(1) Pokud jsou předložené výkazy správné a úplné, Česká národní banka potvrdí vykazujícímu subjektu jejich přijetí bez zbytečného odkladu.

(2) Pokud nejsou předložené výkazy správné nebo úplné, vykazující subjekt opravené výkazy na upozornění předloží České národní bance bez zbytečného odkladu způsobem stanoveným pro splnění informační povinnosti.

(3) Pokud vykazující subjekt dodatečně zjistí, že údaj ve dříve přijatém výkazu není správný nebo výkaz není úplný, opravený výkaz a v případě potřeby i výkazy související předloží České národní bance bez zbytečného odkladu způsobem stanoveným pro splnění informační povinnosti a uvědomí Českou národní banku o obsahu oprav.

§ 14

Pověřené osoby

(1) Vykazující subjekt pověří přípravou, vytvořením, schvalováním a předáváním datových zpráv České národní bance nejméně 2 osoby (dále jen „pověřené osoby"), kterým byly akreditovaným poskytovatelem certifikačních služeb vydány kvalifikované certifikáty[11]) a sdělí České národní bance

a) jména a příjmení pověřených osob,

b) adresu pracoviště, telefonní číslo, faxové číslo a adresu elektronické pošty pověřených osob a údaje o vydaných kvalifikovaných certifikátech pověřených osob,

c) určení požadovaných rolí pověřených osob v aplikaci pro sběr dat.

(2) Česká národní banka přiřadí pověřeným osobám vykazujícího subjektu role v aplikaci pro sběr dat umožňující provádět činnosti odpovídající jejich odpovědnosti za přípravu, vytvoření, předávání a schvalování datových zpráv podle určení vykazujícího subjektu.

(3) V případě změny údajů o pověřených osobách vykazující subjekt

a) informuje Českou národní banku o těchto změnách, nebo

b) uvede údaje v aplikaci pro sběr dat do souladu se skutečností.

§ 15

Zasílání informací elektronickou poštou

(1) Vykazující subjekt zasílá České národní bance popisnou část údajů podle § 1 písm. a) a b) v elektronické podobě ve formě datové zprávy elektronickou poštou na adresu elektronické podatelny s jednoznačnou identifikací informační povinnosti. Datová zpráva musí být opatřena zaručeným elektronickým podpisem[12]) pověřené osoby s rolí umožňující předávání zpráv.

(2) Údaje podle § 1 písm. c) zasílá zahraniční fond České národní bance způsobem uvedeným v odstavci 1.

§ 16

Zasílání informací v písemné podobě

Výroční zprávu, která se podle zvláštního právního předpisu o účetnictví[13]) ukládá do sbírky listin obchodního rejstříku prostřednictvím České národní banky, vykazující subjekt zašle na adresu České národní banky v listinné podobě.

§ 17

Způsob uveřejňování zpráv a informací

Informace a zprávy, které musí investiční společnost, investiční fond nebo obdobné zahraniční osoby podle zákona uveřejnit způsobem umožňujícím dálkový přístup, uveřejní investiční společnost, investiční fond nebo obdobné zahraniční osoby v českém jazyce způsobem umožňujícím dálkový přístup v úplném znění (internetová adresa), kterým podnikatelé v oboru kapitálového trhu obvykle uveřejňují informace o svých službách nebo produktech; přitom zajistí zejména, aby

a) internetová adresa byla veřejnosti bez omezení přístupná prostřednictvím datové sítě internet a aby ji bylo možné snadno obvyklým způsobem vyhledat podle obchodní firmy investiční společnosti nebo investičního fondu a aby obsah internetové adresy byl obchodníkem s cennými papíry poskytován bezplatně,

b) uveřejňované informace měly podobu datového

---

[10]) Opatření České národní banky č. 1/2005, kterým se stanoví způsob předávání a přejímání dat automatizovaných výkazů předkládaných bankami a pobočkami zahraničních bank České národní bance, ve znění pozdějších změn.

[11]) § 11 zákona č. 227/2000 Sb., ve znění zákona č. 226/2002 Sb. a zákona č. 440/2004 Sb.

[12]) § 2 písm. b) zákona č. 227/2000 Sb., ve znění zákona č. 440/2004 Sb.

[13]) § 21a odst. 4 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví.

souboru vhodného ke stažení v běžně používaném formátu,

c) uveřejňované informace byly uvedeným způsobem dostupné nepřetržitě a nebyly investičním fondem nebo investiční společností měněny.

§ 18

Společné ustanovení

Pokud vyhláška požaduje uvedení údaje o právnické nebo fyzické osobě, rozumí se tím údaje podle § 2 odst. 1 písm. j) zákona, pokud vyhláška nestanoví jinak.

§ 19

Přechodná ustanovení

(1) Měsíční informační povinnost za prosinec 2006 vykazující subjekt splní bez zbytečného odkladu, nejpozději do 31. ledna 2007, podle této vyhlášky.

(2) Výroční zprávu za rok 2006 vykazující subjekt splní podle této vyhlášky.

§ 20

Zrušovací ustanovení

Zrušuje se vyhláška č. 271/2004 Sb., o informační povinnosti investiční společnosti a fondu kolektivního investování.

§ 21

Účinnost

Tato vyhláška nabývá účinnosti dnem 31. prosince 2006.

Guvernér:

doc. Ing. **Tůma**, CSc. v. r.

Příloha č. 1 k vyhlášce č. 603/2006 Sb.

Rozvaha investiční společnosti

Výkaz OFZ (ČNB) 15-02 „Rozvaha investiční společnosti" s kódem přiřazeného datového souboru ROFOS15 obsahuje údaje podle zvláštního předpisu upravujícího účetnictví uspořádané v částech aktiva, pasiva a specifikace podrozvahových aktiv a pasiv. Každá z položek rozvahy obsahuje též informaci o výši této položky za bezprostředně předcházející rozhodné období.

Část 1 - Aktiva obsahuje celková aktiva a jejich statisticky členěné složky- pokladní hotovost, pohledávky za bankami v dalším členění podle splatnosti, pohledávky za nebankovními subjekty v dalším členění podle splatnosti, dluhové cenné papíry v dalším členění na vydané vládními institucemi a ostatními osobami, akcie, podílové listy a ostatní podíly, a to celkem i za každou skupinu zvlášť, účasti s podstatným a rozhodujícím vlivem, dlouhodobý nehmotný majetek v dalším členění na zřizovací výdaje, goodwill a ostatní dlouhodobý nehmotný majetek, dlouhodobý hmotný majetek v dalším členění na pozemky a budovy pro provozní činnost a ostatní dlouhodobý hmotný majetek, ostatní aktiva, pohledávky za upsaný základní kapitál a náklady a příjmy příštích období.

Část 2 - Pasiva obsahuje celková pasiva a jejich statisticky členěné složky- závazky vůči bankám v dalším členění podle splatnosti, závazky vůči nebankovním subjektům v dalším členění podle splatnosti, ostatní pasiva, výnosy a výdaje příštích období, rezervy v dalším členění na rezervy na důchody a podobné závazky, rezervy na daně a ostatní rezervy; podřízené závazky, základní kapitál v dalším členění na splacený základní kapitál a vlastní akcie, emisní ážio, rezervní fondy a ostatní fondy ze zisku v dalším členění na povinné rezervní fondy a rizikové fondy, ostatní rezervní fondy, ostatní fondy ze zisku, rezervní fond na nové ocenění, kapitálové fondy, oceňovací rozdíly v dalším členění na oceňovací rozdíly z majetku a závazků, ze zajišťovacích derivátů, z přepočtu účastí a na ostatní oceňovací rozdíly, nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta z předchozích období, zisk nebo ztráta za účetní období.

Část 3 - Specifikace podrozvahových aktiv a pasiv obsahuje podrozvahové položky, které se člení na poskytnuté přísliby a záruky, poskytnuté zástavy, pohledávky ze spotových operací, pohledávky z pevných termínových operací, pohledávky z opcí, odepsané pohledávky, hodnoty předané do úschovy, do správy a k uložení, hodnoty předané k obhospodařování, přijaté přísliby a záruky, přijaté zástavy a zajištění, závazky ze spotových operací, závazky z pevných termínových operací, závazky z opcí, hodnoty převzaté do úschovy, do správy a k uložení, hodnoty převzaté k obhospodařování.

Příloha č. 2 k vyhlášce č. 603/2006 Sb.

Výkaz zisku a ztráty investiční společnosti

Výkaz OIFZ (ČNB) 25-02 „Výkaz zisku a ztráty investiční společnosti“ s kódem přiřazeného datového souboru VYFOS25 obsahuje údaje podle zvláštního právního předpisu upravujícího účetnictví uspořádané jako položky nákladů a výnosů a výsledků hospodaření, které jsou členěny na výnosy z úroků a podobné výnosy v dalším členění podle druhu cenných papírů, náklady na úroky a podobné náklady, výnosy z akcií a podílů v dalším členění podle účasti, výnosy z poplatků a provizí, náklady na poplatky a provize, zisk nebo ztráta z finančních operací, ostatní provozní výnosy, ostatní provozní náklady, správní náklady, zejména náklady na zaměstnance a jejich složky, a ostatní správní náklady, rozpuštění rezerv a opravné položky k dlouhodobému hmotnému a nehmotnému majetku, odpisy, tvorba a použití rezerv a opravné položky k dlouhodobému hmotnému a nehmotnému majetku, odpisy dlouhodobého hmotného majetku, rozpuštění opravných položek a rezerv k pohledávkám a zárukám, výnosy z dříve odepsaných pohledávek, odpisy, tvorba a použití opravných položek a rezerv k pohledávkám a zárukám, rozpuštění opravných položek k účastem s rozhodujícím a podstatným vlivem, ztráty z převodu účastí s rozhodujícím a podstatných vlivem, tvorba a použití opravných položek, rozpuštění ostatních rezerv, tvorba a použití ostatních rezerv, podíl na ziscích (ztrátách) účasti s rozhodujícím nebo podstatným vlivem, zisk nebo ztráta za účetní období z běžné činnosti před zdaněním, mimořádné výnosy, mimořádné náklady, zisk nebo ztráta za účetní období z mimořádné činnosti před zdaněním, daň z příjmů a zisk nebo ztráta za účetní období po zdanění.

Každá z položek výkazu zisku a ztráty obsahuje též informaci o výši této položky za bezprostředně předcházející rozhodné období. Součástí výkazu je údaj o hodnotě odpisů k dlouhodobému majetku.

Příloha č. 3 k vyhlášce č. 603/2006 Sb.

Rozvaha fondu kolektivního investování

Výkaz OFZ (ČNB) 10-02 „Rozvaha fondu kolektivního investování" s kódem přiřazeného datového souboru ROFOS10 obsahuje údaje podle zvláštního právního předpisu upravujícího účetnictví uspořádané do položek aktiv, pasiv a podrozvahových položek. Každá z položek rozvahy obsahuje též informaci o výši této položky za bezprostředně předcházející rozhodné období.

Část 1 - Aktiva obsahuje celková aktiva a jejich statisticky členěné složky - pokladní hotovost, pohledávky za bankami v dalším členění podle splatnosti, pohledávky za nebankovními subjekty v dalším členění podle splatnosti, dluhové cenné papíry v dalším členění na dluhové cenné papíry vydané vládními institucemi a ostatními osobami, akcie, podílové listy a ostatní podíly, a to celkem i za každou skupinu zvlášť, účasti s podstatným a rozhodujícím vlivem, dlouhodobý nehmotný majetek v dalším členění na zřizovací výdaje, goodwill a ostatní dlouhodobý nehmotný majetek, dlouhodobý hmotný majetek v dalším členění na pozemky a budovy pro provozní činnost a ostatní dlouhodobý hmotný majetek, ostatní aktiva, pohledávky za upsaný základní kapitál, náklady a příjmy příštích období.

Část 2 - Pasiva obsahuje celková pasiva a jejich statisticky členěné složky - závazky vůči bankám v dalším členění podle splatnosti, závazky vůči nebankovním subjektům v dalším členění podle splatnosti, ostatní pasiva, výnosy a výdaje příštích období, rezervy v dalším členění na rezervy na důchody a podobné závazky, rezervy na daně a ostatní rezervy, podřízené závazky, základní kapitál v dalším členění na splacený základní kapitál a vlastní akcie, emisní ážio, rezervní fondy a ostatní fondy ze zisku v dalším členění na povinné rezervní fondy a rizikové fondy, ostatní rezervní fondy a ostatní fondy ze zisku, rezervní fond na nové ocenění, kapitálové fondy, oceňovací rozdíly v dalším členění na oceňovací rozdíly z majetku a závazků, ze zajišťovacích derivátů, z přepočtu účastí a na ostatní oceňovací rozdíly, nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta z předchozích období, zisk nebo ztráta za účetní období.

Část 3 - Podrozvahové položky obsahuje podrozvahové položky, které se člení na poskytnuté přísliby a záruky, poskytnuté zástavy, pohledávky ze spotových operací, pohledávky z pevných termínových operací, pohledávky z opcí, odepsané pohledávky, hodnoty předané do úschovy, správy a k uložení, hodnoty předané k obhospodařování, přijaté přísliby a záruky, přijaté zástavy a zajištění, závazky ze spotových operací, závazky z pevných termínových operací, závazky z opcí, hodnoty převzaté do úschovy, správy a k uložení, hodnoty převzaté k obhospodařování.

Příloha č. 4 k vyhlášce č. 603/2006 Sb.

Výkaz zisku a ztráty fondu kolektivního investování

Výkaz OIFZ (ČNB) 20-02 „Výkaz zisku a ztráty FKI“ s kódem přiřazeného datového souboru VYFOS20 obsahuje údaje podle zvláštního právního předpisu upravujícího účetnictví uspořádané do položek nákladů a výnosů a výsledku hospodaření, které jsou členěny na výnosy z úroků a podobné výnosy v dalším členění na výnosy z úroků z dluhových cenných papírů a výnosy z úroků z ostatních aktiv, náklady na úroky a podobné náklady, výnosy z akcií a podílů v dalším členění podle účasti, výnosy z poplatků a provizí, náklady na poplatky a provize, zisk nebo ztráta z finančních operací, ostatní provozní výnosy, ostatní provozní náklady, správní náklady, zejména náklady na zaměstnance a jejich složky, a ostatní správní náklady, rozpuštění rezerv a opravných položek k dlouhodobému hmotnému a nehmotnému majetku, odpisy, tvorba a použití rezerv a opravných položek k dlouhodobému hmotnému a nehmotnému majetku, rozpuštění opravných položek a rezerv k pohledávkám a zárukám, výnosy z dříve odepsaných pohledávek, odpisy, tvorba a použití opravných položek a rezerv k pohledávkám a zárukám, rozpuštění opravných položek k účastem s rozhodujícím a podstatným vlivem, ztráty z převodu účastí s rozhodujícím a podstatným vlivem, tvorba a použití opravných položek, rozpuštění ostatních rezerv, tvorba a použití ostatních rezerv, podíl na ziscích (ztrátách) účastí s rozhodujícím nebo podstatným vlivem, zisk nebo ztráta za účetní období z běžné činnosti před zdaněním, mimořádné výnosy, mimořádné náklady, zisk nebo ztráta za účetní období z mimořádné činnosti před zdaněním, daň z příjmů a zisk nebo ztráta za účetní období po zdanění.

Každá z položek výkazu zisku a ztráty obsahuje též informaci o výši této položky za bezprostředně předcházející rozhodné období.

Příloha č. 5 k vyhlášce č. 603/2006 Sb.

Doplňkové údaje k hospodářské situaci fondu kolektivního investování

Výkaz OFZ (ČNB) 30-02 „Doplňkové údaje k hospodářské situaci FKI" s kódem přiřazeného datového souboru DOFOS30 obsahuje údaje týkající se charakteristiky fondu kolektivního investování uspořádané v částech 1 až 3.

Část 1 - Dodatečné údaje se člení na datové oblasti Dodatečné údaje k výroční a pololetní zprávě FKI a Výše nákladů za správu fondu.

1. *Datová oblast* Dodatečné údaje k výroční a pololetní zprávě FKI obsahuje údaj o hodnotě vlastního kapitálu fondu kolektivního investování, počet emitovaných akcií nebo podílových listů, údaj o hodnotě vlastního kapitálu připadajícího na jednu akcii nebo jeden podílový list, jmenovitou hodnotu akcie nebo podílového listu, hodnotě zisku nebo zisku před zdaněním na jednu akcii nebo jeden podílový list, hodnotě všech vyplacených výnosů na jednu akcii nebo jeden podílový list, výnosovou míru na jednu akcii nebo na jeden podílový list, obrátkovost aktiv ve fondu, průměrnou měsíční výkonnost, směrodatnou odchylku od průměrné měsíční výkonnosti a ukazatel BETA.

2. *Datová oblast* Výše nákladů za správu fondu obsahuje veškeré náklady za správu, například výši úplaty určené investiční společností za obhospodařování fondu kolektivního investování, další peněžní částky, které byly převedeny z účtu investičního fondu na účet investiční společnosti, výši úplaty depozitáři, poplatky za audit, přirážky a srážky odvedené do majetku investiční společnosti, poplatky za právní a poradenské služby mimo poplatků investiční společnosti, poplatky obchodníkovi s cennými papíry celkem, a dále v členění na transakční a ostatní poplatky, registrační poplatky, ostatní správní náklady.

Část 2 - Podílové listy otevřeného podílového fondu, obsahuje údaje o počtu vydaných a odkoupených podílových listech v majetku otevřeného podílového fondu a částce inkasované a vyplacené za podílové listy otevřeným podílovým fondem.

Část 3 - Klasifikace fondu kolektivního investování, obsahuje údaje o druhu, kategorii, typu fondu, identifikačním čísle fondu a klasifikaci fondu podle charakteru investorů.

Příloha č. 6 k vyhlášce č. 603/2006 Sb.

Struktura investičních nástrojů v portfoliu fondu kolektivního investování

Výkaz OFZ (ČNB) 31-02 „Struktura investičních nástrojů v portfoliu FKI" s kódem přiřazeného datového souboru DOFOS31 obsahuje identifikaci investičních nástrojů uspořádanou v částech cenné papíry, finanční deriváty a kvalita investičních nástrojů.

Část 1 - Cenné papíry se člení na datovou oblast Majetkové cenné papíry v majetku fondu a Dluhové cenné papíry v majetku fondu.

1. Datová oblast Majetkové cenné papíry v majetku fondu obsahuje údaje o cenném papíru vztahující se k emitentovi nebo k danému cennému papíru např. název cenného papíru, ISIN cenného papíru, země emitenta, vztah k legislativě, investiční limit na majetek fondu, investiční limit na emitenta nebo fond, celkovou pořizovací cenu, celkovou reálnou hodnotu, počet jednotek, celkovou nominální hodnotu, podíl na majetkových cenných papírech, které vydal jeden emitent, či jeden fond kolektivního investování.

2. Datová oblast Dluhové cenné papíry v majetku fondu obsahuje název cenného papíru, ISIN cenného papíru, země emitenta, vztah k legislativě, investiční limit na majetek fondu, investiční limit na emitenta, celkovou pořizovací cenu, celkovou reálnou hodnotu, počet jednotek, celkovou nominální hodnotu, podíl na dluhových cenných papírech, které vydal jeden emitent.

Část 2 - Finanční deriváty se člení na datovou oblast Burzovní finanční deriváty v majetku fondu a Mimoburzovní finanční deriváty v majetku fondu.

1. Datová oblast Burzovní finanční deriváty v majetku fondu obsahuje název a ISIN burzovního derivátu a celkovou reálnou hodnotu derivátu.

2. Datová oblast Mimoburzovní finanční deriváty v majetku fondu obsahuje název derivátu, název a IČO protistrany derivátu, podkladové aktivum, celkovou reálnou hodnotu, riziko spojené s druhou smluvní stranou.

Část 3 - Kvalita investičních nástrojů tvoří datová oblast Struktura investičních nástrojů podle hodnocení kvality investičního nástroje, která obsahuje investiční nástroje v členění podle stupně ratingu nebo bez ratingu. Pro stanovení ratingu investičních nástrojů se použijí renomované ratingové agentury. Pokud pro některé investiční nástroje není rating stanoven, použije se rating emitenta. Pokud ani rating emitenta se nedá určit, zařadí se daný investiční nástroj do kategorie bez ratingu. V případě, že jeden investiční nástroj získá rozdílné hodnocení od různých ratingových agentur, pro účely tohoto výkazu se použije rating aktuálnější, pokud není zřejmé, který rating je aktuálnější, použije se rating nižší. Hodnota ratingu investičních nástrojů se vyjadřuje v tisících Kč či v přepočtu na tisíce Kč. Mezi rating 1. stupně se řadí 5 nejlepších ratingových hodnocení v investičním stupni. Mezi rating 2. stupně se řadí zbylá hodnocení v investičním stupni, která nepatří mezi rating 1. stupně. Mezi rating 3. stupně se řadí ratingové hodnocení ve spekulativním stupni začínající písmenem B. Mezi rating 4. stupně se řadí ratingové hodnocení ve spekulativním stupni začínající jiným písmenem než písmenem B. Investiční nástroje, které nemají stanoven rating žádnou renomovanou ratingovou agenturou, se řadí do kategorie bez ratingu.

Příloha č. 7 k vyhlášce č. 603/2006 Sb.

Skladba majetku v portfoliu fondu kolektivního investování

Ve výkazu OFZ (ČNB) 32-02 „Skladba majetku v portfoliu FKI" s kódem přiřazeného datového souboru DOFOS32 se uvádí skladba majetku fondu kolektivního investování. Výkaz se člení na datovou oblast Skladba majetku standardního fondu a na datovou oblast Skladba majetku speciálního fondu.

Datová oblast Skladba majetku standardního fondu zobrazuje skladbu majetku v členění podle jednotlivých písmen § 26 odst. 1 zákona, přičemž skladba majetku podle § 26 odst. 1 písm. a) se dále člení podle jednotlivých bodů.

Datová oblast Skladba majetku speciálního fondu zobrazuje skladbu majetku speciálního fondu v členění podle § 49a odst. 1 zákona, skladbu majetku speciálního fondu cenných papírů v členění podle § 51 odst. 1 zákona, skladbu majetku speciálního fondu nemovitostí v členění podle § 53j odst. 1 zákona včetně položky nemovitosti oceňované výnosovou metodou a nemovitosti oceňované porovnávací metodou, dále skladbu majetku speciálního fondu fondů v členění podle § 55 odst. 1 zákona.

Příloha č. 8 k vyhlášce č. 603/2006 Sb.

Souhrnné údaje o pracovnících

Výkaz OFZ (ČNB) 35-02 „Souhrnné údaje o pracovnících" s kódem přiřazeného datového souboru DOFOS35 obsahuje údaje o průměrném počtu všech zaměstnanců investičního fondu, průměrném počtu vedoucích osob investičního fondu a náklady na tyto zaměstnance a vedoucí osoby hrazené z majetku investičního fondu.

Příloha č. 9 k vyhlášce č. 603/2006 Sb.

Měsíční informace fondu kolektivního investování

Výkaz OFZ (ČNB) 11-12 „Měsíční informace fondu kolektivního investování“ s kódem přiřazeného datového souboru ROFOS11 obsahuje celková aktiva v majetku fondu kolektivního investování a jejich statisticky členěné složky - vklady a jiné pohledávky v dalším členění na vklady, pohledávky z repo operací, pohledávky vůči nemovitostním společnostem a ostatní pohledávky, nástroje peněžního trhu v dalším členění podle splatnosti, dluhopisy, akcie a obdobné investiční cenné papíry, cenné papíry fondu kolektivního investování, ostatní podíly včetně účastí na nemovitostních společnostech, deriváty v členění podle druhu a účelu vzniku, stálá aktiva v členění na nemovitosti a ostatní stálá aktiva, a ostatní aktiva.

Příloha č. 10 k vyhlášce č. 603/2006 Sb.

Údaje o nemovitostech

Výkaz OFZ (ČNB) 40-02 „Údaje o nemovitostech“ s kódem přiřazeného datového souboru DOFOS40 obsahuje identifikaci nemovitostí v majetku speciálního fondu nemovitostí a nemovitostí v majetku nemovitostní společnosti.

Výkaz obsahuje datovou oblast Nemovitosti v majetku nemovitostního fondu a nemovitostní společnosti a datovou oblast Účasti speciálního fondu nemovitostí na nemovitostních společnostech.

Datová oblast Nemovitosti v majetku nemovitostního fondu a nemovitostní společnosti obsahuje nemovitosti v majetku fondu a nemovitostní společnosti, které jsou členěny například podle země, adresy nemovitosti, parcelního čísla, označení katastrálního území, IČ vlastníka nemovitosti, ideálního podílu na nemovitosti, reálné hodnoty nemovitosti, celkového kladného a záporného cashflow spojeného s držením nemovitosti, průměrné diskontní sazby, průměrné zbývající doby sjednání nájemné smlouvy, pronajaté plochy a stupně obsazení objektu.

Datová oblast Účasti speciálního fondu nemovitostí na nemovitostních společnostech obsahuje název a IČ nemovitostní společnosti, její vlastní kapitál, výši majetkové účasti speciálního fondu nemovitostí na nemovitostní společnosti, reálnou hodnotu účasti na nemovitostní společnosti, reálnou hodnotu půjček poskytnutých z majetku fondu.

604

VYHLÁŠKA

ze dne 18. prosince 2006

o používání technik a nástrojů k efektivnímu obhospodařování majetku standardního fondu a speciálního fondu, který shromažďuje peněžní prostředky od veřejnosti

Česká národní banka stanoví podle § 139 písm. e) a g) zákona č. 189/2004 Sb., o kolektivním investování, ve znění zákona č. 57/2006 Sb. a zákona č. 224/2006 Sb., (dále jen „zákon"):

§ 1
Předmět úpravy

Tato vyhláška upravuje

a) druhy, limity a způsoby používání technik a nástrojů, které může standardní fond nebo speciální fond, který shromažďuje peněžní prostředky od veřejnosti (dále jen „veřejný speciální fond") používat k efektivnímu obhospodařování majetku,

b) postup pro vyhodnocování míry rizika spojeného s investováním,

c) způsob plnění informační povinnosti o druzích finančních derivátů nepřijatých k obchodování na trzích uvedených v § 26 odst. 1 písm. a) zákona, které má standardní a veřejný speciální fond v majetku, o rizicích s nimi spojených a o kvantitativních omezeních a metodách, které byly zvoleny pro hodnocení rizik spojených s operacemi využívajícími tyto finanční deriváty, a

d) způsob aplikace limitů stanovených pro rozložení a omezení rizika spojeného s investováním speciálního fondu fondů do cenných papírů vydaných fondem kolektivního investování na fond kolektivního investování, jehož majetek je rozdělen do více podfondů.

§ 2
Vymezení pojmů

Pro účely této vyhlášky se rozumí

a) repem převedení cenných papírů za peněžní prostředky se současným závazkem převzít tyto cenné papíry ke stanovenému datu za částku rovnající se původním peněžním prostředkům a úroku; repem je klasické repo, prodej se současným sjednáním zpětného nákupu nebo poskytnutí půjčky cenných papírů zajištěné peněžními prostředky,

b) reverzním repem nabytí cenných papírů za peněžní prostředky se současným závazkem převést tyto cenné papíry ke stanovenému datu za částku rovnající se převedeným peněžním prostředkům a úroku; reverzním repem je klasické reverzní repo, nákup se současným sjednáním zpětného prodeje nebo přijetí půjčky cenných papírů zajištěné peněžními prostředky,

c) repo obchodem repo nebo reverzní repo,

d) zónou A členské státy Evropského hospodářského prostoru, státy, které jsou členy Organizace pro hospodářskou spolupráci a rozvoj, a státy, které uzavřely s Mezinárodním měnovým fondem úvěrovou dohodu v rámci Všeobecné dohody o zápůjčce,

e) zónou B státy, které nejsou zahrnuty do zóny A,

f) bankou ve státě zóny A osoba oprávněná k přijímání vkladů od veřejnosti a poskytování úvěrů na základě povolení uděleného orgánem státu, který se nachází v zóně A; pobočka takovéto osoby, která působí ve státě zóny B, se posuzuje jako banka ve státě zóny A,

g) bankou ve státě zóny B osoba oprávněná k přijímání vkladů od veřejnosti a poskytování úvěrů na základě povolení uděleného orgánem státu, který se nachází v zóně B; pobočka takovéto osoby, která působí ve státě zóny A, se posuzuje jako banka ve státě zóny B,

h) centrální vládou vláda a další (ústřední) orgány výkonné moci, jakož i jimi založené nebo najaté osoby sloužící veřejným účelům, jejichž závazky jsou plně zaručené bezpodmínečnou, výslovnou a neomezenou zárukou státu,

i) delta ekvivalentem opce součin reálné hodnoty podkladového nástroje a delty opce,

j) deltou opce poměr změny reálné hodnoty opce a změny reálné hodnoty příslušného podkladového nástroje; jedná se o první derivaci reálné hodnoty opce podle reálné hodnoty podkladového nástroje,

k) vysoce likvidním aktivem takové aktivum, jehož přeměna na peněžní prostředky netrvá déle než 5 pracovních dnů a dosažená cena odpovídá reálné hodnotě aktiva,

l) výkazem strukturovaný soubor údajů vytvořený vykazujícím subjektem,

m) vykazujícím subjektem

1. investiční společnost za podílový fond nebo investiční fond, jehož majetek je obhospodařován podle § 17 zákona,

2. investiční fond, jehož majetek není obhospodařován podle § 17 zákona,

n) datovým souborem seskupení údajů s předem definovanými datovými strukturami, které jsou v informačním systému České národní banky popsány a jsou přístupné jako celek, a

o) protistranou druhá smluvní strana obchodu.

§ 3

Techniky a nástroje

Technikami a nástroji jsou repo obchody a finanční deriváty.

§ 4

Obecné způsoby používání technik a nástrojů

Techniky a nástroje lze používat, jestliže

a) účelem jejich použití je snížení rizika z investování, snížení nákladů, nebo dosažení dodatečných výnosů pro standardní nebo veřejný speciální fond za předpokladu, že podstupované riziko je prokazatelně nízké,

b) jsou ekonomicky přiměřené účelu podle písmene a) a standardní nebo veřejný speciální fond je schopen jejich volbu odůvodnit a

c) závazky standardního nebo veřejného speciálního fondu vyplývající z jejich použití jsou vždy plně kryty jeho majetkem.

§ 5

Limity pro používání finančních derivátů

(1) Standardní a veřejný speciální fond smí použít finanční derivát, jestliže

a) jeho podkladovým nástrojem je

1. investiční cenný papír s výjimkou zatímního listu,
2. nástroj peněžního trhu,
3. vklad,
4. finanční derivát,
5. cenný papír vydaný standardním fondem; veřejný speciální fond smí použít též cenný papír, který splňuje požadavky podle § 51 odst. 1 písm. e) zákona,
6. finanční index,
7. úroková sazba,
8. měnový kurz,
9. měna,

b) sjednání finančního derivátu lze řádně doložit,

c) dodržuje pravidla podle odstavců 2 a 3,

d) podkladový nástroj finančního derivátu odpovídá investiční politice a rizikovému profilu fondu a

e) jsou splněny podmínky podle odstavce 4, jde-li o derivát podle § 26 odst. 1 písm. g) zákona (dále jen „mimoburzovní derivát").

(2) Standardní a veřejný speciální fond snižuje rizika z použití finančních derivátů tak, že

a) má-li být finanční derivát vypořádán ze strany standardního nebo veřejného speciálního fondu dodáním podkladového nástroje, drží předmětný podkladový nástroj k okamžiku sjednání a po celou dobu trvání smlouvy ve svém portfoliu; u měnových zajišťovacích derivátů, které mají znaky zajišťovacího derivátu podle zvláštního právního předpisu upravujícího účetnictví[1]), je postačující držení vysoce likvidního aktiva,

b) má-li být finanční derivát vypořádán ze strany standardního nebo veřejného speciálního fondu dodáním peněžních prostředků, drží k okamžiku sjednání a po celou dobu trvání smlouvy peněžní prostředky nebo vysoce likvidní aktivum v hodnotě odpovídající vypořádací ceně předmětného finančního derivátu,

c) podkladový nástroj, peněžní prostředky nebo vysoce likvidní aktivum sloužící ke krytí jednoho finančního derivátu nepoužije kromě případů podle odstavce 3 ke krytí dalšího finančního derivátu; současně nepoužije ke krytí finančního derivátu cenné papíry a peněžní prostředky, které jsou předmětem transakcí podle § 7.

(3) Standardní a veřejný speciální fond drží peněžní prostředky pro účely snížení rizika z použití finančních derivátů pouze do výše rozdílu jejich vypořádacích cen, jde-li o případ podle odstavce 2 písm. b) a je sjednán další finanční derivát

a) s jinou protistranou za účelem uzavření pozice z finančního derivátu a tyto finanční deriváty jsou vypořádány ve stejný den,

b) se stejnou protistranou za účelem uzavření pozice z finančního derivátu a datum vypořádání těchto finančních derivátů se neliší o více než týden.

(4) Další podmínky pro použití mimoburzovního derivátu jsou, že

a) protistranou je instituce podle § 26 odst. 1 písm. g) bodu 2 zákona, jejíž vlastní kapitál činí alespoň částku odpovídající

1. 40 miliónům EUR, pokud jde o obchod uzavíraný standardním fondem,

[1]) § 70 odst. 5 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, ve znění vyhlášky č. 473/2003 Sb. a vyhlášky č. 545/2004 Sb.

2. 10 miliónům EUR, pokud jde o obchod uzavíraný veřejným speciálním fondem, a

standardní nebo veřejný speciální fond se přesvědčí o její dostatečné bonitě a

b) protistrana souhlasí s vypořádáním finančního derivátu před jeho splatností s tím, že dojde k vypořádání odpovídajícímu reálné hodnotě finančního derivátu.

(5) Standardní a veřejný speciální fond může uzavřít smlouvu o závěrečném vyrovnání[2]) s protistranou, se kterou sjednal mimoburzovní derivát, jestliže

a) smlouva stanoví, že v případě selhání protistrany dojde k nahrazení vzájemných pohledávek jedinou pohledávkou ve výši rozdílu reálných hodnot jednotlivých derivátů, na které se smlouva vztahuje,

b) smlouva definuje konkrétní skutečnosti, které jsou selháním protistrany; touto skutečností může být zejména prohlášení konkursu nebo vyrovnání,

c) mezi stranami smlouvy o závěrečném vyrovnání není uzavřena jiná smlouva, která by podstatně ztěžovala, omezovala nebo vylučovala její aplikaci, a

d) má při uzavření smlouvy k dispozici vyjádření osoby oprávněné poskytovat právní služby, která dlouhodobě poskytuje služby v této oblasti, které potvrzuje, že v případě selhání protistrany dojde podle rozhodného právního řádu k nahrazení podle písmene a); tato podmínka nemusí být splněna, pokud obdobné vyjádření již existuje a má je k dispozici specializovaná osoba zabývající se vytvářením profesních pravidel pro závěrečné vyrovnání.

§ 6

Limity pro otevřenou pozici z finančních derivátů

(1) Otevřená pozice standardního nebo veřejného speciálního fondu z finančních derivátů vypočtená podle odstavců 2 až 5 nesmí přesáhnout v důsledku sjednání finančního derivátu v žádný okamžik 100 % hodnoty vlastního kapitálu standardního nebo veřejného speciálního fondu. V případě, že je limit překročen v důsledku pohybu tržních cen, upraví standardní nebo veřejný speciální fond svoji otevřenou pozici z finančních derivátů bez zbytečného odkladu tak, aby vyhovovala limitu.

(2) Krátká pozice se vypočte jako hodnota závazku, který vyplývá z derivátu, jak se uvádí na podrozvahovém účtu, s tím, že se oceňuje ve lhůtách uvedených ve statutu fondu kolektivního investování[3]) reálnou hodnotou.

(3) Deriváty, které mají znaky zajišťovacího derivátu podle zvláštního právního předpisu upravujícího účetnictví[1]), nejsou předmětem výpočtu otevřené pozice z finančních derivátů.

(4) Otevřená pozice standardního nebo veřejného speciálního fondu z finančních derivátů se vypočte jako součet všech krátkých pozic z derivátů a hodnoty úvěrového rizika derivátů podle § 26 odst. 1 písm. f) zákona (dále jen „burzovní deriváty“) a mimoburzovních derivátů vypočtené podle § 9 odst. 2 a 3.

(5) Deriváty obsažené v investičním nástroji nebo nástroji peněžního trhu jsou předmětem výpočtu otevřené pozice z finančních derivátů.

§ 7

Limity pro uzavírání repo obchodů

(1) Standardní nebo veřejný speciální fond smí uskutečňovat repo obchody, jestliže

a) sjednání repo obchodu lze řádně doložit,

b) protistranou je

1. u standardního fondu instituce podle § 26 odst. 1 písm. g) bodu 2 zákona a standardní fond se přesvědčí o její dostatečné bonitě,

2. u veřejného speciálního fondu instituce, jejíž rating dlouhodobé zadluženosti stanovený nejméně jednou renomovanou ratingovou agenturou je alespoň v investičním stupni,

c) cenné papíry, které jsou předmětem repo obchodu, odpovídají investiční politice a rizikovému profilu standardního nebo veřejného speciálního fondu.

(2) Standardní nebo veřejný speciální fond dále

a) po dobu trvání repo obchodu neprodá nebo nepůjčí cenné papíry, které jsou jeho předmětem, dříve, než protistrana využije svého práva na zpětnou koupi nebo vrácení cenných papírů, případně dříve, než uplyne termín pro zpětnou koupi nebo vrácení,

b) po dobu trvání repo obchodu nakupuje za peněžní prostředky získané z tohoto repo obchodu pouze vysoce likvidní aktiva, která následně nepoužije pro další repo obchod,

c) zajistí, že celkový objem repo obchodů, jejichž předmětem jsou nástroje peněžního trhu, dluhopisy nebo obdobné cenné papíry představující právo na splacení dlužné částky nebo cenné papíry vydané fondem kolektivního investování, nepřesáhne 30 % hodnoty majetku standardního fondu

---

[2]) § 197 zákona č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu, ve znění zákona č. 377/2005 Sb.

[3]) § 9 písm. b) vyhlášky č. 482/2006 Sb., o minimálních náležitostech statutu a povinných náležitostech zjednodušeného statutu fondu kolektivního investování.

nebo 50 % hodnoty majetku veřejného speciálního fondu; tím není dotčena povinnost dodržovat limity podle § 33 nebo § 49a odst. 3 zákona,

d) zajistí, že celkový objem repo obchodů, jejichž předmětem jsou akcie nebo obdobné cenné papíry představující podíl na společnosti, nepřesáhne 10 % hodnoty majetku standardního fondu nebo 30 % hodnoty majetku veřejného speciálního fondu; tím není dotčena povinnost dodržovat limit podle § 49a odst. 3 zákona,

e) zajistí, že hodnota přijatých peněžních prostředků není ke dni sjednání repo obchodu nižší než reálná hodnota předmětných cenných papírů,

f) zajistí, že hodnota poskytnutých peněžních prostředků není ke dni sjednání repo obchodu vyšší než reálná hodnota předmětných cenných papírů, a

g) v případě reverzního repa má předmětné cenné papíry ve svém majetku nebo je svěří do úschovy nebo jiného opatrování třetí osobě nezávislé na protistraně; standardní nebo veřejný speciální fond smluvně zajistí, aby neschopnost protistrany plnit své povinnosti nemohla mít vliv na možnost uspokojit se z cenných papírů poskytnutých v rámci repo obchodu.

(3) Míra rizika spojeného s protistranou (dále jen „úvěrové riziko“) z repo obchodů, stanoveného podle § 10, nesmí u standardního fondu překročit

a) 10 % hodnoty majetku standardního fondu, jestliže protistrana je banka se sídlem v členském státě Evropské unie nebo banka se sídlem ve státě, který není členským státem Evropské unie, pokud tento stát vyžaduje dodržování pravidel obezřetnosti, která Česká národní banka považuje za rovnocenná pravidlům obezřetnosti, která vyžaduje členský stát Evropské unie, nebo

b) 5 % hodnoty majetku standardního fondu, jestliže protistrana je jiná osoba než banka podle písmene a).

Postup pro vyhodnocování míry rizika spojeného s investováním

§ 8

Metoda vyhodnocování tržního rizika

(1) Jako postup pro vyhodnocování tržního rizika spojeného s investováním použije standardní a veřejný speciální fond metodu hodnoty v riziku (VAR). Speciální fond nemovitostí použije metodu hodnoty v riziku pro vyhodnocování tržního rizika spojeného s investováním do majetku podle § 53j odst. 1 zákona.

(2) Při vyhodnocování míry tržního rizika metodou hodnoty v riziku

a) u úrokového rizika standardní a veřejný speciální fond zohledňuje rizikové faktory, odpovídající úrokovým mírám v každé měně, ve které má významné úrokové pozice, s tím, že konstrukce výnosové křivky vychází ze všeobecně uznávaných metod a u významných úrokových pozic je výnosová křivka rozčleněna na nejméně 6 časových segmentů; zároveň je zohledněno riziko vyplývající z neparalelních pohybů různých výnosových křivek,

b) u akciového rizika standardní a veřejný speciální fond zohledňuje rizikové faktory odpovídající každému trhu uvedenému v § 26 odst. 1 písm. a) zákona, na kterém má významné akciové pozice,

c) u měnového rizika standardní a veřejný speciální fond zohledňuje rizikové faktory odpovídající pozicím v jednotlivých cizích měnách,

d) hodnotu v riziku počítá

1. standardní fond měsíčně,

2. veřejný speciální fond čtvrtletně a

e) hladinu spolehlivosti používá standardní a veřejný speciální fond ve výši 99 %.

(3) Standardní a veřejný speciální fond při vyhodnocování tržního rizika metodou hodnoty v riziku

a) používá dobu držení 1 měsíc,

b) vypočítává historickou volatilitu za období posledních 12 měsíců s tím, že období se nejméně jednou za 3 měsíce obnovuje,

c) obnovuje datové soubory obsahující parametry vývoje tržních podmínek nejméně jednou za 3 měsíce,

d) používá metodu vycházející zejména z modelů matice variace-kovariace nebo historické simulace a

e) vypočítává hodnotu v riziku pro jednotlivé typy rizik a celkově za jeho majetek; u speciálního fondu nemovitostí pouze za majetek podle § 53j odst. 1 zákona.

(4) Standardní a veřejný speciální fond provádí metodou hodnoty v riziku odhad maximální ztráty při stresových situacích, zejména při krizovém vývoji úrokových měr, akciových trhů a měnových kurzů (dále jen „stresové testování“) s cílem posoudit dopady extrémně nepříznivých tržních podmínek pro fond. Stresové testování provádí standardní fond nejméně jednou za 3 měsíce a veřejný speciální fond nejméně jednou za 6 měsíců. Pro účely stresového testování vytváří standardní a veřejný speciální fond stresové scénáře zohledňující rizikovou charakteristiku fondu, zejména faktory, vůči jejichž změně je fond nejzranitelnější, a pravidelně prověřuje platnost předpokladů stresových scénářů s ohledem na měnící se podmínky na trhu nebo měnící se podmínky fondu.

§ 9

Vyhodnocování úvěrového rizika u derivátů

(1) Standardní fond zjišťuje úvěrové riziko u mimoburzovních derivátů tak, aby zajistil dodržování limitů podle § 28 odst. 5 zákona, a dále pro účely výpočtu otevřené pozice z finančních derivátů podle § 6. Veřejný speciální fond zjišťuje úvěrové riziko u mimoburzovních derivátů pro účely výpočtu otevřené pozice z finančních derivátů podle § 6.

(2) Úvěrové riziko u burzovních derivátů zjišťuje standardní a veřejný speciální fond pouze tehdy, jestliže na trhu uvedeném v § 26 odst. 1 písm. a) zákona není zaručeno vypořádání, denní oceňování pozic a doplňování variačními maržemi. Úvěrové riziko burzovních derivátů stanoví standardní a veřejný speciální fond shodně jako u mimoburzovních derivátů.

(3) Úvěrové riziko u mimoburzovního derivátu stanoví standardní a veřejný speciální fond jako součet podrozvahových rizikově vážených aktiv derivátů, které se stanoví jako součin úvěrového ekvivalentu podrozvahového aktiva mimoburzovního derivátu a příslušné rizikové váhy protistrany podle tabulky uvedené v příloze č. 1 k této vyhlášce.

(4) Úvěrový ekvivalent mimoburzovního derivátu se stanoví jako součet aktuální reálné hodnoty mimoburzovního derivátu a potenciální budoucí expozice, která se rovná součinu konverzního faktoru podle tabulky uvedené v příloze č. 3 k této vyhlášce a jmenovité hodnoty podrozvahového aktiva derivátu. Je-li aktuální reálná hodnota mimoburzovního derivátu záporná, považuje se pro účely tohoto výpočtu za nulovou.

(5) V případě úvěrových ekvivalentů, které se týkají

a) pohledávek z vkladů, úvěrů z pevných termínových kontraktů a vkladů a úvěrů z delta ekvivalentů opcí,

b) pohledávek na dluhopisy a akcie z pevných termínových kontraktů a

c) delta ekvivalentů pohledávek na dluhopisy a akcie z opcí,

použije standardní a veřejný speciální fond příslušnou rizikovou váhu emitenta podle tabulky uvedené v příloze č. 1 k této vyhlášce a úvěrový ekvivalent těchto podrozvahových aktiv stanoví jako součin jmenovité hodnoty podkladového aktiva nebo delta ekvivalentu pohledávky na dluhopisy a akcie z opcí a konverzního faktoru 1,00.

(6) Pokud standardní nebo veřejný speciální fond postupuje podle § 5 odst. 5, stanoví jeden úvěrový ekvivalent u všech mimoburzovních derivátů sjednaných s danou protistranou, na které se vztahuje smlouva o závěrečném vyrovnání. Tento úvěrový ekvivalent je roven součtu čisté reálné hodnoty a potenciální budoucí angažovanosti. Čistá reálná hodnota je rovna součtu reálných hodnot derivátů sjednaných s daným partnerem. Pokud je čistá reálná hodnota záporná, standardní a veřejný speciální fond ji považuje pro účel výpočtu úvěrového ekvivalentu za nulovou. Potenciální budoucí angažovanost standardní a veřejný speciální fond stanoví podle vzorce uvedeného v příloze č. 2.

(7) Úvěrové riziko mimoburzovního derivátu vypočtené podle odstavců 3 až 6 může standardní a veřejný speciální fond snížit o hodnotu investičních nástrojů poskytnutých k zajištění (dále jen „zajištění") za předpokladu, že zajištění

a) je denně oceňováno tržní cenou,

b) je vystaveno velmi nízkému tržnímu riziku a je vysoce likvidní,

c) má ve svém majetku nebo jej svěří k opatrování třetí osobě nezávislé na protistraně, s tím, že standardní a veřejný speciální fond právně zajistí, aby selhání protistrany nemohlo mít vliv na možnost uspokojit se ze zajištění.

§ 10

Vyhodnocování úvěrového rizika z repo obchodů

(1) Úvěrové riziko z repo obchodů se stanoví jako součet součinů odpovídajících úvěrových ekvivalentů a příslušných rizikových vah protistran podle tabulky uvedené v příloze č. 1 k této vyhlášce. Úvěrový ekvivalent se stanoví jako součet reálné hodnoty a součinu hodnoty poskytnutých peněžních prostředků nebo poskytnutého cenného papíru a konverzního faktoru podle tabulky uvedené v příloze č. 3 k této vyhlášce. V případě, že reálná hodnota je záporná, považuje ji standardní a veřejný speciální fond pro účely tohoto výpočtu za nulovou. Konverzní faktor volí standardní a veřejný speciální fond podle toho, zda mu byly poskytnuty peněžní prostředky nebo cenný papír. Reálnou hodnotu standardní a veřejný speciální fond stanoví v případě

a) repa jako rozdíl mezi reálnou hodnotou poskytnutých cenných papírů a reálnou hodnotou peněžního závazku,

b) reverzního repa jako rozdíl mezi reálnou hodnotou peněžní pohledávky a reálnou hodnotou přijatých cenných papírů.

(2) V případě repo obchodů nemění převody nástrojů původní pozice převáděných úrokových, akciových a měnových nástrojů. V případě reverzního repa standardní a veřejný speciální fond oceňuje poskytnutý úvěr nižší rizikovou vahou z rizikových vah emitenta přijatého cenného papíru a dlužníka s tím, že přijatý cenný papír oceňuje standardní a veřejný speciální fond nulovou rizikovou vahou. V případě repa oceňuje standardní a veřejný speciální fond poskytnutý cenný papír rizikovou vahou emitenta tohoto cenného papíru.

§ 11

Míra koncentrace rizika a finanční deriváty

(1) Reálné hodnoty aktiv, které mají být nabyty při vypořádání finančních derivátů standardním nebo veřejným speciálním fondem, se započítávají do limitů podle § 28 nebo § 49b odst. 1, § 51 odst. 1, 3, 4 a 8, § 53j odst. 1 a § 55 odst. 1 zákona tak, že se přiřadí ke stejnému druhu aktiva.

(2) V případě opcí standardní nebo veřejný speciální fond do limitů podle § 28 nebo § 49b odst. 1, § 51 odst. 1, 3, 4 a 8, § 53j odst. 1 a § 55 odst. 1 zákona započítává reálnou hodnotu aktiva podle odstavce 1 násobenou deltou opce.

(3) Do limitů podle § 28 nebo § 49b odst. 1, § 51 odst. 1, 3, 4 a 8, § 53j odst. 1 a § 55 odst. 1 zákona standardní nebo veřejný speciální fond nezapočítává pozice z finančních derivátů, jejichž podkladový nástroj tvoří index uveřejněný Českou národní bankou způsobem umožňujícím dálkový přístup. Tento index je

a) tvořen dostatečným počtem emitentů akcií a dluhopisů a splňuje limity diverzifikace rizika podle § 28 odst. 9 zákona,

b) sestavován nebo autorizován organizátorem trhu uvedeného v § 26 odst. 1 písm. a) zákona, k němuž se vztahuje, a

c) uveřejňován způsobem, jakým jsou uveřejňovány kurzy akcií nebo dluhopisů, které index tvoří.

Aplikace limitů speciálního fondu fondů

§ 12

Jestliže se zahraniční cílový fond kolektivního investování člení na více podfondů, rozumí se pro účely výpočtu limitů podle § 55 zákona jedním fondem kolektivního investování cílový fond jako celek.

Informační povinnosti

§ 13

Informační povinnosti a lhůty pro jejich předložení

(1) Vykazující subjekt do 1 měsíce po uplynutí kalendářního pololetí předloží informace o

a) protistranách mimoburzovních derivátů za kalendářní pololetí,

b) hodnotě úvěrového rizika u mimoburzovních derivátů ke konci každého kalendářního měsíce v kalendářním pololetí,

c) otevřené pozici z mimoburzovních derivátů ke konci každého kalendářního měsíce v kalendářním pololetí a

d) kvantitativních omezeních a metodách, které byly zvoleny pro hodnocení rizik spojených s technikami a nástroji k efektivnímu obhospodařování portfolia.

(2) Informace o hodnotě v riziku za jednotlivé typy rizik a celkově za majetek fondu předloží do 1 měsíce po uplynutí kalendářního pololetí

a) investiční společnost u standardního fondu vypočtené ke konci každého kalendářního měsíce v kalendářním pololetí,

b) investiční společnost u veřejného speciálního fondu nebo investiční fond vypočtené ke konci každého kalendářního čtvrtletí v kalendářním pololetí.

§ 14

Sestavování výkazu

(1) Datový soubor DOFOS33 přiřazený k informační povinnosti podle § 13 odst. 1 písm. a) až c) a odst. 2 využívá vykazující subjekt k sestavování výkazu OFZ (ČNB) 33-02 a pro jeho předávání. Vykazující subjekt vytváří z údajů svého informačního systému výkaz, který předává jako součást datové zprávy[4]) České národní bance.

(2) Charakteristika struktury a obsahové náplně datového souboru jsou uvedeny v příloze č. 4 k této vyhlášce.

§ 15

Zasílání informací prostřednictvím automatizovaného systému pro sběr dat

(1) Vykazující subjekt předává České národní bance výkazy podle § 14 v elektronické podobě prostřednictvím aplikace České národní banky pro sběr dat od nebankovních subjektů (dále jen „aplikace pro sběr dat"), která je dostupná způsobem umožňujícím dálkový přístup.

(2) Vykazující subjekt předává výkazy podle odstavce 1 ve formě datových zpráv vytvořených v aplikaci pro sběr dat z dat připravených osobou pověřenou vykazujícím subjektem přípravou dat výkazu, vytvořením a předáním datové zprávy, která má pro tyto činnosti přiřazenou roli v aplikaci pro sběr dat podle § 17.

(3) Datové zprávy podle odstavce 2 schválené pověřenou osobou s rolí opravňující ke schvalování zpráv předá pověřená osoba s rolí umožňující předávání zpráv opatřené zaručeným elektronickým podpisem.

(4) Předávané datové zprávy obsahují údaje

[4]) § 2 písm. d) zákona č. 227/2000 Sb., o elektronickém podpisu a o změně a doplnění některých dalších zákonů (zákon o elektronickém podpisu), ve znění zákona č. 440/2004 Sb.

o osobě pověřené přípravou dat příslušného výkazu podle § 17 odst. 1 písm. a) a b).

(5) Vykazující subjekt může namísto postupu podle odstavců 1 až 4 předávat České národní bance výkazy podle § 14 způsobem pro předávání a přejímání dat automatizovaných výkazů podle zvláštního právního předpisu upravujícího předkládání výkazů bankami[5]), pokud mu Česká národní banka potvrdí připravenost předávat výkazy tímto způsobem.

§ 16

Opravy nesprávných a neúplných výkazů

(1) Pokud jsou předložené výkazy správné a úplné, Česká národní banka potvrdí vykazujícímu subjektu jejich přijetí bez zbytečného odkladu.

(2) Pokud nejsou předložené výkazy správné nebo úplné, vykazující subjekt opravené výkazy na upozornění předloží České národní bance bez zbytečného odkladu způsobem stanoveným pro splnění informační povinnosti.

(3) Pokud vykazující subjekt dodatečně zjistí, že údaj ve dříve přijatém výkazu není správný nebo výkaz není úplný, opravený výkaz a v případě potřeby i výkaz související předloží České národní bance bez zbytečného odkladu způsobem stanoveným pro splnění informační povinnosti a uvědomí Českou národní banku o obsahu oprav.

§ 17

Pověřené osoby

(1) Vykazující subjekt pověří přípravou, vytvořením, schvalováním a předáváním datových zpráv České národní bance nejméně 2 osoby (dále jen „pověřené osoby"), kterým byly akreditovaným poskytovatelem certifikačních služeb vydány kvalifikované certifikáty[6]) a sdělí České národní bance

a) jména a příjmení pověřených osob,
b) adresu pracoviště, telefonní číslo, faxové číslo a adresu elektronické pošty pověřených osob a údaje o vydaných kvalifikovaných certifikátech pověřených osob,
c) určení požadovaných rolí pověřených osob v aplikaci pro sběr dat.

(2) Česká národní banka přiřadí pověřeným osobám vykazujícího subjektu role v aplikaci pro sběr dat umožňující provádět činnosti odpovídající jejich odpovědnosti za přípravu, vytvoření, schvalování a předávání datových zpráv podle určení vykazujícího subjektu.

(3) V případě změny údajů o pověřených osobách vykazující subjekt

a) informuje Českou národní banku o těchto změnách, nebo
b) uvede údaje v aplikaci pro sběr dat do souladu se skutečností.

§ 18

Zasílání informací elektronickou poštou

Vykazující subjekt zasílá České národní bance informaci podle § 13 odst. 1 písm. d) v elektronické podobě ve formě datové zprávy elektronickou poštou na adresu elektronické podatelny s jednoznačnou identifikací informační povinnosti. Datová zpráva musí být opatřena zaručeným elektronickým podpisem[7]) pověřené osoby s rolí umožňující předávání zpráv.

Ustanovení přechodná a závěrečná

§ 19

Přechodná ustanovení

(1) Investiční společnost a investiční fond uvede své poměry a poměry obhospodařovaných fondů kolektivního investování do souladu s touto vyhláškou nejpozději do 31. ledna 2007.

(2) Informační povinnost za druhé pololetí 2006 vykazující subjekt splní podle této vyhlášky.

§ 20

Zrušovací ustanovení

Vyhláška č. 139/2005 Sb., o používání technik a nástrojů k efektivnímu obhospodařování majetku standardního fondu se zrušuje.

§ 21

Účinnost

Tato vyhláška nabývá účinnosti dnem 1. ledna 2007.

Guvernér:
doc. Ing. **Tůma**, CSc. v. r.

---

[5]) Opatření České národní banky č. 1/2005, kterým se stanoví způsob předávání a přejímání dat automatizovaných výkazů předkládaných bankami a pobočkami zahraničních bank České národní bance, ve znění pozdějších změn.

[6]) § 11 zákona č. 227/2000 Sb., ve znění zákona č. 226/2002 Sb. a zákona č. 440/2004 Sb.

[7]) § 2 písm. b) zákona č. 227/2000 Sb., ve znění zákona č. 440/2004 Sb.

Příloha č. 1 k vyhlášce č. 604/2006 Sb.

Rizikové váhy aktiv

riziková váha	druh aktiva
0	1. pokladní hodnoty, 2. pohledávky za centrálními vládami států zóny A, popřípadě přímo za těmito státy, včetně pohledávek, které jsou těmito vládami, popřípadě státy zaručeny, například pohledávky a) pojištěné Exportní garanční a pojišťovací společností, a.s., podle § 8 odst. 1 písm. a) zákona č. 58/1995 Sb., o pojišťování a financování vývozu se státní podporou (dále jen „zákon o pojišťování a financování vývozu se státní podporou"), nebo pojištěné jinou osobou, pokud rizikovou váhu 0 přiznává pojištění poskytovanému touto osobou příslušný zahraniční orgán bankovního dohledu, b) za Českou exportní bankou, a.s., které jsou zaručeny zárukou státu podle § 8 odst. 1 písm. b) zákona o pojišťování a financování vývozu se státní podporou, c) za Českou konsolidační agenturou, 3. pohledávky za Evropskými společenstvími, 4. pohledávky za centrálními bankami států zóny A, 5. pohledávky za centrálními vládami států zóny B denominované a splácené v národní měně osoby, pokud nedošlo k restrukturalizaci státního dluhu daného státu, 6. pohledávky za centrálními bankami států zóny B denominované a splácené v národní měně osoby, pokud nedošlo k restrukturalizaci státního dluhu daného státu, 7. reálné hodnoty derivátů, 8. aktiva, která jsou odečitatelnou položkou podle § 7 vyhlášky č. 262/2004 Sb., o pravidlech pro výpočet kapitálové přiměřenosti obchodníka s cennými papíry, který není bankou, na individuálním základě, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „vyhláška o kapitálové přiměřenosti obchodníka s cennými papíry na individuálním základě") a smí být standardním nebo veřejným speciálním fondem v rámci stanovených limitů nabývána, 9. pohledávky zajištěné zástavním právem k dluhopisům, vkladním listům podle § 9 odst. 13 vyhlášky o kapitálové přiměřenosti obchodníka s cennými papíry na individuálním základě, 10. pohledávky za vládami územních celků států zóny A a za orgány územní samosprávy států zóny A, pokud těmto vládám a orgánům přiznává rizikovou váhu 0 příslušný zahraniční orgán bankovního dohledu a tuto skutečnost oznámil Evropské komisi.
0,20	1. pohledávky za bankami se sídlem ve státech zóny A kromě pohledávek, které jsou součástí kapitálových investic definovaných jako odečitatelné položky podle § 7 vyhlášky o kapitálové přiměřenosti obchodníka s cennými papíry na individuálním základě a kromě pohledávek, kterým přísluší riziková váha 0,50, 2. pohledávky za bankami se sídlem ve státech zóny B s původní splatností nejvýše 1 rok kromě pohledávek, kterým přísluší riziková váha 0,50, 3. pohledávky za mezinárodními finančními institucemi, 4. pohledávky za vládami územních celků států zóny A, 5. pohledávky za orgány územní samosprávy států zóny A, 6. pohledávky za obchodníky s cennými papíry se sídlem ve státech zóny A (§ 2 vyhlášky o kapitálové přiměřenosti obchodníka s cennými papíry na individuálním základě) kromě pohledávek definovaných jako odečitatelné položky podle § 7 vyhlášky o kapitálové přiměřenosti obchodníka s cennými papíry na individuálním základě a pohledávek, kterým přísluší riziková váha 0,50, 7. pohledávky za uznanými clearingovými centry a uznanými burzami se sídlem ve státech zóny A, 8. finanční nástroje v procesu inkasa.

0,50	Všechna ostatní aktiva, která nejsou uvedeny výše, zejména 1. kapitálové investice do bank a finančních institucí[8], které nejsou odečitatelnou položkou podle § 7 vyhlášky o kapitálové přiměřenosti obchodníka s cennými papíry na individuálním základě, 2. kapitálové investice do právnických osob kromě bank a finančních institucí, 3. pohledávky za bankami se sídlem ve státech zóny A a obchodníky s cennými papíry se sídlem ve státech zóny A (§ 2 vyhlášky o kapitálové přiměřenosti obchodníka s cennými papíry na individuálním základě), u kterých byl prohlášen konkurs nebo byla odebrána licence a nezačalo vyrovnání nebo bylo povoleno vyrovnání nebo jsou v likvidaci nebo u kterých byla zavedena nucená správa. Zahrnují se pohledávky, které nejsou odečitatelnou položkou podle § 7 vyhlášky o kapitálové přiměřenosti obchodníka s cennými papíry na individuálním základě, 4. pohledávky za právnickými osobami kromě bank a obchodníků s cennými papíry, kromě pohledávek odečítaných podle § 7 vyhlášky o kapitálové přiměřenosti obchodníka s cennými papíry na individuálním základě, a pohledávky za fyzickými osobami, 5. pohledávky za centrálními vládami států zóny B, kterým nepřísluší riziková váha 0, a za institucemi podporovanými centrálními vládami států zóny B, 6. pohledávky za centrálními bankami států zóny B, kterým nepřísluší riziková váha 0, 7. pohledávky za vládami územních celků států zóny B a za orgány územní samosprávy států zóny B, 8. pohledávky za bankami se sídlem ve státech zóny B s původní splatností nejvýše 1 rok, u kterých byla zavedena nucená správa, prohlášen konkurs nebo povoleno vyrovnání nebo jsou v likvidaci, 9. pohledávky za bankami se sídlem ve státech zóny B s původní splatností delší než 1 rok, které nejsou odečitatelnou položkou podle § 7 vyhlášky o kapitálové přiměřenosti obchodníka s cennými papíry na individuálním základě, 10. pohledávky za právnickými osobami – finančními institucemi, kterým nepřísluší riziková váha 0,2.

[8]) Zákon č. 21/1992 Sb., o bankách, ve znění pozdějších předpisů.

Příloha č. 2 k vyhlášce č. 604/2006 Sb.

Vzorec pro výpočet potenciální budoucí angažovanosti

PCEnet = 0,4 x PCEgross + 0,6 x NGR x PCEgross,

kde

PCEgross je součtem součinů podrozvahových aktiv derivátů a konverzních faktorů podle tabulky uvedené v příloze č. 3 k této vyhlášce, a

NGR je podílem,

a) v jehož čitateli je čistá reálná hodnota derivátů, na které se vztahuje dohoda o závěrečném vyrovnání s danou protistranou, s tím, že pokud je tato hodnota záporná, považuje ji standardní a veřejný speciální fond pro účely tohoto výpočtu za nulovou, a ve jmenovateli je součet kladných reálných hodnot derivátů, nebo

b) v jehož čitateli je součet čistých reálných hodnot derivátů, na které se vztahují bilaterální dohody o závěrečném vyrovnání se všemi protistranami, a ve jmenovateli je hrubá reálná hodnota takových derivátů se všemi protistranami, která je rovna součtu kladných reálných hodnot derivátů se všemi protistranami.

Příloha č. 3 k vyhlášce č. 604/2006 Sb.

Konverzní faktory derivátů

	Deriváty		
	úrokové[2)]	**měnové**	**akciové**
zbytková splatnost[1)]:			
1. do 1 roku včetně	0	0,01	0,06
2. od 1 roku do 5 let	0,005	0,05	0,08
3. nad 5 let	0,015	0,075	0,10

Vysvětlivky:

1) U derivátů, u kterých dochází k vypořádání v určitých přesně stanovených datech a kde podmínky vypořádání jsou takové, že reálná hodnota derivátů k těmto datům je nulová, se za zbytkovou splatnost považuje doba do následujícího takového data. U těchto derivátů v případě úrokových nástrojů se zbytkovou splatností nad jeden rok konverzní faktor nemůže být nižší než 0,005. Důvodem pro toto spodní omezení je, že i když výše uvedené charakteristiky derivátů omezují potenciální cenové pohyby dlouhodobých derivátů do nejbližšího data vypořádání, takový derivát přesto představuje dlouhodobý závazek a tudíž větší riziko než derivát s krátkou zbývající splatností. Spodní hranice zajišťuje, že kapitálový požadavek k takovému derivátu není nikdy nulový.

2) U úrokových swapů typu proměnlivá úroková míra/proměnlivá úroková míra v jedné měně je propočet úvěrového ekvivalentu založen pouze na stanovení reálné hodnoty nástroje a konverzní faktory se považují za nulové.

Příloha č. 4 k vyhlášce č. 604/2006 Sb.

Hlášení o mimoburzovních derivátech

Část 1: Rizika v mimoburzovních derivátech
Datová oblast: Přehled rizik v mimoburzovních derivátech

	Měsíc/rok	Hodnota úvěrového rizika u mimoburzovních derivátů	Mimoburzovní deriváty - otevřená pozice	Hodnota VaR za úrokové riziko	Hodnota VaR za měnové riziko	Hodnota VaR za akciové riziko	Hodnota VaR celkově za majetek
A	1	2	3	4	5	6	7
1							
…							
N							

Část 2: Protistrany v mimoburzovních derivátech
Datová oblast: Přehled protistran v mimoburzovních derivátech

	Obchodní firma nebo název protistrany mimoburzovního derivátu	Stát	Adresa - obec	Adresa - ulice, číslo	IČ protistrany mimoburzovního finančního derivátu
A	1	2	3	4	5
1					
…					
N					

605

VYHLÁŠKA

ze dne 19. prosince 2006

o některých informačních povinnostech obchodníka s cennými papíry

Česká národní banka stanoví podle § 199 odst. 2 písm. b) a g) zákona č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu, ve znění pozdějších předpisů, (dále jen „zákon") a § 41 odst. 4 zákona č. 6/1993 Sb., o České národní bance, ve znění pozdějších předpisů, (dále jen „zákon o České národní bance"):

ČÁST PRVNÍ

ÚVODNÍ USTANOVENÍ

§ 1

Předmět úpravy

Tato vyhláška stanoví

a) rozsah a formu výroční zprávy a konsolidované výroční zprávy obchodníka s cennými papíry[1]) a způsob jejich předkládání České národní bance,

b) rozsah, formu a strukturu některých dalších informačních povinností obchodníka s cennými papíry vůči České národní bance a způsob a lhůty pro jejich plnění,

c) rozsah, formu a strukturu údajů o druzích a rozsahu investičních služeb poskytnutých obchodníkem s cennými papíry a způsob a lhůty pro uveřejňování těchto údajů.

§ 2

Vymezení pojmů

Pro účely této vyhlášky se rozumí

a) výkazem strukturovaný soubor údajů vytvořený obchodníkem s cennými papíry podle datového souboru,

b) datovým souborem seskupení údajů s předem definovanými datovými strukturami, které jsou popsány a přístupné jako celek v informačním systému České národní banky.

ČÁST DRUHÁ

VÝROČNÍ ZPRÁVA

§ 3

Obchodník s cennými papíry, který není bankou, předkládá České národní bance

a) výroční zprávu a konsolidovanou výroční zprávu v listinné podobě ve dvou vyhotoveních způsobem uvedeným v § 6 odst. 2, a

b) informace z výroční zprávy na individuálním základě zasláním výkazu OCP (ČNB) 60-01 vypracovaného podle datového souboru VYZPR60 způsobem uvedeným v § 6 odst. 1 v rozsahu a struktuře podle přílohy č. 1 k této vyhlášce.

ČÁST TŘETÍ

DALŠÍ INFORMACE

§ 4

Informační povinnosti obchodníka s cennými papíry

Obchodník s cennými papíry informuje Českou národní banku o

a) druzích a rozsahu poskytnutých investičních služeb v příslušném kalendářním čtvrtletí způsobem uvedeným v § 7, v rozsahu a struktuře podle přílohy č. 2 k této vyhlášce a ve lhůtě do 1 měsíce po uplynutí příslušného kalendářního čtvrtletí zasláním výkazu

1. OCP (ČNB) 30-04 vypracovaného podle datového souboru DOCOS30 v případě obchodníka s cennými papíry, který není bankou, nebo

2. OCP (ČNB) 31-04 vypracovaného podle datového souboru DOCOS31 v případě obchodníka s cennými papíry, který je bankou,

b) všech regulovaných trzích, včetně zahraničních a osobách, jejichž prostřednictvím prováděl pokyny zákazníků v příslušném kalendářním čtvrtletí, s uvedením skutečností, které ovlivnily výběr těchto osob, a případného prospěchu, který od těchto osob obdržel jako odměnu za využití jejich služeb, způsobem uvedeným v § 7, v rozsahu a struktuře podle přílohy č. 3 k této vyhlášce a ve lhůtě do 1 měsíce po uplynutí příslušného kalendářního čtvrtletí zasláním výkazu

1. OCP (ČNB) 32-04 vypracovaného podle datového souboru DOCOS32 v případě obchodníka s cennými papíry, který není bankou, nebo

[1]) § 21 odst. 1 a § 22 odst. 7 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.

2. OCP (ČNB) 33-04 vypracovaného podle datového souboru DOCOS33 v případě obchodníka s cennými papíry, který je bankou,

c) objemu majetku zákazníků k poslednímu dni každého měsíce příslušného kalendářního čtvrtletí způsobem uvedeným v § 7, v rozsahu a struktuře podle přílohy č. 4 k této vyhlášce a ve lhůtě do 1 měsíce po uplynutí příslušného kalendářního čtvrtletí zasláním výkazu

1. OCP (ČNB) 34-04 vypracovaného podle datového souboru DOCOS34 v případě obchodníka s cennými papíry, který není bankou, nebo
2. OCP (ČNB) 35-04 vypracovaného podle datového souboru DOCOS35 v případě obchodníka s cennými papíry, který je bankou,

d) obchodech, které uzavřel nebo obstaral v příslušném kalendářním čtvrtletí, způsobem uvedeným v § 6, v rozsahu a struktuře podle přílohy č. 5 k této vyhlášce a ve lhůtě do 1 měsíce po uplynutí příslušného kalendářního čtvrtletí zasláním výkazu

1. OCP (ČNB) 50-04 vypracovaného podle datového souboru DOCOS50 v případě obchodníka s cennými papíry, který není bankou, nebo
2. OCP (ČNB) 51-04 vypracovaného podle datového souboru DOCOS51 v případě obchodníka s cennými papíry, který je bankou, a

e) změnách ve skutečnostech, na jejichž základě mu bylo uděleno povolení k činnosti obchodníka s cennými papíry, bez zbytečného odkladu, zasláním výkazu

1. OCP (ČNB) 46-97 v případě obchodníka s cennými papíry, který není bankou, vypracovaného podle datového souboru DOCOS46 způsobem uvedeným v § 6 odst. 1, v rozsahu a struktuře podle přílohy č. 6 k této vyhlášce,
2. OCP (ČNB) 47-97 v případě obchodníka s cennými papíry, který je bankou, vypracovaného podle datového souboru DOCOS47 způsobem uvedeným v § 6 odst. 1, v rozsahu a struktuře podle přílohy č. 6 k této vyhlášce,
3. OCP (ČNB) 45-01 v případě obchodníka s cennými papíry, který není bankou, vypracovaného podle datového souboru DOCOS45 způsobem uvedeným v § 6 odst. 1 v rozsahu a struktuře podle přílohy č. 13 k této vyhlášce.

§ 5

Další informační povinnosti obchodníka s cennými papíry, který není bankou

Obchodník s cennými papíry, který není bankou, informuje Českou národní banku též o

a) finanční situaci a výsledcích hospodaření na individuálním základě k poslednímu dni příslušného kalendářního čtvrtletí zasláním výkazů OCP (ČNB) 10-04, OCP (ČNB) 11-04 a OCP (ČNB) 20-04 vypracovaných podle datových souborů ROCOS10, ROCOS11 a VYCOS20 způsobem uvedeným v § 7, v rozsahu a struktuře podle přílohy č. 7 k této vyhlášce a ve lhůtě do 1 měsíce po uplynutí příslušného kalendářního čtvrtletí,

b) finanční situaci a výsledcích hospodaření na konsolidovaném základě k poslednímu dni příslušného kalendářního pololetí zasláním výkazů OCP (ČNB) 70-02 a OCP (ČNB) 71-02 vypracovaných podle datových souborů KOCOS70 a KOCOS71 způsobem uvedeným v § 7, v rozsahu a struktuře podle přílohy č. 8 k této vyhlášce a ve lhůtě do 1 měsíce po uplynutí příslušného kalendářního pololetí,

c) kapitálové přiměřenosti na individuálním základě zasláním výkazu OCP (ČNB) 40-12 vypracovaného podle datového souboru DOCOS40 způsobem uvedeným v § 7, v rozsahu a struktuře podle přílohy č. 9 k této vyhlášce. Obchodník s cennými papíry, který má povinnost udržovat kapitál podle § 6 odst. 3 zákona, sestaví informace k poslednímu dni daného kalendářního měsíce a zašle je ve lhůtě do 20 dnů od konce příslušného kalendářního měsíce. Ostatní obchodníci s cennými papíry sestaví informace k poslednímu dni příslušného kalendářního čtvrtletí a zašlou je ve lhůtě do 1 měsíce po uplynutí příslušného kalendářního čtvrtletí,

d) kapitálové přiměřenosti na konsolidovaném základě k poslednímu dni příslušného kalendářního pololetí zasláním výkazu OCP (ČNB) 72-02 vypracovaného podle datového souboru KOCOS72 způsobem uvedeným v § 7, v rozsahu a struktuře podle přílohy č. 10 k této vyhlášce a ve lhůtě do 1 měsíce po uplynutí příslušného kalendářního pololetí,

e) angažovanosti na individuálním základě zasláním výkazu OCP (ČNB) 41-12 vypracovaného podle datového souboru DOCOS41 způsobem uvedeným v § 7, v rozsahu a struktuře podle přílohy č. 11 k této vyhlášce. Obchodník s cennými papíry, který má povinnost udržovat kapitál podle § 6 odst. 3 zákona, sestaví informace k poslednímu dni příslušného kalendářního měsíce a zašle je ve lhůtě do 20 dnů od konce příslušného kalendářního měsíce. Ostatní obchodníci s cennými papíry sestaví informace k poslednímu dni příslušného kalendářního čtvrtletí a zašlou je ve lhůtě do 1 měsíce po uplynutí příslušného kalendářního čtvrtletí,

f) angažovanosti na konsolidovaném základě k poslednímu dni příslušného kalendářního pololetí zasláním výkazu OCP (ČNB) 73-02 vypracovaného podle datového souboru KOCOS73 způsobem uvedeným v § 7, v rozsahu a struktuře podle

přílohy č. 12 k této vyhlášce a ve lhůtě do 1 měsíce po uplynutí příslušného kalendářního pololetí,

g) všech osobách, které na něm měly v minulém roce kvalifikovanou účast nebo které s ním byly úzce propojeny, zasláním výkazu OCP (ČNB) 45-01 vypracovaného podle datového souboru DOCOS45 způsobem uvedeným v § 6, v rozsahu a struktuře podle přílohy č. 13 k této vyhlášce a ve lhůtě do 1 měsíce po konání řádné valné hromady,

h) operacích uvnitř skupiny smíšené holdingové osoby, které sjednal obchodník s cennými papíry ve skupině smíšené holdingové osoby se smíšenou holdingovou osobou nebo s osobou ovládanou smíšenou holdingovou osobou v příslušném kalendářním pololetí, zasláním hlášení v listinné podobě způsobem uvedeným v § 6 odst. 2, v rozsahu a struktuře podle přílohy č. 14 k této vyhlášce, a to ve lhůtě nejpozději do 1 měsíce po uplynutí příslušného kalendářního pololetí.

§ 6

Způsob zasílání některých informací

(1) Informaci uvedenou v § 3 písm. b), § 4 písm. d) a e) a § 5 písm. g) obchodník s cennými papíry zasílá České národní bance v elektronické podobě ve formě datové zprávy elektronickou poštou na adresu elektronické podatelny s jednoznačným označením informační povinnosti nebo na záznamovém médiu. Datová zpráva musí být opatřena zaručeným elektronickým podpisem[2]) pověřené osoby s rolí umožňující předávání zpráv.

(2) Výroční zpráva a konsolidovaná výroční zpráva podle § 3 a hlášení podle § 5 písm. h) zasílané v listinné podobě musí být opatřeny podpisem osoby oprávněné jednat za obchodníka s cennými papíry. Obchodník s cennými papíry je zašle na adresu České národní banky s jednoznačnou identifikací informační povinnosti.

§ 7

Zasílání informací prostřednictvím automatizovaného systému pro sběr dat

(1) Obchodník s cennými papíry předává České národní bance výkazy podle § 4 písm. a) až c) a § 5 písm. a) až f) v elektronické podobě prostřednictvím aplikace České národní banky pro sběr dat (dále jen „aplikace pro sběr dat"), která je dostupná způsobem umožňujícím dálkový přístup.

(2) Obchodník s cennými papíry předává výkazy podle odstavce 1 ve formě datových zpráv vytvořených v aplikaci pro sběr dat z dat připravených osobou pověřenou obchodníkem s cennými papíry přípravou dat výkazu, vytvořením a předáním datové zprávy, která má pro tyto činnosti přiřazenou roli v aplikaci pro sběr dat podle § 9.

(3) Datové zprávy podle odstavce 2 schválené pověřenou osobou s rolí opravňující ke schvalování zpráv předá pověřená osoba s rolí umožňující předávání zpráv opatřené zaručeným elektronickým podpisem.

(4) Předávané datové zprávy obsahují údaje o osobě pověřené přípravou dat příslušného výkazu podle § 9 odst. 1 písm. a) a b).

(5) Obchodník s cennými papíry může namísto postupu podle předchozích odstavců předávat výkazy podle odstavce 1 České národní bance způsobem pro předávání a přejímání dat automatizovaných výkazů podle zvláštního právního předpisu upravujícího předkládání výkazů bankami[3]).

§ 8

Opravy nesprávných a neúplných výkazů

(1) Pokud jsou předložené výkazy správné a úplné, Česká národní banka potvrdí obchodníkovi s cennými papíry jejich přijetí bez zbytečného odkladu.

(2) Pokud nejsou předložené výkazy správné nebo úplné, obchodník s cennými papíry opravené výkazy na upozornění předloží České národní bance bez zbytečného odkladu způsobem stanoveným pro splnění informační povinnosti.

(3) Pokud obchodník s cennými papíry dodatečně zjistí, že údaj ve dříve přijatém výkazu není správný nebo výkaz není úplný, opravený výkaz a v případě potřeby i výkaz související předloží České národní bance bez zbytečného odkladu způsobem stanoveným pro splnění informační povinnosti a uvědomí Českou národní banku o obsahu oprav.

§ 9

Pověřené osoby

(1) Obchodník s cennými papíry pověří přípravou, vytvořením, schvalováním a předáváním datových zpráv České národní bance nejméně 2 osoby (dále jen „pověřené osoby"), kterým byly akreditovaným poskytovatelem certifikačních služeb vydány kvalifikované certifikáty[4]) a sdělí České národní bance

---

[2]) § 2 písm. b) zákona č. 227/2000 Sb., ve znění zákona č. 440/2004 Sb.

[3]) Opatření České národní banky č. 1/2005, kterým se stanoví způsob předávání a přejímání dat automatizovaných výkazů předkládaných bankami a pobočkami zahraničních bank České národní bance, ve znění pozdějších změn.

[4]) § 11 zákona č. 227/2000 Sb., ve znění zákona č. 226/2002 Sb. a zákona č. 440/2004 Sb.

a) jména a příjmení pověřených osob,
b) adresu pracoviště, telefonní číslo, faxové číslo a adresu elektronické pošty pověřených osob a údaje o vydaných kvalifikovaných certifikátech pověřených osob,
c) určení požadovaných rolí pověřených osob v aplikaci pro sběr dat.

(2) Česká národní banka přiřadí pověřeným osobám obchodníka s cennými papíry role v aplikaci pro sběr dat umožňující provádět činnosti odpovídající jejich odpovědnosti za přípravu, vytvoření, schvalování a předávání datových zpráv podle určení obchodníka s cennými papíry.

(3) V případě změny údajů o pověřených osobách obchodník s cennými papíry
a) informuje Českou národní banku o těchto změnách, nebo
b) uvede údaje v aplikaci pro sběr dat do souladu se skutečností.

ČÁST ČTVRTÁ
UVEŘEJŇOVÁNÍ INFORMACÍ O DRUZÍCH A ROZSAHU POSKYTNUTÝCH INVESTIČNÍCH SLUŽEB

§ 10

(1) Obchodník s cennými papíry uveřejňuje informace o druzích a rozsahu poskytnutých investičních služeb v rozsahu stanoveném v příloze č. 15 k této vyhlášce a ve lhůtě nejpozději do 1 měsíce po uplynutí příslušného kalendářního čtvrtletí.

(2) Obchodník s cennými papíry uveřejní informace v českém jazyce způsobem umožňujícím dálkový přístup v úplném znění (internetová adresa), a to způsobem, kterým obchodníci s cennými papíry obvykle uveřejňují informace o své činnosti, přitom zajistí zejména aby
a) internetová adresa byla veřejnosti bez omezení přístupná prostřednictvím datové sítě internet a aby ji bylo možné snadno obvyklým způsobem vyhledat podle obchodní firmy nebo názvu obchodníka s cennými papíry a aby obsah internetové adresy byl obchodníkem s cennými papíry poskytován bezplatně,
b) uveřejňované informace měly podobu datového souboru vhodného ke stažení, v běžně používaném formátu,
c) uveřejňované informace byly uvedeným způsobem dostupné nepřetržitě od uveřejnění alespoň po dobu dvou let.

(3) Obchodník s cennými papíry vždy zároveň uveřejní datum, kdy informace uveřejnil. Doplňuje-li či opravuje-li již uveřejněné informace, vždy uvede datum, kdy doplněné či opravené informace uveřejnil.

(4) Obchodník s cennými papíry bez zbytečného odkladu sdělí České národní bance přesnou internetovou adresu, na které jsou tyto informace dostupné, a to včetně případné aktualizace této adresy.

ČÁST PÁTÁ
USTANOVENÍ PŘECHODNÁ A ZÁVĚREČNÁ

§ 11
Přechodné ustanovení

Informace, které se vztahují k období do 31. prosince 2006, poskytne obchodník s cennými papíry České národní bance podle dosavadních právních předpisů.

§ 12
Zrušovací ustanovení

Zrušuje se:

1. Vyhláška č. 267/2004 Sb., o obsahu informačních povinností obchodníka s cennými papíry a způsobu jejich plnění.
2. Vyhláška č. 222/2005 Sb., kterou se mění vyhláška č. 267/2004 Sb., o obsahu informačních povinností obchodníka s cennými papíry a způsobu jejich plnění.

§ 13
Účinnost

Tato vyhláška nabývá účinnosti dnem 1. ledna 2007.

Guvernér:

doc. Ing. **Tůma**, CSc. v. r.

Příloha č. 1 k vyhlášce č. 605/2006 Sb.

Výroční zpráva na individuálním základě

Výkaz OCP (ČNB) 60-01 s kódem datového souboru VYZPR60 obsahuje informace z výroční zprávy obchodníka s cennými papíry na individuálním základě, a to kromě základních údajů o osobě obchodníka s cennými papíry také údaje z účetní závěrky o rozvahových aktivech a pasivech, podrozvahových aktivech a pasivech, údaje z výkazu zisku a ztráty a údaje o změnách vlastního kapitálu, a dále informace o kapitálu a kapitálové přiměřenosti a o hodnotách základních poměrových ukazatelů.

Příloha č. 2 k vyhlášce č. 605/2006 Sb.

Druhy a rozsah poskytnutých investičních služeb

Výkazy OCP (ČNB) 30-04, OCP (ČNB) 31-04 s kódem datového souboru DOSOS30, DOCOS31 obsahují údaje o druzích a rozsahu investičních služeb, které poskytuje obchodník s cennými papíry zákazníkům, kteří s ním vstoupili do smluvního vztahu (např. mandátní, komisionářský, obhospodařovatelský vztah), přičemž pro jednotlivé druhy smluvních vztahů se sleduje přehled obchodů uskutečněných pro zákazníky podle investičních nástrojů, u derivátů pak celkové hodnoty podkladového aktiva za sledované čtvrtletí v členění podle délky splatnosti, objem obhospodařovaného majetku podle jednotlivých investičních nástrojů, objem obchodů uzavřených na vlastní účet v obdobném členění, jako u obchodů uzavřených pro zákazníky, celkový počet zákazníků, počet zákazníků podle typu smluvního vztahu, aktivity zákazníka, nároku zákazníka na náhradu z Garančního fondu obchodníků s cennými papíry a sídla nebo bydliště zákazníka. Údaje se člení do částí 1 až 5, strukturovaných na datové oblasti.

Část 1: Přehled obchodů pro zákazníky podle sektorů

Datová oblast: Objem obchodů s cennými papíry - jiný než obhospodařovatelský vztah
Datová oblast obsahuje údaje o objemech nákupů a prodejů, případně převodů investičních nástrojů podle § 3 odst. 1 písm. a) až c) zákona, uskutečněných pro zákazníky, kteří mají s obchodníkem s cennými papíry uzavřenou jinou než obhospodařovatelskou smlouvu. Přehled obsahuje sektorové členění podle typu zákazníka (banka, pojišťovna, penzijní fond apod.).

Datová oblast: Objem obchodů s deriváty - jiný než obhospodařovatelský vztah
Datová oblast obsahuje údaje o objemech obchodů s deriváty uskutečněných pro zákazníky, kteří mají s obchodníkem s cennými papíry uzavřenou jinou než obhospodařovatelskou smlouvu. Sledovaným údajem je celková hodnota podkladového aktiva derivátů. Přehled obsahuje sektorové členění podle typu zákazníka.

Datová oblast: Objem obchodů s cennými papíry - obhospodařovatelský vztah
Datová oblast obsahuje údaje o objemech nákupů a prodejů nebo jiných převodů investičních nástrojů podle § 3 odst. 1 písm. a) až c) zákona uskutečněných pro zákazníky, kteří mají s obchodníkem s cennými papíry uzavřenou obhospodařovatelskou smlouvu. Přehled obsahuje sektorové členění podle typu zákazníka.

Datová oblast: Objem obchodů s deriváty - obhospodařovatelský vztah
Datová oblast obsahuje údaje o objemech obchodů s deriváty, uskutečněných pro zákazníky, kteří mají s obchodníkem s cennými papíry uzavřenou obhospodařovatelskou smlouvu. Sledovaným údajem je celková hodnota podkladového aktiva derivátů. Přehled obsahuje sektorové členění podle typu zákazníka.

Část 2: Přehled obchodů pro zákazníky podle investičních nástrojů

Datová oblast: Objem obchodů s cennými papíry - jiný než obhospodařovatelský vztah
Datová oblast obsahuje údaje o objemech nákupů a prodejů nebo jiných převodů, investičních nástrojů podle § 3 odst. 1 písm. a) až c) zákona, uskutečněných pro zákazníky, kteří mají s obchodníkem s cennými papíry uzavřenu jinou než obhospodařovatelskou smlouvu. Přehled obsahuje členění podle druhu investičního nástroje a typu operace provedené s investičním nástrojem. Výkaz nezahrnuje informace o dražbách cenných papírů.

Datová oblast: Objem obchodů s deriváty - jiný než obhospodařovatelský vztah
Datová oblast obsahuje údaje o objemech obchodů s deriváty uskutečněných pro zákazníky, kteří mají s obchodníkem s cennými papíry uzavřenu jinou než obhospodařovatelskou smlouvu. Sledovaným údajem je celková hodnota podkladového aktiva derivátů. Přehled obsahuje členění podle druhu derivátu a kategorie podkladového aktiva a členění podle délky splatnosti.

Datová oblast: Objem obchodů s cennými papíry - obhospodařovatelský vztah
Datová oblast obsahuje údaje o objemech nákupů a prodejů nebo jiných převodů investičních nástrojů podle § 3 odst. 1 písm. a) až c) zákona, uskutečněných pro zákazníky, kteří mají s obchodníkem s cennými papíry uzavřenou obhospodařovatelskou smlouvu. Přehled obsahuje členění podle druhu investičního nástroje a typu operace provedené s investičním nástrojem.Výkaz nezahrnuje informace o dražbách cenných papírů.

Datová oblast: Objem obchodů s deriváty - obhospodařovatelský vztah
Datová oblast obsahuje údaje o objemech obchodů s deriváty, uskutečněných pro zákazníky, kteří mají s obchodníkem s cennými papíry uzavřenou obhospodařovatelskou smlouvu. Sledovaným údajem je celková hodnota podkladového aktiva derivátů. Přehled obsahuje členění podle druhu derivátu a kategorie podkladového aktiva a členění podle délky splatnosti.

Část 3: Přehled obhospodařovaného majetku

Datová oblast: Objem obhospodařovaných cenných papírů
Datová oblast obsahuje údaje o objemech obhospodařovaných investičních nástrojů podle § 3 odst. 1 písm. a) až c) zákona. Přehled obsahuje členění podle druhu investičního nástroje. Vykazuje se celková reálná hodnota investičních nástrojů k poslednímu dni sledovaného období.

Datová oblast: Objem obhospodařovaných derivátů
Datová oblast obsahuje údaje o objemech obhospodařovaných derivátů. Přehled obsahuje členění podle druhu derivátu a kategorie podkladového aktiva. Vykazovaným údajem je celková reálná hodnota derivátů k poslednímu dni sledovaného období a celková hodnota podkladového aktiva k poslednímu dni sledovaného období.

Datová oblast: Objem obhospodařovaných finančních prostředků
Datová oblast obsahuje údaje o objemech obhospodařovaných finančních prostředků.

Část 4: Přehled obchodů na vlastní účet

Datová oblast: Objem obchodů s cennými papíry - na vlastní účet
Datová oblast obsahuje údaje o objemech nákupů a prodejů nebo jiných převodů investičních nástrojů podle § 3 odst. 1 písm. a) až c) zákona, realizovaných na vlastní účet pro sebe. Přehled obsahuje členění podle druhu investičního nástroje a typu operace provedené s investičním nástrojem. Výkaz nezahrnuje informace o dražbách cenných papírů.

Datová oblast: Objem obchodů s deriváty - na vlastní účet
Datová oblast obsahuje údaje o objemech obchodů s deriváty, realizovaných na vlastní účet pro sebe. Sledovaným údajem je celková hodnota podkladového aktiva derivátů. Přehled obsahuje členění podle druhu derivátu a kategorie podkladového aktiva a členění podle délky splatnosti.

Část 5: Počet a struktura zákazníků

Datová oblast: Struktura zákazníků
Datová oblast obsahuje informace o celkovém počtu zákazníků a o počtu zákazníků podle typu smluvního vztahu, aktivity zákazníka, podle objemu obchodů rozlišené na aktivní a neaktivní zákazníky, nároku zákazníka na náhradu z Garančního fondu obchodníků s cennými papíry a podle sídla nebo bydliště zákazníka. V případě, že je zákazník s obchodníkem ve více smluvních vztazích, vykazují se údaje za každý typ smluvního vztahu. Počet zákazníků celkem nemusí souhlasit se součtem počtů zákazníků podle jednotlivých smluvních vztahů. Datová oblast dále obsahuje informace o počtu nových zákazníků.

Všechny regulované trhy včetně zahraničních a osoby, jejichž prostřednictvím obchodník s cennými papíry prováděl pokyny zákazníků

Výkazy OCP (ČNB) 32-04, OCP (ČNB) 33-04 s kódem datového souboru DOSOS32, DOCOS33 obsahují údaje o všech regulovaných trzích, jejichž prostřednictvím obchodník s cennými papíry provádí pokyny zákazníků, osobách jejichž prostřednictvím přijímá a předává pokyny zákazníků a obchodech uzavřených nebo obstaraných jejich prostřednictvím na účet zákazníků. Výkaz obsahuje informace o všech tuzemských i zahraničních regulovaných trzích a objemech nákupů a prodejů cenných papírů a derivátů, které jsou jejich prostřednictvím uskutečňovány. Dále obsahuje informace o všech osobách, kterým jsou předávány pokyny zákazníků, a objemech nákupů a prodejů investičních nástrojů, které byly jejich prostřednictvím realizovány, o všech osobách, od kterých jsou pokyny zákazníků přijímány a objemech nákupů a prodejů cenných papírů a derivátů, které byly realizovány na základě těchto pokynů. Údaje jsou členěny na části 1 a 2, které se dále člení na datové oblasti.

Část 1: Přehled o předávaných pokynech

Datová oblast: Regulované trhy a osoby přijímající pokyny - obchody s investičními nástroji
Datová oblast obsahuje údaje o všech tuzemských i zahraničních regulovaných trzích včetně Střediska cenných papírů s výjimkou peněžního trhu a OTC trhů jiných než je Středisko cenných papírů, včetně označení trhu a údajů o objemech nákupů a prodejů investičních nástrojů podle § 3 odst. 1 písm. a) až c) zákona, které byly jejich prostřednictvím realizovány. Dále obsahuje informace o všech osobách, kterým jsou předávány pokyny a údaje o objemech nákupů a prodejů investičních nástrojů podle § 3 odst. 1 písm. a) až c) zákona, které byly jejich prostřednictvím realizovány. Vedle objemů obchodů jsou součástí datové oblasti údaje o příslušné osobě.

Datová oblast: Regulované trhy a osoby přijímající pokyny - obchody s deriváty
Datová oblast obsahuje informace o všech tuzemských i zahraničních regulovaných trzích včetně Střediska cenných papírů s výjimkou peněžního trhu a OTC trhů jiných než Středisko cenných papírů a objemech nákupů a prodejů derivátů, které byly jejich prostřednictvím realizovány. Dále obsahuje informace o všech osobách, kterým jsou předávány pokyny, a objemech nákupů a prodejů derivátů, které byly jejich prostřednictvím realizovány. Vedle objemů obchodů jsou součástí datové oblasti údaje o příslušné osobě. U regulovaných trhů se uvádí i označení trhu.

Část 2: Přehled o přijímaných pokynech

Datová oblast: Osoby předávající pokyny - obchody s investičními nástroji
Datová oblast obsahuje informace o všech osobách, jiných než zákazníci, od kterých jsou přijímány pokyny zákazníků a objemech nákupů a prodejů investičních nástrojů podle § 3 odst. 1 písm. a) až c) zákona, které byly na základě těchto pokynů realizovány. Vedle objemů obchodů jsou součástí datové oblasti údaje o příslušné osobě.

Datová oblast: Osoby předávající pokyny - obchody s deriváty
Datová oblast obsahuje informace o všech osobách, které nejsou zákazníky, od kterých jsou přijímány pokyny zákazníků a informace o objemech nákupů a prodejů derivátů, které byly jejich prostřednictvím uskutečňovány. Vedle objemů obchodů jsou součástí datové oblasti údaje o příslušné osobě.

Příloha č. 4 k vyhlášce č. 605/2006 Sb.

Objem majetku zákazníků

Výkazy OCP (ČNB) 34-04, OCP (ČNB) 35-04 s kódem datového souboru DOCOS34, DOCOS35 obsahují údaje o objemu majetku zákazníků v členění odpovídajícím evidencím jednotlivých obchodníků s cennými papíry a údaje o zůstatcích na jednotlivých účtech, na nichž obchodník s cennými papíry vede operace s majetkem zákazníků pasivní i aktivní povahy. Souhrnně se udává stav majetku zákazníků vedený na rozvahových a podrozvahových pasivních účtech. Údaje jsou členěny na část 1 až 3, které se dále člení na datové oblasti.

Část 1: Majetek zákazníků evidovaný v rozvaze

Datová oblast: Objem majetku zákazníků evidovaný jako rozvahová aktiva
Datová oblast obsahuje objem majetku zákazníků vykázaný jako rozvahová aktiva, evidovaný na analytických účtech obchodníka s cennými papíry, na kterých je účtováno o pohybu a stavu majetku zákazníků.

Datová oblast: Objem majetku zákazníků evidovaný jako rozvahová pasiva
Datová oblast obsahuje objem majetku zákazníků vykázaný jako rozvahové závazky, evidovaný na analytických účtech obchodníka s cennými papíry, na kterých je účtováno o pohybu a stavu majetku zákazníků.

Část 2: Majetek zákazníků evidovaný v podrozvaze

Datová oblast: Objem majetku zákazníků evidovaný jako podrozvahová aktiva
Datová oblast obsahuje objem majetku zákazníků vykázaný jako podrozvahová aktiva, evidovaný na analytických účtech obchodníka s cennými papíry, na kterých je účtováno o pohybu a stavu majetku zákazníků.

Datová oblast: Objem majetku zákazníků evidovaný jako podrozvahová pasiva
Datová oblast obsahuje objem majetku zákazníků vykázaný jako podrozvahové závazky, evidovaný na analytických účtech obchodníka s cennými papíry, na kterých je účtováno o pohybu a stavu majetku zákazníků.

Část 3: Majetek zákazníků celkem

Datová oblast: Souhrn majetku zákazníků
Datová oblast obsahuje souhrn majetku zákazníků vykázaný jako rozvahová a podrozvahová pasiva.

Příloha č. 5 k vyhlášce č. 605/2006 Sb.

Obchody, které uzavřel nebo obstaral obchodník s cennými papíry

Výkazy OCP (ČNB) 50-04, OCP (ČNB) 51-04 s kódem datového souboru DOCOS50, DOCOS51 obsahují údaje o obchodech, které obchodník s cennými papíry uzavřel nebo obstaral prostřednictvím regulovaných trhů nebo jiných osob, a to údaje o přijatých pokynech k obstarání koupě, prodeje nebo jiného převodu investičních nástrojů a údaje o obchodech uzavřených na základě těchto pokynů na účet zákazníka nebo na vlastní účet za příslušné období. Jednotlivé pokyny jsou jednoznačně označeny jedinečným číslem pokynu. V datových oblastech obsahujících údaje o uzavřených obchodech se předpokládá vícenásobný výskyt, a to u obchodů, které se váží k jednomu pokynu. Údaje jsou členěny na část 1 až 3, které se dále dělí na datové oblasti.

Část 1: Obchodování s investičními nástroji jinými než deriváty

Datová oblast: Údaje o pokynech (investiční nástroje jiné než deriváty)
Datová oblast obsahuje evidenci pokynů k uskutečnění obchodu, jejichž předmětem je investiční nástroj, jiný než derivát. Zaznamenávají se všechny podané pokyny včetně neuskutečněných a důvodu jejich neuskutečnění s uvedením veškerých náležitostí podaného pokynu, zejména údajích o zadavateli, investorovi, druhu, množství a limitní ceně požadovaného investičního nástroje a informacích o přijetí pokynu a postupu jeho realizace.

Datová oblast: Údaje o obchodech (investiční nástroje jiné než deriváty)
Datová oblast obsahuje evidenci obchodů uskutečněných na základě přijatých pokynů, jejichž předmětem je investiční nástroj jiný než derivát. Zaznamenávají se všechny realizované obchody s uvedením všech relevantních skutečností, zejména údajích o investorovi, protistraně, druhu, množství a realizované ceně obchodovaného investičního nástroje a informacích o předání pokynu k realizaci třetí osobě nebo na trh a jeho zobchodování a vypořádání.

Část 2: Obchodování s deriváty

Datová oblast: Údaje o pokynech (deriváty)
Datová oblast obsahuje evidenci pokynů k uskutečnění obchodu, jejichž předmětem je derivát. Zaznamenávají se všechny podané pokyny včetně neuskutečněných a důvody jejich neuskutečnění s uvedením všech náležitostí podaného pokynu, zejména údajů o zadavateli, investorovi, druhu, množství a limitní ceně požadovaného investičního nástroje a informacích o přijetí pokynu a postupu jeho realizace. U všech derivátů se uvedou jejich základní charakteristiky, zejména množství podkladového aktiva na jednotku obchodu, jeho jmenovitá hodnota, identifikace podkladového aktiva identifikačním číslem investičního nástroje, název podkladového aktiva, případně kód měny, pokud je podkladovým aktivem měna, případně jiná výstižná specifikace podkladového aktiva. U opcí se uvede i cena, za kterou může být nabyto podkladové aktivum v případě, že bude uplatněno právo vyplývající z derivátu, u futures se uvede termínová cena, tedy kurz nebo sazba podkladového aktiva.

Datová oblast: Údaje o obchodech (deriváty)
Datová oblast obsahuje evidenci obchodů uskutečněných na základě přijatých pokynů, jejichž předmětem je derivát. Zaznamenávají se všechny uskutečněné obchody s uvedením všech podstatných skutečností, zejména údajů o investorovi, protistraně, druhu, množství a realizované ceně obchodovaného derivátu a informacích o předání pokynu k realizaci třetí osobě nebo na trh a jeho zobchodování a vypořádání.

Datová oblast: Údaje o obchodech (OTC deriváty)
Datová oblast obsahuje evidenci obchodů, jejichž předmětem je OTC derivát. Zaznamenávají se všechny uskutečněné obchody s uvedením veškerých podstatných skutečností, zejména údajích o protistraně, druhu, množství a realizované ceně obchodovaného derivátu a informacích o jeho splatnosti (maturitě) a uskutečnění. U všech derivátů je třeba specifikovat jejich základní charakteristiky, zejména množství podkladového aktiva na jednotku kontraktu, případně jeho jmenovitou hodnotu, identifikaci podkladového aktiva identifikačním číslem investičního nástroje, název podkladového aktiva, případně kód měny, pokud je podkladovým aktivem měna, nebo jinou výstižnou specifikaci podkladového aktiva.

Část 3: Osoby

Datová oblast: Údaje o osobách
Datová oblast obsahuje údaje o všech zadavatelích pokynu, investorech a protistranách obchodu. Jako identifikační číslo osoby se uvede u právnické osoby IČ nebo obdobné zahraniční označení, nebo u fyzické osoby rodné číslo, pokud je lze podle smlouvy poskytnout, jinak přidělí obchodník této osobě vlastní jednoznačnou identifikaci v textovém formátu. Identifikace musí být jedinečná.

Příloha č. 6 k vyhlášce č. 605/2006 Sb.

Změny ve skutečnostech, na jejichž základě bylo uděleno povolení k činnosti obchodníka s cennými papíry

Výkazy OCP (ČNB) 46-97, OCP (ČNB) 47-97 s kódem datového souboru DOCOS46, DOCOS47 obsahují údaje o změnách v personálním vybavení obchodníka s cennými papíry, a to o změnách v obsazení vedoucích osob a dozorčího orgánu obchodníka s cennými papíry, změnách v obsazení pozic makléřů a změnách v ostatních personálních předpokladech ve smyslu zvláštního právního předpisu upravujícího pravidla obezřetného poskytování investičních služeb. Údaje jsou obsažené v části 1, která se dále člení na datové oblasti.

Část 1: Změny v personálních předpokladech

Datová oblast: Personální předpoklady - vedoucí osoby, dozorčí orgán
Datová oblast obsahuje údaje o změnách v obsazení vedoucích osob a dozorčího orgánu obchodníka s cennými papíry. Sledovanými údaji jsou typ změny, kterou se rozumí vznik nebo ukončení výkonu funkce, datum této změny a číslo jednací, spolu s datem rozhodnutí o udělení předchozího souhlasu s výkonem funkce, pokud se vyžaduje. Dále obsahuje podrobné informace o příslušné osobě, zejména pracovní funkci, jméno, příjmení, datum narození, adresu a kontaktní údaje.

Datová oblast: Personální předpoklady - makléři
Datová oblast obsahuje údaje o změnách v obsazení maklérských pozic u obchodníka s cennými papíry. Sledovanými údaji jsou typ změny, kterou se rozumí vznik nebo ukončení výkonu pozice makléře, datum této změny, číslo jednací a datum rozhodnutí o udělení povolení k činnosti makléře a podrobnosti o rozsahu povolení k činnosti makléře. Datová oblast dále obsahuje údaje o osobě makléře, kontaktní údaje, zařazení a popis pracovní pozice v organizačním útvaru obchodníka s cennými papíry.

Datová oblast: Personální předpoklady - ostatní
Datová oblast obsahuje údaje o změnách v ostatních klíčových pozicích v obchodníkovi s cennými papíry, zejména compliance, interní auditor, risk manager. Sleduje se typ změny, kterou se rozumí vznik nebo ukončení vztahu a datum této změny a detailní informace o příslušné osobě, zejména údaje o příslušné osobě, její pracovní funkci a kontaktní údaje. Součástí datové oblasti je informace o tom, zda je činnost zajišťována prostřednictvím třetí osoby nebo vlastními zdroji.

Příloha č. 7 k vyhlášce č. 605/2006 Sb.

Finanční situace a výsledky hospodaření na individuálním základě

Výkazy o finanční situaci a výsledcích hospodaření na individuálním základě obsahují výkazy „základní rozvaha a podrozvaha" OCP (ČNB) 10-04 s kódem datového souboru ROCOS10, „výkaz zisku a ztráty" OCP (ČNB) 20-04 s kódem datového souboru VYCOS20 a výkaz „doplňkové informace k finančním výkazům" OCP (ČNB) 11-04 s kódem datového souboru ROCOS11, které obsahují údaje o ekonomické situaci obchodníka s cennými papíry na individuálním základě, a to o aktivech, závazcích a vlastním kapitálu, podrozvahových aktivech, podrozvahových pasivech, výnosech, nákladech, ziscích a ztrátách, pohledávkách v členění podle sektorů a činností, závazcích v členění podle sektorů a činností, struktuře derivátových obchodů, repo obchodech a obdobných transakcích a struktuře úrokových výnosů a nákladů. Údaje jsou sledovány ve 3 datových souborech, které se dále člení na části a na datové oblasti.

Základní rozvaha a podrozvaha (Výkaz OCP (ČNB) 10-04 s kódem datového souboru ROCOS10)

Část 1: Základní rozvaha

Datová oblast: Aktiva v základním členění
Datová oblast obsahuje údaje o aktivech vykazujícího subjektu členěné na pokladní hotovost a vklady u emisních bank, finanční aktiva k obchodování, finanční aktiva v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, realizovatelná finanční aktiva, úvěry a jiné pohledávky, finanční investice držené do splatnosti, zajišťovací deriváty s kladnou reálnou hodnotou, kladné změny reálné hodnoty portfolia zajišťovaných nástrojů, hmotný majetek, nehmotný majetek, účasti v přidružených a ovládaných osobách a ve společných podnicích, daňové pohledávky, ostatní aktiva, neoběžná aktiva a ukončované činnosti určené k prodeji. Údaje, které nejsou upraveny o opravné položky a oprávky jsou uvedeny zvlášť za tuzemskou měnu a cizí měny, daňové rezidenty a nerezidenty. Údaje za opravné položky a oprávky a údaje kompenzované o opravné položky a oprávky jsou uvedeny společně za všechny měny, rezidenty i nerezidenty.

Datová oblast: Závazky a vlastní kapitál v základním členění
Závazky celkem obsahují údaje o vkladech, úvěrech a ostatních finančních závazcích vůči centrálním bankám, finančních závazcích k obchodování, finančních závazcích v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, finančních závazcích v naběhlé hodnotě, finančních závazcích spojených s převáděnými aktivy, zajišťovacích derivátech se zápornou reálnou hodnotou, záporných změnách reálné hodnoty portfolia zajišťovaných nástrojů, rezervách, daňových závazcích, ostatních závazcích, závazcích z ukončovaných činností určených k prodeji. Údaje o vlastním kapitálu celkem obsahují údaje o základním kapitálu, emisním ážiu, fondech z přecenění a ostatních oceňovacích rozdílech, rezervních fondech, nerozděleném zisku nebo neuhrazená ztráta z předchozích období, vlastních akciích, zisku nebo ztrátě za běžné období. Údaje jsou uvedeny jednak celkem a jednak zvlášť za tuzemskou měnu a cizí měny, rezidenty a nerezidenty.

Část 2: Podrozvaha

Datová oblast: Poskytnuté přísliby, záruky, pohledávky z derivátů a obdobné položky
Datová oblast obsahuje údaje o poskytnutých příslibech a zárukách, poskytnutých zástavách, pohledávkách ze spotových operací, pohledávkách z pevných termínových operací, pohledávkách z opcí, odepsaných pohledávkách, hodnotách předaných k obhospodařování, hodnotách předaných do úschovy, správy a k uložení. Údaje jsou uvedeny jednak celkem a jednak zvlášť za tuzemskou měnu a cizí měny, rezidenty a nerezidenty.

Datová oblast: Přijaté přísliby, záruky, závazky z derivátů a obdobné položky
Datová oblast obsahuje údaje o přijatých příslibech a zárukách, přijatých zástavách, závazcích ze spotových operací, závazcích z pevných termínových operací, závazcích z opcí, hodnotách převzatých k obhospodařování, hodnotách převzatých do úschovy, správy a k uložení. Údaje jsou uvedeny jednak celkem a jednak zvlášť za tuzemskou měnu a cizí měny, rezidenty a nerezidenty.

Výkaz zisku a ztráty (Výkaz OCP (ČNB) 20-04 s kódem datového souboru VYCOS20)

Část 1: Výkaz zisku a ztráty

Datová oblast: Výnosy, náklady, zisky a ztráty
Datová oblast obsahuje údaje o zisku z finanční a provozní činnosti, úrokových výnosech, úrokových nákladech, nákladech na základní kapitál splatný na požádání, výnosech z dividend, výnosech z poplatků a provizí, nákladech na poplatky a provize, realizovaném zisku nebo ztrátě z finančních aktiv a závazků nevykázaných v reálné hodnotě do zisku nebo ztráty, zisku nebo ztrátě z finančních aktiv a závazků k obchodování, zisku nebo ztrátě z finančních aktiv a závazků v reálné hodnotě vykázaných do zisku nebo ztráty, zisku nebo ztrátě ze zajišťovacích účetnictví, kurzových rozdílech, zisku nebo ztrátě z odúčtování aktiv jiných než držených k prodeji, ostatních provozních výnosech, ostatních provozních nákladech, správních nákladech, odpisech, tvorbě rezerv, ztrátě ze znehodnocení, negativním goodwill bezprostředně zahrnutém do výkazu zisku nebo ztráty, podílu na zisku nebo ztrátě přidružených ovládaných osob a společných podniků, zisku nebo ztrátě z neoběžných aktiv a vyřazovaných skupin, zisku nebo ztrátě z pokračujících činností před zdaněním, výdajích na daň z příjmů, zisku nebo ztrátě z pokračujících činností po zdanění, zisku nebo ztrátě z ukončované činnosti po zdanění, zisku nebo ztrátě po zdanění. Údaje jsou uvedeny za všechny měny, rezidenty i nerezidenty dohromady.

Doplňkové informace k finančním výkazům (Výkaz OCP (ČNB) 11-04 s kódem datového souboru ROCOS11)

Část 1: Struktura pohledávek a závazků

Datová oblast: Pohledávky podle sektorů dlužníků
Datová oblast obsahuje údaje o pohledávkách podle sektorů dlužníků členěných na úvěrové instituce a centrální banku, finanční instituce jiné než úvěrové instituce a centrální banka, státní instituce a ostatní zákazníky. Údaje nekompenzované o opravné položky a oprávky a údaje kompenzované o opravné položky a oprávky jsou uvedeny souhrnně za všechny měny, rezidenty i nerezidenty. Pohledávky podle sektorů se v rámci každého sektoru člení na pohledávky splatné na požádání, pohledávky splatné do 1 roku a ostatní pohledávky. Údaje jsou dále rozlišeny na vlastní prostředky a prostředky zákazníků.

Datová oblast: Sektorově nečleněné pohledávky podle činností
Datová oblast obsahuje údaje o maržích burzovních derivátů obchodovaných na vlastní účet, maržích burzovních derivátů obchodovaných pro zákazníky, pohledávkách za trhem cenných papírů, pohledávkách za příkazci z titulu obchodů s investičními nástroji, upsaných cenných papírech určených k umístění na veřejnosti, hodnotách k inkasu, jiných pohledávkách. Údaje, které nejsou upraveny o opravné položky a oprávky, jsou uvedeny zvlášť za tuzemskou měnu a cizí měny, rezidenty a nerezidenty. Údaje za opravné položky a oprávky a údaje zohledňující opravné položky a oprávky jsou uvedeny společně za všechny měny, rezidenty i nerezidenty.

Datová oblast: Vybrané finanční závazky podle sektorů věřitelů
Datová oblast obsahuje údaje o finančních závazcích členěných podle sektorů věřitelů členěných na úvěrové instituce a centrální banku, finanční instituce jiné než úvěrové a centrální banka, státní instituce, ostatní zákazníky. Údaje jsou uvedeny souhrnně za tuzemskou měnu a cizí měny, rezidenty a nerezidenty. Vybrané finanční závazky podle sektorů jsou uvnitř každého sektoru členěné na vklady, úvěry a ostatní finanční závazky splatné na požádání, vklady, úvěry a ostatní finanční závazky splatné do 1 roku a vklady, úvěry a ostatní finanční závazky splatné nad 1 rok.

Datová oblast: Sektorově nečleněné finanční závazky podle činností
Datová oblast obsahuje údaje o závazcích vůči trhu cenných papírů, závazcích vůči příkazcům z titulu obchodování s investičními nástroji, závazcích vůči příkazcům z titulu obstarání emise cenných papírů zákazníka, závazcích z cenných papírů klientů v dispozici vykazujícího subjektu, závazcích z hodnot zaslaných k inkasu, vkladových certifikátech, vkladních listech, jiných finančních závazcích. Údaje jsou uvedeny jednak celkem a jednak zvlášť za tuzemskou měnu a cizí měny, rezidenty a nerezidenty.

Část 2: Struktura derivátů

Datová oblast: Deriváty k obchodování – aktiva
Datová oblast obsahuje údaje o derivátech k obchodování, které představují kladné reálné hodnoty derivátů, členěné podle rizika na úrokové, akciové, měnové, úvěrové, komoditní a ostatní deriváty k obchodování. Uvnitř každé rizikové třídy jsou uvedeny také údaje o derivátech podle druhu a frekvence používání. Hodnota derivátu je vždy doplněna jmenovitou hodnotou podkladového nástroje. Údaje jsou uvedeny za všechny měny, rezidenty i nerezidenty dohromady.

Datová oblast: Deriváty k obchodování – pasiva
Datová oblast obsahuje údaje o derivátech k obchodování, které představují záporné reálné hodnoty derivátů, členěné podle rizika na úrokové, akciové, měnové, úvěrové, komoditní a ostatní deriváty k obchodování. Uvnitř každé rizikové třídy jsou uvedeny také deriváty podle druhu. Hodnota derivátu je vždy doplněna jmenovitou hodnotou podkladového nástroje. Údaje jsou uvedeny souhrnně za všechny měny, rezidenty i nerezidenty.

Datová oblast: Zajišťovací deriváty k zajištění reálné hodnoty – aktiva
Datová oblast obsahuje údaje o zajišťovacích derivátech k zajištění reálné hodnoty, které představují kladné reálné hodnoty derivátů, členěné podle rizika na úrokové, akciové, měnové komoditní a ostatní deriváty k zajištění reálné hodnoty. Uvnitř každé rizikové třídy jsou uvedeny také deriváty podle druhu. Hodnota derivátu je vždy doplněna jmenovitou hodnotou podkladového nástroje. Údaje jsou uvedeny souhrnně za všechny měny, rezidenty i nerezidenty.

Datová oblast: Zajišťovací deriváty k zajištění reálné hodnoty – pasiva
Datová oblast obsahuje údaje o zajišťovacích derivátech k zajištění reálné hodnoty, které představují záporné reálné hodnoty derivátů, členěné podle rizika na úrokové, akciové, měnové, komoditní a ostatní deriváty k zajištění reálné hodnoty. Uvnitř každé rizikové třídy jsou uvedeny deriváty podle druhu. Hodnota derivátu je vždy doplněna jmenovitou hodnotou podkladového nástroje. Údaje jsou uvedeny souhrnně za všechny měny, rezidenty i nerezidenty.

Datová oblast: Zajišťovací deriváty k zajištění peněžních toků – aktiva
Datová oblast obsahuje údaje o zajišťovacích derivátech k zajištění peněžních toků, které představují kladné reálné hodnoty derivátů, členěné podle rizika na úrokové, akciové, měnové, komoditní a ostatní deriváty k zajištění peněžních toků. Uvnitř každé rizikové třídy jsou uvedeny deriváty podle druhu. Hodnota derivátu je vždy doplněna jmenovitou hodnotou podkladového nástroje. Údaje jsou uvedeny souhrnně za všechny měny, rezidenty i nerezidenty.

Datová oblast: Zajišťovací deriváty k zajištění peněžních toků – pasiva
Datová oblast obsahuje údaje o zajišťovacích derivátech k zajištění peněžních toků, které představují záporné reálné hodnoty derivátů, členěné podle rizika na úrokové, akciové, měnové, komoditní a ostatní deriváty k zajištění reálné hodnoty. Uvnitř každé rizikové třídy jsou uvedeny deriváty podle druhu. Hodnota derivátu je vždy doplněna jmenovitou hodnotou podkladového nástroje. Údaje jsou uvedeny souhrnně za všechny měny, rezidenty i nerezidenty.

Datová oblast: Zajišťovací deriváty k zajištění úrokového rizika – aktiva
Datová oblast obsahuje údaje o zajišťovacích derivátech k zajištění úrokového rizika, které představují kladné reálné hodnoty derivátů, členěné na deriváty k zajištění úrokového rizika-reálná hodnota, a na deriváty k zajištění úrokového rizika-peněžní toky. Hodnota derivátu je vždy doplněna jmenovitou hodnotou podkladového nástroje. Údaje jsou uvedeny souhrnně za všechny měny, rezidenty i nerezidenty.

Datová oblast: Zajišťovací deriváty k zajištění úrokového rizika – pasiva
Datová oblast obsahuje údaje o zajišťovacích derivátech k zajištění úrokového rizika, které představují záporné reálné hodnoty derivátů, členěné na deriváty k zajištění úrokového rizika-reálná hodnota, a na deriváty k zajištění úrokového rizika-peněžní toky. Hodnota derivátu je vždy doplněna jmenovitou hodnotou podkladového nástroje. Údaje jsou uvedeny souhrnně za všechny měny, rezidenty i nerezidenty.

Část 3: Repo obchody a obdobné transakce

Datová oblast: Aktiva jiná než hotovost převedená jako kolaterál
Datová oblast obsahuje údaje o aktivech jiných než hotovost, převedených jako kolaterál, které představují převedená, neodúčtovaná aktiva členěná podle portfolií na převedená finanční aktiva k obchodování, převedená finanční aktiva v reálné hodnotě vykázaná do zisku nebo ztráty, převedená realizovatelná finanční aktiva, převedené úvěry a jiné pohledávky, převedené finanční investice držené do splatnosti a převedená ostatní aktiva a dále rozčleněná podle druhu poskytnutých aktiv na kapitálové nástroje, dluhové cenné papíry a ostatní aktiva. Údaje jsou uvedeny souhrnně za všechny měny, rezidenty i nerezidenty.

Datová oblast: Přijatá hotovost z repo obchodů a obdobných transakcí
Datová oblast obsahuje údaje o závazcích z rep a závazcích z obdobných transakcí členěné podle sektorů na centrální banky, úvěrové instituce, státní instituce a ostatní zákazníky. Údaje jsou uvedeny za všechny měny, rezidenty i nerezidenty dohromady.

Datová oblast: Přijaté kolaterály jiné než hotovost
Datová oblast obsahuje údaje o přijatých kolaterálech z reverzních rep a obdobných transakcí jiných než hotovost členěných podle dalšího nakládání s přijatým kolaterálem na závazky vzniklé z prodeje přijatých kolaterálů, přijaté kolaterály, které jsou dále půjčeny nebo poskytnuty jako kolaterál a přijaté kolaterály, které jsou právě ponechány účetní jednotce a dále členěné podle druhu přijatých aktiv na kapitálové nástroje, dluhové cenné papíry a ostatní aktiva. Údaje jsou uvedeny souhrnně za všechny měny, rezidenty i nerezidenty.

Datová oblast: Poskytnutá hotovost v repo obchodech apod.
Datová oblast obsahuje údaje o pohledávkách z poskytnutých úvěrů v reverzních repech a obdobných transakcích dále členěné podle sektorů na centrální banky, úvěrové instituce, státní instituce a ostatní zákazníky. Údaje jsou uvedeny souhrnně za všechny měny, rezidenty i nerezidenty.

Část 4: Struktura úrokových výnosů a nákladů

Datová oblast: Úrokové výnosy a náklady z finančních nástrojů
Datová oblast úrokové výnosy obsahuje údaje o úrocích z dluhových cenných papírů, z pohledávek vůči centrálním bankám, úrocích od úvěrových institucí, státních institucí, ostatních zákazníků a zisk ze zajišťovacích úrokových derivátů. Úrokové náklady obsahují úrokové náklady na dluhové cenné papíry, úroky vůči centrálním vládám, úroky úvěrovým institucím, státním institucím a ostatním zákazníkům a ztrátu ze zajišťovacích úrokových derivátů. Údaje jsou uvedeny souhrnně za všechny měny, rezidenty i nerezidenty. Centrální vládou se rozumí vláda a další orgány výkonné moci, jakož i úřady a osoby, založené nebo najaté vládou, sloužící veřejným účelům.

Příloha č. 8 k vyhlášce č. 605/2006 Sb.

Finanční situace a výsledky hospodaření na konsolidovaném základě

Finanční situace a výsledky hospodaření na konsolidovaném základě obsahují výkazy „základní rozvaha a podrozvaha" OCP (ČNB) 70-02 s kódem datového souboru KOCOS70 a „výkaz zisku a ztráty" OCP (ČNB) 71-02 s kódem datového souboru KOCOS71, které obsahují údaje o ekonomické situaci regulovaného konsolidačního celku na konsolidovaném základě, a to o aktivech, závazcích a vlastním kapitálu, podrozvahových aktivech, podrozvahových pasivech, výnosech, nákladech, ziscích a ztrátách. Výkazy se člení na části a na datové oblasti.

Základní rozvaha a podrozvaha (Výkaz OCP (ČNB) 70-02 s kódem datového souboru KOCOS70)

Část 1: Základní rozvaha

Datová oblast: Aktiva v základním členění
Datová oblast obsahuje údaje o aktivech regulovaného konsolidačního celku členěných na pokladní hotovost a vklady u emisních bank, finanční aktiva k obchodování, finanční aktiva v reálné hodnotě vykázaná do zisku nebo ztráty, realizovatelná finanční aktiva, úvěry a jiné pohledávky, finanční investice držené do splatnosti, zajišťovací deriváty s kladnou reálnou hodnotou, kladné změny reálné hodnoty portfolia zajišťovaných nástrojů, hmotný majetek, nehmotný majetek, účasti v přidružených a ovládaných osobách a ve společných podnicích, daňové pohledávky, ostatní aktiva, neobběžná aktiva a ukončované činnosti určené k prodeji. Údaje nekompenzované o opravné položky a oprávky jsou uvedeny zvlášť za tuzemskou měnu a cizí měny. Údaje za opravné položky a oprávky a údaje kompenzované o opravné položky a oprávky jsou uvedeny dohromady za všechny měny. Všechny údaje jsou uvedeny souhrnně za rezidenty i nerezidenty.

Datová oblast: Závazky a vlastní kapitál v základním členění
Datová oblast obsahuje údaje o závazcích celkem zahrnující vklady, úvěry a ostatní finanční závazky vůči centrálním bankám, finanční závazky k obchodování, finanční závazky v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, finanční závazky v naběhlé hodnotě, finanční závazky spojené s převáděnými aktivy, zajišťovací deriváty se zápornou reálnou hodnotou, záporné změny reálné hodnoty portfolia zajišťovaných nástrojů, rezervy, daňové závazky, ostatní závazky, závazky spojené s vyřazovanými skupinami určenými k prodeji. Vlastní kapitál celkem obsahuje základní kapitál, emisní ážio, další vlastní kapitál, fondy z přecenění a ostatní oceňovací rozdíly, rezervní fondy, nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta z předchozích období, vlastní akcie, zisk nebo ztráta za běžné období, mezitímní dividendy, menšinové podíly. Údaje jsou uvedeny jednak celkem a jednak zvlášť za tuzemskou měnu a cizí měny. Všechny údaje jsou uvedeny souhrnně za rezidenty i nerezidenty.

Část 2: Podrozvaha

Datová oblast: Poskytnuté přísliby, záruky, pohledávky z derivátů a obdobné položky
Datová oblast obsahuje údaje zahrnující poskytnuté přísliby a záruky, poskytnuté zástavy, pohledávky ze spotových operací, pohledávky z pevných termínových operací, pohledávky z opcí, odepsané pohledávky, hodnoty předané k obhospodařování, hodnoty předané do úschovy, správy a k uložení. Údaje jsou uvedeny jednak celkem a jednak zvlášť za tuzemskou měnu a cizí měny. Údaje jsou uvedeny souhrnně za rezidenty i nerezidenty.

Datová oblast: Přijaté přísliby, záruky, závazky z derivátů a obdobné položky
Datová oblast obsahuje údaje zahrnující přijaté přísliby a záruky, přijaté zástavy, závazky ze spotových operací, závazky z pevných termínových operací, závazky z opcí, hodnoty převzaté k obhospodařování, hodnoty převzaté do úschovy, správy a k uložení. Údaje jsou uvedeny jednak celkem a jednak zvlášť za tuzemskou měnu a cizí měny. Údaje jsou uvedeny souhrnně za rezidenty i nerezidenty.

Výkaz zisku a ztráty (Výkaz OCP (ČNB) 71-02 s kódem datového souboru KOCOS71)

Část 1: Výkaz zisku a ztráty

Datová oblast: Výnosy, náklady, zisky a ztráty
Datová oblast obsahuje údaje zahrnující zisk z finanční a provozní činnosti, úrokové výnosy, úrokové náklady, náklady na základní kapitál splatný na požádání, výnosy z dividend, výnosy z poplatků a provizí, náklady na poplatky a provize, realizované zisky nebo ztráty z finančních aktiv a závazků nevykázaných v reálné hodnotě do zisku nebo ztráty, zisk nebo ztráta z finančních aktiv a závazků k obchodování, zisk nebo ztráta z finančních aktiv a závazků v reálné hodnotě vykázaných do zisku nebo ztráty, zisk nebo ztráta ze zajišťovacích účetnictví, kurzové rozdíly, zisk nebo ztráta z odúčtování aktiv jiných než držených k prodeji, ostatní provozní výnosy, ostatní provozní náklady, správní náklady, odpisy, tvorba rezerv, ztráty ze znehodnocení, negativní goodwill bezprostředně zahrnutý do výkazu zisku nebo ztráty, podíl na zisku nebo ztrátě přidružených ovládaných osob a společných podniků, zisk nebo ztráta z neoběžných aktiv a vyřazovaných skupin, zisk nebo ztráta z pokračujících činností před zdaněním, náklady na daň z příjmů, zisk nebo ztráta z pokračujících činností po zdanění, zisk nebo ztráta z ukončované činnosti po zdanění, zisk nebo ztráta po zdanění. Údaje jsou uvedeny souhrnně za všechny měny, rezidenty i nerezidenty.

Příloha č. 9 k vyhlášce č. 605/2006 Sb.

Kapitálová přiměřenost na individuálním základě

Výkaz OCP (ČNB) 40-12 s kódem datového souboru DOCOS40 obsahuje údaje o kapitálové přiměřenosti na individuálním základě podle zvláštního právního předpisu upravujícího pravidla obezřetného podnikání bank, spořitelních a úvěrních družstev a obchodníků s cennými papíry (dále jen „zvláštního právního předpisu upravujícího pravidla kapitálové přiměřenosti"). Výkaz obsahuje informace o struktuře kapitálu, propočtu kapitálové přiměřenosti a výpočtů příslušných kapitálových požadavků k jednotlivým rizikům investičního a obchodního portfolia. Údaje ve výkazu jsou členěny do 8 částí, které se dále člení na datové oblasti.

Část 1: Kapitál, kapitálové požadavky a kapitálová přiměřenost

Datová oblast: Kapitál
Datová oblast obsahuje údaje o struktuře a propočtu hodnoty kapitálu pro účely sledování kapitálové přiměřenosti podle zvláštního právního předpisu upravujícího pravidla kapitálové přiměřenosti.

Datová oblast: Přehled kapitálových požadavků
Datová oblast obsahuje přehled všech kapitálových požadavků k úvěrovému, tržnímu a operačnímu riziku podle zvláštního právního předpisu upravujícího pravidla kapitálové přiměřenosti. Datová oblast obsahuje kapitálové požadavky podle jednotlivých přístupů. Obchodník s cennými papíry vyplňuje pouze ty položky, které odpovídají jí zvolenému přístupu k výpočtu úvěrového rizika, tržního rizika a operačního rizika. Jednotlivé kapitálové požadavky uvádí obchodník s cennými papíry podle konkrétního přístupu ke kapitálové přiměřenosti. Obchodník s cennými papíry s omezeným rozsahem investičních služeb a obchodník s cennými papíry s omezeným obchodováním na vlastní účet stanovují kapitálový požadavek na základě režijních nákladů.

Datová oblast: Kapitálová přiměřenost a doplňující informace
Datová oblast zahrnuje informace o kapitálové přiměřenosti a přebytku nebo nedostatku kapitálu podle zvláštního právního předpisu upravujícího pravidla kapitálové přiměřenosti, a to jak před započtením přechodného kapitálového požadavku, tak po jeho započtení, a doplňující informace.

Datová oblast: Dodatečné informace ke kapitálu a kapitálovým požadavkům
Datová oblast obsahuje informace o nelikvidních aktivech, o kapitálových požadavcích pro obchodníky s cennými papíry s omezeným rozsahem investičních služeb a o kapitálovém požadavku na základě režijních nákladů, podle zvláštního právního předpisu upravujícího pravidla kapitálové přiměřenosti. Dále obsahuje odděleně vykázaný kapitálový požadavek k úvěrovému riziku investičního portfolia a k úvěrovému riziku obchodního portfolia.

Datová oblast: Přehled kapitálových požadavků podle Basel 1
Datová oblast obsahuje souhrnný kapitálový požadavek k úvěrovému riziku investičního portfolia (kapitálový požadavek A) a souhrnný kapitálový požadavek ke krytí jednotlivých rizik investičního a obchodního portfolia (kapitálový požadavek B), včetně jeho struktury, stanovený podle zvláštního právního předpisu upravujícího pravidla kapitálové přiměřenosti.

Část 2: Kapitálové požadavky k úvěrovému riziku podle Basel 1

Datová oblast: Propočet rizikově vážených aktiv investičního portfolia podle Basel 1
Datová oblast obsahuje propočet rizikově vážených rozvahových aktiv investičního portfolia podle dosavadních předpisů.

Datová oblast: Konverze vybraných podrozvahových aktiv investičního portfolia podle Basel 1
Datová oblast obsahuje propočet úvěrových ekvivalentů podrozvahových aktiv investičního portfolia podle dosavadních předpisů.

Datová oblast: Kapitálový požadavek k úvěrovému riziku obchodního portfolia podle Basel 1
Datová oblast obsahuje propočet kapitálového požadavku k úvěrovému riziku obchodního portfolia podle dosavadních předpisů.

Část 3: Kapitálový požadavek k úvěrovému riziku - STA

Datová oblast: Kapitálový požadavek k úvěrovému riziku – standardizovaný přístup celkem
Datová oblast obsahuje kapitálový požadavek k úvěrovému riziku stanovený standardizovaným přístupem (STA), který pokrývá investiční a obchodní portfolio. Zahrnuje kapitálový požadavek stanovený standardizovaným přístupem k úvěrovému riziku investičního portfolia a rovněž část kapitálového požadavku k úvěrovému riziku obchodního portfolia, která obsahuje kapitálový požadavek k riziku protistrany a k volným dodávkám. Datová oblast obsahuje propočet kapitálového požadavku k expozicím celkem, v členění podle typů a kategorií expozic a podle rizikových vah.

Datová oblast: Kapitálový požadavek k úvěrovému riziku - standardizovaný přístup podle kategorií a typů expozic
Datová oblast obsahuje detailní propočet kapitálového požadavku k úvěrovému riziku investičního portfolia, k riziku protistrany a k volným dodávkám, standardizovaným přístupem podle zvláštního právního předpisu upravujícího pravidla kapitálové přiměřenosti, za expozice celkem v členění podle typů expozic (rozvaha, podrozvaha, repa a transakce s delší dobou vypořádání, deriváty, křížové započtení) a podle vybraných kategorií expozic (vůči centrálním vládám a centrálním bankám, institucím, podnikovým expozicím a retailovým expozicím, expozicím zajištěným nemovitostmi, expozicím po splatnosti, krátkodobým expozicím vůči institucím a krátkodobým podnikovým expozicím). Kapitálový požadavek k úvěrovému riziku všech ostatních kategorií expozic, pro které se v dané datové oblasti nevykazuje detailní propočet je obsažen v souhrnných hodnotách v dané datové oblasti. Kapitálový požadavek k sekuritizovaným expozicím se do dané datové oblasti nezahrnuje.

Datová oblast: Kapitálový požadavek k úvěrovému riziku - standardizovaný přístup podle kategorií expozic a rizikových vah
Datová oblast obsahuje detailní propočet kapitálového požadavku k úvěrovému riziku investičního portfolia, k riziku protistrany a k volným dodávkám, standardizovaným přístupem podle zvláštního právního předpisu upravujícího pravidla kapitálové přiměřenosti, a to podle vybraných kategorií expozic vůči centrálním vládám a centrálním bankám, institucím, podnikovým expozicím a retailovým expozicím, expozicím zajištěným nemovitostmi, expozicím po splatnosti, krátkodobým expozicím vůči institucím a krátkodobým podnikovým expozicím, a podle příslušných rizikových vah, v souladu se zvláštním právním předpisem upravujícím pravidla kapitálové přiměřenosti. Kapitálový požadavek k úvěrovému riziku všech ostatních kategorií expozic, pro které se v dané datové oblasti nevykazuje detailní propočet, je obsažen v souhrnných

hodnotách v dané datové oblasti. Kapitálový požadavek k sekuritizovaným expozicím není zahrnut do dané datové oblasti.

Část 4: Kapitálový požadavek k úvěrovému riziku - standardizovaný přístup v IRB

Datová oblast: Kapitálový požadavek k úvěrovému riziku - standardizovaný přístup v IRB celkem
Datová oblast obsahuje kapitálový požadavek k úvěrovému riziku stanovený standardizovaným přístupem rámci přístupu založeném na interním ratingu (dále „STA přístup v rámci IRB"), který pokrývá investiční a obchodní portfolio. Zahrnuje kapitálový požadavek stanovený STA přístupem v rámci IRB k úvěrovému riziku investičního portfolia a rovněž část kapitálového požadavku k úvěrovému riziku obchodního portfolia, který obsahuje kapitálový požadavek k riziku protistrany a k volným dodávkám. Datová oblast obsahuje propočet kapitálového požadavku k expozicím celkem, v členění podle typů a kategorií expozic a podle rizikových vah.

Datová oblast: Kapitálový požadavek k úvěrovému riziku - STA v IRB dle kategorií a typů expozic
Datová oblast obsahuje detailní propočet kapitálového požadavku k úvěrovému riziku investičního portfolia, k riziku protistrany a k volným dodávkám STA přístupem v rámci IRB podle zvláštního právního předpisu upravujícího pravidla kapitálové přiměřenosti, a to podle typů expozic (rozvaha, podrozvaha, repa a transakce s delší dobou vypořádání, deriváty, křížové započtení) a podle vybraných kategorií expozic vůči centrálním vládám a centrálním bankám, institucím, podnikovým expozicím, retailovým expozicím a akciovým expozicím. Kapitálový požadavek k úvěrovému riziku pro kategorie ostatních expozic, pro které se nevykazuje detailní propočet) je obsažen v souhrnných hodnotách v dané datové oblasti. Kapitálový požadavek k sekuritizovaným expozicím není zahrnut do dané datové oblasti.

Datová oblast: Kapitálový požadavek k úvěrovému riziku - STA v IRB dle kategorií expozic a rizikových vah
Datová oblast obsahuje detailní propočet kapitálového požadavku k úvěrovému riziku investičního portfolia, k riziku protistrany a k volným dodávkám STA, přístupem v rámci IRB podle zvláštního právního předpisu upravujícího pravidla kapitálové přiměřenosti, a to podle vybraných kategorií expozic vůči centrálním vládám a centrálním bankám, institucím, podnikovým expozicím, retailovým expozicím a akciovým expozicím a podle příslušných rizikových vah v souladu se zvláštním právním předpisem upravujícím pravidla kapitálové přiměřenosti. Kapitálový požadavek k úvěrovému riziku kategorie ostatních expozic, pro které se nevykazuje detailní propočet, je obsažen v souhrnných hodnotách v dané datové oblasti. Kapitálový požadavek k sekuritizovaným expozicím není zahrnut do dané datové oblasti.

Část 5: Kapitálový požadavek k úvěrovému riziku - IRB

Datová oblast: Kapitálový požadavek k úvěrovému riziku - IRB k vybraným expozicím celkem
Datová oblast obsahuje kapitálový požadavek k úvěrovému riziku stanovený přístupem založeným na interním ratingu (dále jen „IRB přístup"), který pokrývá investiční a obchodní portfolio. Zahrnuje kapitálový požadavek stanovený IRB přístupem k úvěrovému riziku investičního portfolia a riziku rozmělnění investičního portfolia a rovněž část kapitálového požadavku k úvěrovému riziku obchodního portfolia obsahující kapitálový požadavek k riziku protistrany a k volným dodávkám. Datová oblast obsahuje propočet kapitálového požadavku k expozicím celkem, v členění podle typů a kategorií expozic, podle stupňů dlužníka a při použití jiných postupů.

Datová oblast: Kapitálový požadavek k úvěrovému riziku - IRB dle kategorií a typů expozic
Datová oblast obsahuje souhrn kapitálových požadavků stanovených na základě rozdílných způsobů propočtu tedy podle stupně ratingu dlužníka případně podle seskupení, pro expozice

specializovaného úvěrování při alternativním zacházení s expozicemi zajištěnými nemovitostmi a z volných dodávek a pro pohledávky nabyté za úplatu. Stanovení kapitálových požadavků k akciovým expozicím, sekuritizovaným expozicím a ostatním expozicím není zahrnuto do dané datové oblasti. Datová oblast obsahuje detailní propočet kapitálového požadavku k úvěrovému riziku a riziku rozmělnění investičního portfolia, k riziku protistrany a k volným dodávkám IRB přístupem podle zvláštního právního předpisu upravujícího pravidla kapitálové přiměřenosti, a to podle typů expozic (rozvaha, podrozvaha, repa a transakce s delší dobou vypořádání, deriváty, křížové započtení) a podle vybraných kategorií expozic vůči centrálním vládám a centrálním bankám, institucím, podnikovým expozicím a retailovým expozicím. Kapitálový požadavek se stanovuje na základě rizikově vážených expozic propočtených pro jednotlivé kategorie expozic pomocí vstupních rizikových parametrů. Kapitálový požadavek k riziku rozmělnění investičního portfolia se počítá jen pro pohledávky nabyté za úplatu, což je relevantní pro část podnikových a retailových expozic.

Datová oblast: Kapitálový požadavek k úvěrovému riziku - IRB dle kategorií expozic a stupně dlužníka
Datová oblast obsahuje souhrn kapitálových požadavků stanovených propočtem podle stupňů ratingu dlužníka resp. seskupení. Nezahrnuje kapitálové požadavky propočtené specifickými postupy, tedy pro expozice specializovaného úvěrování, při alternativním zacházení s expozicemi zajištěnými nemovitostmi a z volných dodávek a pro pohledávky nabyté za úplatu (riziko rozmělnění), které jsou uvedeny samostatně. Datová oblast obsahuje detailní propočet kapitálového požadavku IRB přístupem k úvěrovému riziku investičního portfolia, k riziku protistrany a k volným dodávkám, a to podle vybraných kategorií expozic, tedy vůči centrálním vládám a centrálním bankám, institucím, podnikovým expozicím a retailovým expozicím a podle stupně ratingu dlužníka resp. seskupení.
Ratingová stupnice dlužníka odráží výlučně kvantifikaci pravděpodobnosti selhání dlužníka a má alespoň sedm stupňů pro dlužníky mimo selhání a jeden stupeň pro dlužníky v selhání. Stanovení kapitálových požadavků k akciovým expozicím, sekuritizovaným expozicím a ostatním expozicím není zahrnuto do dané datové oblasti.

Datová oblast: Kapitálový požadavek k úvěrovému riziku - IRB dle kategorie expozic a jiných postupů
Datová oblast obsahuje kapitálové požadavky propočtené specifickými postupy, tedy pro expozice specializovaného úvěrování, při alternativním zacházení s expozicemi zajištěnými nemovitostmi a z volných dodávek a pro pohledávky nabyté za úplatu (riziko rozmělnění). Stanovení kapitálových požadavků k akciovým expozicím, sekuritizovaným expozicím a ostatním expozicím není zahrnuto do dané datové oblasti. Datová oblast obsahuje detailní výpočet přístupem kapitálového požadavku k úvěrovému riziku a riziku rozmělnění investičního portfolia a k volným dodávkám založeném na interním ratingu podle zvláštního právního předpisu upravujícího pravidla kapitálové přiměřenosti, a to podle vybraných kategorií expozic, tedy vůči centrálním vládám a centrálním bankám, institucím, podnikovým expozicím a retailovým expozicím podle zvláštního právního předpisu upravujícího pravidla kapitálové přiměřenosti a podle jiných postupů stanovení kapitálového požadavku než podle stupně ratingu dlužníka resp. seskupení a stanovení kapitálového požadavku k riziku rozmělnění.

Část 6: Kapitálový požadavek k úvěrovému riziku - akciové expozice dle IRB

Datová oblast: Kapitálový požadavek k úvěrovému riziku - akciové expozice dle IRB celkem Datová oblast obsahuje propočet kapitálového požadavku k akciovým expozicím celkem stanovený IRB přístupem podle použitých metod [metoda odhadu pravděpodobnosti a ztrátovosti selhání (PD/LGD), zjednodušená metoda rizikové váhy a metoda vlastních modelů] a podle stupňů dlužníka u metody odhadu PD/LGD.

Datová oblast: Kapitálový požadavek k úvěrovému riziku - akciové expozice dle IRB PD/LGD přístupu
Datová oblast obsahuje podrobné informace k výpočtu kapitálového požadavku k úvěrovému riziku akciových expozic přístupem založeným na interním ratingu (IRB přístup), v souladu s požadavky pro používání IRB přístupu, a to na základě rizikově vážených akciových expozic propočtených metodou odhadu hodnoty pravděpodobnosti selhání (PD) a ztrátovosti selhání (LGD).

Datová oblast: Kapitálový požadavek k úvěrovému riziku - akciové expozice dle IRB zjednodušeného přístupu
Datová oblast obsahuje podrobné informace k výpočtu kapitálového požadavku k úvěrovému riziku akciových expozic přístupem založeným na interním ratingu (IRB přístup), v souladu s požadavky pro používání IRB přístupu, a to na základě rizikově vážených akciových expozic propočtených zjednodušenou metodou rizikové váhy.

Část 7: Kapitálový požadavek k tržnímu riziku

Datová oblast: Kapitálový požadavek k úrokovému riziku obchodního portfolia – STA
Datová oblast obsahuje propočet kapitálového požadavku k pozičnímu riziku, tedy k obecnému a specifickému úrokovému riziku obchodního portfolia, k obecnému a specifickému akciovému riziku obchodního portfolia a k měnovému riziku, a to standardizovaným přístupem. Postupuje-li povinná osoba při stanovení kapitálového požadavku k úvěrovému riziku podle dosavadních pravidel (Basel 1), datová oblast obsahuje omezený rozsah požadavků odpovídajících obecnému úrokovému riziku obchodního portfolia.

Datová oblast: Kapitálový požadavek k akciovému riziku obchodního portfolia - STA
Datová oblast obsahuje kapitálový požadavek k akciovému riziku obchodního portfolia stanovený standardizovaným přístupem. Zahrnuje kapitálový požadavek ke specifickému a obecnému akciovému riziku a kapitálový požadavek k akciovým pozicím nástrojů fondů kolektivního investování v obchodním portfoliu. Postupuje-li povinná osoba při stanovení kapitálového požadavku k úvěrovému riziku podle dosavadních pravidel (Basel 1), vyplňuje pouze část dané datové oblasti odpovídající obecnému akciovému riziku obchodního portfolia.

Datová oblast: Kapitálový požadavek k měnovému riziku - STA
Datová oblast obsahuje kapitálový požadavek k měnovému riziku obchodního a investičního portfolia stanovený standardizovaným přístupem.

Část 8: Kapitálový požadavek k operačnímu riziku

Datová oblast: Kapitálový požadavek k operačnímu riziku
Datová oblast obsahuje hodnoty relevantního a alternativního ukazatele pro stanovení kapitálového požadavku k operačnímu riziku pro aktivity povinné osoby při přístupu základního ukazatele (BIA přístup), při standardizovaném přístupu (TSA přístup) a při alternativním standardizovaném přístupu (ASA přístup).

Příloha č. 10 k vyhlášce č. 605/2006 Sb.

Kapitálová přiměřenost na konsolidovaném základě

Výkaz OCP (ČNB) 72-02 s kódem datového souboru KOCOS72 obsahuje informace o kapitálové přiměřenosti regulovaného konsolidačního celku na konsolidovaném základě podle zvláštního právního předpisu upravujícího pravidla kapitálové přiměřenosti, a to podle platných pravidel, případně podle kombinace platných pravidel s dosavadními pravidly. Vykazovaným údajem jsou informace o struktuře kapitálu regulovaného konsolidačního celku, propočtu kapitálové přiměřenosti a výpočtů příslušných kapitálových požadavků k jednotlivým rizikům investičního a obchodního portfolia regulovaného konsolidačního celku. Skládá se z osmi částí. Na rozsah a strukturu tohoto výkazu se obdobně použije příloha č. 9 k této vyhlášce.

Příloha č. 11 k vyhlášce č. 605/2006 Sb.

Angažovanost na individuálním základě

Výkaz OCP (ČNB) 41-12 s kódem datového souboru DOCOS41 obsahuje informace o angažovanosti obchodníka s cennými papíry na individuálním základě, kterou dodržuje podle zvláštního právního předpisu upravujícího pravidla kapitálové přiměřenosti. Ve výkazu se uvádějí údaje o celkovém kapitálu, který je podstatný pro výpočet angažovanosti, a o angažovanosti investičního a obchodního portfolia vůči osobám a ekonomicky spjatým skupinám osob. Údaje se člení do částí 1 a 2, které jsou dále strukturované na datové oblasti.

Část 1: Celkový kapitál

Datová oblast: Výše kapitálu relevantního pro limity angažovanosti
Datová oblast obsahuje hodnotu kapitálu obchodníka s cennými papíry na individuálním základě, která je podstatná pro výpočet limitů angažovanosti, stanovená podle metodiky k sestavování hlášení o kapitálové přiměřenosti banky podle zvláštního právního předpisu upravujícího pravidla kapitálové přimčřcnosti.

Část 2: Angažovanost

Datová oblast: Angažovanost vůči osobám a ekonomicky spjatým skupinám osob
Datová oblast obsahuje hodnotu angažovanosti investičního portfolia vůči osobám a ekonomicky spjatým skupinám osob před úpravami a po úpravách, poměr hodnoty angažovanosti investičního portfolia po úpravách ke kapitálu relevantnímu pro výpočet limitů angažovanosti, hodnotu angažovanosti obchodního portfolia a angažovanosti obchodního portfolia vypočtenou jako součet zbývajících dlouhých pozic. Povinná osoba uvádí údaje za všechny dlužníky, u nichž součet angažovanosti investičního portfolia před úpravami a angažovanosti obchodního portfolia činí 10% a více kapitálu na individuálním základě relevantního pro výpočet limitů angažovanosti povinnć osoby. Při vykazování angažovanosti vůči ekonomicky spjatým skupinám se postupuje podle zvláštního právního předpisu upravujícího pravidla kapitálové přiměřenosti. Pro účely angažovanosti se započítává jakákoliv expozice představovaná aktivem v jeho účetní hodnotě před snížením o opravné položky nebo podrozvahovou položkou v účetní hodnotě bez odečtení rezerv a bez aplikace rizikových vah nebo konverzních faktorů podle zvláštního právního předpisu upravujícího pravidla kapitálové přimčřcnosti.

Datová oblast: Angažovanost jednotlivých osob - členů ekonomicky spjatých skupin
Datová oblast obsahuje hodnotu angažovanosti investičního portfolia po úpravách a hodnotu angažovanosti obchodního portfolia, vypočtenou jako součet zbývajících dlouhých pozic, vůči jednotlivým osobám - členům ekonomicky spjatých skupin. Při vykazování angažovanosti vůči jednotlivým osobám - členům ekonomicky spjaté skupiny se postupuje podle zvláštního právního předpisu upravujícího pravidla kapitálové přiměřenosti. Pro účely angažovanosti se započítává jakákoliv expozice představovaná aktivem v jeho účetní hodnotě před snížením o opravné položky nebo podrozvahovou položkou v účetní hodnotě bez odečtení rezerv vždy bez aplikace rizikových vah nebo konverzních faktorů podle zvláštního právního předpisu upravujícího pravidla kapitálové přiměřenosti.

Příloha č. 12 k vyhlášce č. 605/2006 Sb.

Angažovanost na konsolidovaném základě

Výkaz OCP (ČNB) 73-02 s kódem datového souboru KOCOS73 obsahuje informace o angažovanosti obchodníka s cennými papíry na konsolidovaném základě, kterou dodržuje obchodník s cennými papíry podle zvláštního právního předpisu upravujícího pravidla kapitálové přiměřenosti. Ve výkazu se uvádějí údaje o výši kapitálu regulovaného konsolidačního celku relevantního pro limity angažovanosti a o angažovanosti investičního a obchodního portfolia regulovaného konsolidačního celku vůči osobám a ekonomicky spjatým skupinám osob. Údaje se člení do částí 1 a 2, které jsou dále strukturovány na datové oblasti.

Část 1: Celkový kapitál

Datová oblast: Výše kapitálu regulovaného konsolidačního celku relevantního pro limity angažovanosti
Datová oblast obsahuje hodnotu kapitálu na konsolidovaném základě podstatného pro výpočet limitů angažovanosti, stanovenou zvláštním právním předpisem upravujícím pravidla kapitálové přimčřenosti.

Část 2: Angažovanost

Datová oblast: Angažovanost regulovaného konsolidačního celku vůči osobám a ekonomicky spjatým skupinám osob
Datová oblast obsahuje hodnotu angažovanosti investičního portfolia vůči osobám a ekonomicky spjatým skupinám osob před úpravami a po úpravách, poměr hodnoty angažovanosti investičního portfolia po úpravách ke kapitálu relevantnímu pro výpočet limitů angažovanosti, hodnotu angažovanosti obchodního portfolia a angažovanosti obchodního portfolia vypočtenou jako součet zbývajících dlouhých pozic. Regulovaný konsolidační celek uvádí údaje za všechny dlužníky, u nichž součet angažovanosti investičního portfolia před úpravami a angažovanosti obchodního portfolia činí 10 % a více kapitálu na konsolidovaném základě relevantního pro výpočet limitů angažovanosti. Při vykazování angažovanosti vůči ekonomicky spjatým skupinám se postupuje podle zvláštního právního předpisu upravujícího pravidla kapitálové přiměřenosti. Limity angažovanosti investičního portfolia jsou vymezeny ve zvláštním právním předpisu upravujícím pravidla kapitálové přiměřenosti. Pro účely angažovanosti se započítává každá expozice představovaná aktivem v jeho účetní hodnotě před snížením o opravné položky nebo podrozvahovou položkou v účetní hodnotě bez odečtení rezerv a bez aplikace rizikových vah nebo konverzních faktorů.

Datová oblast: Angažovanost jednotlivých osob - členů ekonomicky spjatých skupin
Datová oblast obsahuje hodnotu angažovanosti investičního portfolia po úpravách a hodnotu angažovanosti obchodního portfolia, vypočtenou jako součet zbývajících dlouhých pozic vůči jednotlivým osobám, členům ekonomicky spjatých skupin. Při vykazování angažovanosti vůči jednotlivým osobám - členům ekonomicky spjaté skupiny se postupuje podle zvláštního právního předpisu upravujícího pravidla kapitálové přiměřenosti. Pro účely angažovanosti se započítává jakákoliv expozice představovaná aktivem v jeho účetní hodnotě před snížením o opravné položky nebo podrozvahovou položkou v účetní hodnotě bez odečtení rezerv a bez aplikace rizikových vah nebo konverzních faktorů.

Příloha č. 13 k vyhlášce č. 605/2006 Sb.

Všechny osoby s kvalifikovanou účastí a úzkým propojením

Výkaz OCP (ČNB) 45-01 s kódem datového souboru DOCOS45 obsahuje informace o všech osobách s kvalifikovanou účastí a všech osobách úzce propojených s obchodníkem s cennými papíry. Údaje se člení do jedné části, která obsahuje jednu datovou oblast.

Část 1: Přehled vztahů mezi osobami

Datová oblast: Přehled vztahů mezi osobami
Datová oblast obsahuje údaje o všech osobách, které na něm mají kvalifikovanou účast a osobách, které s ním jsou úzce propojené. Výkaz zachycuje vztahy mezi osobami, které mají na obchodníkovi s cennými papíry přímou nebo nepřímou kvalifikovanou účast anebo jsou s obchodníkem úzce propojeny. Jedná se především o identifikaci obou subjektů, z nichž jeden má na druhém přímý podíl prostřednictvím podílu na základním kapitálu nebo hlasovacích právech, případně subjektů, které jednají ve shodě, a dále o určení povahy jejich vztahu. Obchodník zachycuje vzájemné vztahy všech osob, které na něm mají kvalifikovanou účast a všech osob, s nimiž je úzce propojen.

Příloha č. 14 k vyhlášce č. 605/2006 Sb.

Operace uvnitř skupiny smíšené holdingové osoby

Hlášení obsahuje přehled vybraných operací, tedy obchodů, služeb a jiných ujednání obchodníka s cennými papíry sjednaných mezi obchodníkem s cennými papíry na jedné straně a smíšenou holdingovou osobou nebo dalšími jí ovládanými osobami na straně druhé (dále v této příloze jen „partner"), včetně poskytnutých a přijatých záruk a jiných podrozvahových operací. V hlášení se zachycují operace sjednané ve vykazovacím období.

Údaje o jednotlivých sledovaných operacích obsahují alespoň celkovou hodnotu operace v Kč a případně také ve sjednané měně, údaje o partnerovi, s nímž obchodník s cennými papíry provedl dotčenou operaci, typ operace podle klasifikace operací uvnitř skupiny a označení, zda-li jde o operaci významnou nebo nikoliv.

Operace uvnitř skupiny se považuje za významnou, přesahuje-li 5 % součtu kapitálových požadavků k úvěrovému, tržnímu a operačnímu riziku, stanovených na individuálním základě obchodníkem s cennými papíry ve skupině smíšené holdingové osoby; operace uvnitř skupiny stejného charakteru, sjednané se stejným partnerem a ve stejné měně, se považují za jednu operaci. Pokud se pod daným typem operace vyskytuje méně než pět významných operací, uvádí se pět hodnotově nejvyšších operací, pokud se v daném typu a vykazovacím období vyskytují.

Hlášení obsahuje dále podrobnější informace o vykazovaných operacích a partnerech, s nimiž vykazované operace obchodník s cennými papíry sjednal. Obchodník s cennými papíry uvede, zda a jak operace uvnitř skupiny člení v rámci jednotlivých typů operace.

Uvedený typ operace vyjadřuje charakter obchodu, služby nebo jiného ujednání sjednaného mezi obchodníkem s cennými papíry a partnerem účastnícím se dané operace. Vykazovanou operaci obchodník s cennými papíry zařadí do příslušného typu podle následující klasifikace:

Typ 1 operace, jejichž výsledkem je kapitálové propojení osob ve skupině smíšené holdingové osoby, zejména peněžité nebo nepeněžité vklady obchodníka s cennými papíry do základního kapitálu, rezervních či kapitálových fondů, podřízené pohledávky obchodníka s cennými papíry,

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

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

Typ 4 podrozvahové operace, zejména úvěrové přísliby, pojištění a zajištění, záruky, ruční,

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

Typ 6 porušení smluvní nebo zákonné povinnosti vůči partnerovi,

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

Typ 8 ostatní operace neuvedené pod typem 1 až 7.

Příloha č. 15 k vyhlášce č. 605/2006 Sb.

Druhy a rozsah poskytnutých investičních služeb

Obchodník s cennými papíry uveřejňuje informace o objemu obchodů uskutečněném v rámci poskytování investičních služeb ve vztahu k jednotlivým investičním nástrojům.

606

SDĚLENÍ

Energetického regulačního úřadu

ze dne 15. prosince 2006

o vydání cenového rozhodnutí

Energetický regulační úřad v souladu s § 10 odst. 2 zákona č. 526/1990 Sb., o cenách, ve znění pozdějších předpisů, sděluje, že podle § 17 odst. 6 písm. e) zákona č. 458/2000 Sb., o podmínkách podnikání a o výkonu státní správy v energetických odvětvích a o změně některých zákonů (energetický zákon), ve znění pozdějších předpisů, vydal cenové rozhodnutí č. 9/2006 ze dne 27. listopadu 2006, kterým se stanovují ceny elektřiny a souvisejících služeb.

Podle § 17 odst. 10 písm. b) energetického zákona uveřejnil Energetický regulační úřad cenové rozhodnutí v Energetickém regulačním věstníku ze dne 1. prosince 2006, v částce 11. Uvedeným dnem nabylo cenové rozhodnutí platnosti. Účinnosti nabývá cenové rozhodnutí dnem 1. ledna 2007.

Předseda:

Ing. **Fiřt** v. r.

607

SDĚLENÍ

Energetického regulačního úřadu

ze dne 15. prosince 2006

o vydání cenového rozhodnutí

Energetický regulační úřad v souladu s § 10 odst. 2 zákona č. 526/1990 Sb., o cenách, ve znění pozdějších předpisů, sděluje, že podle § 17 odst. 6 písm. e) zákona č. 458/2000 Sb., o podmínkách podnikání a o výkonu státní správy v energetických odvětvích a o změně některých zákonů (energetický zákon), ve znění pozdějších předpisů, vydal cenové rozhodnutí č. 10/2006 ze dne 27. listopadu 2006, kterým se stanovují pevné ceny distribuce elektřiny odběratelům ze sítí nízkého napětí.

Podle § 17 odst. 10 písm. b) energetického zákona uveřejnil Energetický regulační úřad cenové rozhodnutí v Energetickém regulačním věstníku ze dne 1. prosince 2006, v částce 11. Uvedeným dnem nabylo cenové rozhodnutí platnosti. Účinnosti nabývá cenové rozhodnutí dnem 1. ledna 2007.

Předseda:

Ing. **Fiřt** v. r.

608

SDĚLENÍ

Energetického regulačního úřadu

ze dne 15. prosince 2006

o vydání cenového rozhodnutí

Energetický regulační úřad v souladu s § 10 odst. 2 zákona č. 526/1990 Sb., o cenách, ve znění pozdějších předpisů, sděluje, že podle § 17 odst. 6 písm. e) zákona č. 458/2000 Sb., o podmínkách podnikání a o výkonu státní správy v energetických odvětvích a o změně některých zákonů (energetický zákon), ve znění pozdějších předpisů, vydal cenové rozhodnutí č. 11/2006 ze dne 28. listopadu 2006, o cenách plynů.

Podle § 17 odst. 10 písm. b) energetického zákona uveřejnil Energetický regulační úřad cenové rozhodnutí v Energetickém regulačním věstníku ze dne 1. prosince 2006, v částce 11. Uvedeným dnem nabylo cenové rozhodnutí platnosti. Účinnosti nabývá cenové rozhodnutí dnem 1. ledna 2007.

Předseda:

Ing. **Fiřt** v. r.

609

SDĚLENÍ

Energetického regulačního úřadu

ze dne 15. prosince 2006

o vydání cenového rozhodnutí

Energetický regulační úřad v souladu s § 10 odst. 2 zákona č. 526/1990 Sb., o cenách, ve znění pozdějších předpisů, sděluje, že podle § 17 odst. 6 písm. e) zákona č. 458/2000 Sb., o podmínkách podnikání a o výkonu státní správy v energetických odvětvích a o změně některých zákonů (energetický zákon), ve znění pozdějších předpisů, vydal cenové rozhodnutí č. 12/2006 ze dne 27. listopadu 2006, kterým se mění cenové rozhodnutí ERÚ č. 9/2004 ze dne 20. října 2004, k cenám tepelné energie, ve znění pozdějších předpisů.

Podle § 17 odst. 10 písm. b) energetického zákona uveřejnil Energetický regulační úřad cenové rozhodnutí v Energetickém regulačním věstníku ze dne 1. prosince 2006, v částce 11. Uvedeným dnem nabylo cenové rozhodnutí platnosti. Účinnosti nabývá cenové rozhodnutí dnem 1. ledna 2007.

Předseda:

Ing. **Fiřt** v. r.

610

SDĚLENÍ

Ministerstva vnitra

ze dne 19. prosince 2006

o vyhlášení nových voleb do zastupitelstev obcí

Ministr vnitra podle § 58 odst. 4 zákona č. 491/2001 Sb., o volbách do zastupitelstev obcí a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, vyhlašuje na den 31. března 2007 nové volby do zastupitelstev obcí:

obec	okres	kraj
HORNÍ ŽIVOTICE	**Bruntál**	**Moravskoslezský**
VERNÍŘOVICE	**Šumperk**	**Olomoucký**
ČEPÍ	**Pardubice**	**Pardubický**
NOVÉ DVORY	**Příbram**	**Středočeský**

Ministr:

MUDr. Mgr. **Langer** v. r.

611

SDĚLENÍ

Ministerstva vnitra

ze dne 19. prosince 2006

o vyhlášení nových voleb do zastupitelstev obcí

Ministr vnitra podle § 58 odst. 4 zákona č. 491/2001 Sb., o volbách do zastupitelstev obcí a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, vyhlašuje na den 31. března 2007 nové volby do zastupitelstev obcí:

obec	okres	kraj
HORNÍ KAMENICE	**Domažlice**	**Plzeňský**
OHRAZENICE	**Příbram**	**Středočeský**
KŘIMOV	**Chomutov**	**Ústecký**
BOŘENOVICE	**Kroměříž**	**Zlínský**
SUŠICE	**Uherské Hradiště**	

Ministr:

MUDr. Mgr. **Langer** v. r.

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: 974 817 287, fax: 974 816 871 – **Administrace**: písemné objednávky předplatného, změny adres a počtu odebíraných výtisků – MORAVIAPRESS, a. s., U Póny 3061, 690 02 Břeclav, fax: 519 321 417, 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 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 2007 činí 6 000,– Kč) – Vychází podle potřeby – **Distribuce**: MORAVIAPRESS, a. s., U Póny 3061, 690 02 Břeclav, celoroční předplatné – 516 205 176, 519 305 176, 516 205 174, 519 205 174, objednávky jednotlivých částek (dobírky) – 516 205 207, 519 305 207, objednávky-knihkupci – 516 205 161, 519 305 161, faxové objednávky – 519 321 417, e-mail – sbirky@moraviapress.cz, zelená linka – 800 100 314. **Internetová prodejna**: www.sbirkyzakonu.cz – **Drobný prodej** – **Benešov**: Oldřich HAAGER, Masarykovo nám. 231; **Brno**: Ing. Jiří Hrazdil, Vranovská 16, SEVT, a. s., Česká 14; **České Budějovice**: SEVT, a. s., Česká 3, tel.: 387 432 244; **Hradec Králové**: TECHNOR, Wonkova 432; **Cheb**: EFREX, s.r.o., Karlova 31; **Chomutov**: DDD Knihkupectví – Antikvariát, Ruská 85; **Kadaň**: Knihařství – Přibíková, J. Švermy 14; **Klatovy**: Krameriovo knihkupectví, nám. Míru 169; **Liberec**: Podještědské knihkupectví, Moskevská 28; **Litoměřice**: Jaroslav Tvrdík, Lidická 69, tel.: 416 732 135, fax: 416 734 875; **Most**: Knihkupectví „U Knihomila", Ing. Romana Kopková, Moskevská 1999; **Olomouc**: ANAG, spol. s r. o., Denisova č. 2, Zdeněk Chumchal – Knihkupectví Tycho, Ostružnická 3, Knihkupectví SEVT, a. s., Ostružnická 10; **Ostrava**: LIBREX, Nádražní 14, Profesio, Hollarova 14, SEVT, a. s., Denisova 1; **Otrokovice**: Ing. Kučeřík, Jungmannova 1165; **Pardubice**: LEJHANEC, s. r. o., třída Míru 65; **Plzeň**: TYPOS, a. s., Úslavská 2, EDICUM, Vojanova 45, Technické normy, Lábkova pav. č. 5, Vydavatelství a naklad. Aleš Čeněk, nám. Českých bratří 8; **Praha 1**: NEOLUXOR, Na Poříčí 25, LINDE Praha, a. s., Opletalova 35, NEOLUXOR s. r. o., Václavské nám. 41; **Praha 2**: ANAG, spol. s r. o., nám. Míru 9 (Národní dům); **Praha 4**: SEVT, a. s., Jihlavská 405; **Praha 5**: SEVT, a. s., E. Peškové 14; **Praha 6**: PPP – Staňková Isabela, Puškinovo nám. 17; **Praha 7**: MONITOR CZ, s.r. o., V háji 6, tel.: 272 735 797; **Praha 8**: JASIPA, Zenklova 60, Specializovaná prodejna Sbírky zákonů, Sokolovská 35, tel.: 224 813 548; **Praha 9**: Abonentní tiskový servis-Ing. Urban, Jablonecká 362, po – pá 7 – 12 hod., tel.: 286 888 382, e-mail: tiskovy.servis@abonent.cz; **Praha 10**: BMSS START, s. r. o., Vinohradská 190; **Přerov**: Odborné knihkupectví, Bartošova 9, Jana Honková – YAHO – i – centrum, Komenského 38; **Sokolov**: KAMA, Kalousek Milan, K. H. Borovského 22, tel.: 352 303 402; **Šumperk**: Knihkupectví D & G, Hlavní tř. 23; **Tábor**: Milada Šimonová – EMU, Budějovická 928; **Teplice**: Knihkupectví L & N, Masarykova 15; **Ústí nad Labem**: PNS Grosso s. r. o., Havířská 327, tel.: 475 259 032, fax: 475 259 029, Kartoon, s. r. o., Solvayova 1597/3, Vazby a doplňování Sbírek zákonů včetně dopravy zdarma, tel.+fax: 475 501 773, www.kartoon.cz, e-mail: kartoon@kartoon.cz; **Zábřeh**: Mgr. Ivana Patková, Žižkova 45; **Žatec**: Prodejna U Pivovaru, Žižkovo nám. 76, 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 zaevidování předplatného do jeho úhrady jsou doposílány jednorázově. Změny adres a počtu odebíraných výtisků jsou prováděny do 15 dnů. **Reklamace**: informace na tel. číslech 516 205 207, 519 305 207. V písemném styku vždy uvádějte IČO (právnická 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.