



SBÍRKA ZÁKONŮ

ČESKÁ REPUBLIKA

Částka 70

Rozeslána dne 15. července 2011

Cena Kč 184,-

O B S A H:

189. Nařízení vlády o sdělení klíčových informací speciálního fondu kolektivního investování
 190. Nařízení vlády, kterým se stanoví limity některých částek v eurech, pokud jde o úpravu veřejné nabídky investičních cenných papírů, prospektu cenného papíru a informačních povinností emitenta některých investičních cenných papírů a dalších osob
 191. Vyhláška, kterou se mění vyhláška č. 234/2009 Sb., o ochraně proti zneužívání trhu a transparenci
 192. Vyhláška, kterou se mění vyhláška č. 233/2009 Sb., o žádostech, schvalování osob a způsobu prokazování odborné způsobilosti, důvěryhodnosti a zkušenosti osob a o minimální výši finančních zdrojů poskytovaných pobočce zahraniční banky
 193. Vyhláška o minimálních náležitostech statutu fondu kolektivního investování a podmínkách pro užívání označení krátkodobý fond peněžního trhu a fond peněžního trhu
 194. Vyhláška o podrobnější úpravě některých pravidel v kolektivním investování
 195. Vyhláška o činnosti depozitáře fondu kolektivního investování a ujednáních depozitářské smlouvy standardního fondu
 196. Sdělení Ministerstva vnitra o vyhlášení nových voleb do zastupitelstva obce
 197. Sdělení Ministerstva vnitra o vyhlášení opakovaného hlasování do zastupitelstva města
-

189**NAŘÍZENÍ VLÁDY**

ze dne 22. června 2011

o sdělení klíčových informací speciálního fondu kolektivního investování

Vláda nařizuje podle § 139 odst. 1 zákona č. 189/2004 Sb., o kolektivním investování, ve znění zákona č. 188/2011 Sb.:

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

Toto nařízení vlády upravuje ve vztahu ke speciálnímu fondu kolektivního investování (dále jen „speciální fond“)

- a) náležitosti, strukturu, formu a požadavky na jazykové vyjádření sdělení klíčových informací (dále jen „sdělení“),
- b) podmínky a způsob průběžné aktualizace sdělení a lhůty pro jeho uveřejňování,
- c) podmínky, za kterých lze statut speciálního fondu (dále jen „statut“) a sdělení poskytnout na nosiči informací, který nemá listinnou podobu, a
- d) podmínky, za kterých lze statut a sdělení poskytnout pouze na internetových stránkách investiční společnosti, která obhospodařuje speciální fond, nebo speciálního fondu, který je investičním fondem a který nemá uzavřenou smlouvu o obhospodařování.

**ČÁST DRUHÁ
OBEČNÉ POŽADAVKY****§ 2****Obsah sdělení**

Sdělení obsahuje pouze údaje a informace, které toto nařízení stanoví nebo připouští.

§ 3**Struktura sdělení**

(1) Sdělení se označí názvem „Klíčové informace pro investory“.

(2) Sdělení se člení na 8 částí odpovídajících jednotlivým písmenům tohoto odstavce a jejich pořadí, přičemž jednotlivé části sdělení obsahují údaje v rozsahu vyplývající z jednotlivých paragrafů části třetí tohoto nařízení; jednotlivé části sdělení obsahují tyto údaje:

- a) základní údaje týkající se sdělení, speciálního fondu a údaje týkající se investiční společnosti, která obhospodařuje speciální fond (§ 6),
- b) popis investičních cílů a způsobu investování (§ 7),
- c) rizikový profil (§ 8),
- d) informace o poplatcích a nákladech speciálního fondu (§ 9),
- e) informace o historické výkonnosti (§ 10 a 11),
- f) informace o depozitáři a další doplňující informace o speciálním fondu (§ 12),
- g) informace o povolení k činnosti nebo vytvoření speciálního fondu (§ 13) a
- h) datum uveřejnění sdělení (§ 14).

§ 4**Jazykové vyjádření a zobrazení sdělení**

(1) Sdělení musí být

- a) zpracováno čitelně, zejména pokud jde o velikost použitého písma, a
- b) vyjádřeno způsobem, který investorovi neznepochopí jeho obsah, přičemž zejména jeho jazyk musí být jasný a srozumitelný, nelze používat žargonu a odborný pojem, pokud je to možné, musí být nahrazen obecně známým výrazem srovnatelného významu.

(2) Užití barev nesmí omezovat jasnost a srozumitelnost obsahu sdělení po jeho zachycení mechanickými prostředky na papír.

(3) Grafická úprava loga [§ 6 písm. b) a d)] nesmí odvádět pozornost investora od obsahu sdělení ani obsah sdělení překrývat.

(4) Název sdělení, jakož i obchodní firma nebo

název speciálního fondu, musí být provedeny výrazně větším typem písma než ostatní text sdělení.

§ 5

Listinná forma sdělení

Po zachycení sdělení mechanickými prostředky na papír má sdělení rozměry 2 stran jednoho listu, v případě strukturovaného speciálního fondu (§ 17) 3 stran, formátu A4 na výšku nebo na šířku a je lemováno okrajem širokým nejméně 3 mm, na němž není uveden žádný text.

ČÁST TŘETÍ ZVLÁŠTNÍ POŽADAVKY

HLAVA I

NÁLEŽITOSTI JEDNOTLIVÝCH ČÁSTÍ SDĚLENÍ

§ 6

Základní údaje o speciálním fondu a investiční společnosti obhospodařující speciální fond

Název části první sdělení zní: „Základní údaje“; tato část sdělení obsahuje

- a) úvodní ustanovení tohoto znění: „V tomto sdělení investor nalezne klíčové informace o fondu. Nejde o propagační sdělení; poskytnutí těchto informací vyžaduje zákon. Účelem je, aby investor lépe pochopil způsob investování do tohoto fondu a rizika s tím spojená. Pro informované rozhodnutí, zda danou investici provést, se investorům doporučuje se s tímto sdělením seznámit.“,
- b) obchodní firmu nebo název a identifikační číslo osoby speciálního fondu, popřípadě také název konsolidačního celku, do něhož je tento speciální fond zahrnut, nebo logo speciálního fondu,
- c) údaj o tom, že jde o speciální fond, a údaj o jeho druhu z hlediska toho, do jakého majetku převážně investuje¹⁾, a
- d) obchodní firmu a identifikační číslo osoby investiční společnosti, která obhospodařuje speciální fond, popřípadě také název konsolidačního celku, do něhož je tato investiční společnost zahrnuta, nebo logo této investiční společnosti.

§ 7

Investiční cíle a způsob investování

(1) Název části druhé sdělení zní: „Investiční cíle a způsob investování“; tato část sdělení obsahuje

- a) hlavní druhy majetku, do kterého speciální fond investuje nebo hodlá investovat a, investuje-li nebo hodlá investovat do dluhopisů, potom také druh těchto dluhopisů podle jejich emitenta, například státní dluhopisy, komunální dluhopisy, dluhopisy emitované obchodními společnostmi, popřípadě jiné druhy dluhopisů, a hodnocení kvality dluhopisů (rating),
- b) odkupuje-li speciální fond jím vydávané cenné papíry, poučení o právu investora na odkoupení těchto cenných papírů, včetně údaje o termínech, ve kterých speciální fond tyto cenné papíry odkupuje,
- c) údaj o určitém odvětví národního hospodářství nebo jeho části, určité zeměpisné oblasti nebo určité části finančního trhu, ve kterých speciální fond hodlá koncentrovat nebo koncentruje své investice, nebo určitému druhu majetku, do kterého speciální fond hodlá koncentrovat či koncentruje své investice,
- d) údaj o tom, zda speciální fond zamýšlí sledovat nebo sleduje určitý index nebo ukazatel (benchmark); z tohoto údaje musí vyplývat, o jaký index nebo ukazatel se jedná a jakým způsobem nebo v jaké míře jej speciální fond sleduje,
- e) údaj o tom, zda speciální fond kopíruje určitý index; z tohoto údaje musí vyplývat, o jaký index se jedná a v jaké míře je index kopírován,
- f) informace o použití výnosů z hospodaření s obhospodařovaným majetkem,
- g) označení speciálního fondu podle rizika, které představuje druh majetku, do kterého převážně investuje,
- h) údaj, zda speciální fond používá finanční deriváty²⁾ nebo jiné techniky za účelem zajištění nebo za účelem plnění investičních cílů, a
- i) je-li ve sdělení speciálního fondu uvedena přibližná doba, po kterou by měla být investice držena, aby investor mohl dosáhnout očekávaného výnosu (odstavec 2), upozornění, že tento speciální fond

¹⁾ § 49 odst. 2 zákona č. 189/2004 Sb., o kolektivním investování, ve znění zákona č. 224/2006 Sb.

²⁾ § 2 odst. 3 zákona č. 189/2004 Sb., ve znění zákona č. 188/2011 Sb.

nemusí být vhodný pro investora, který zamýšlí získat zpět své investované peněžní prostředky v době kratší, než je délka přibližné doby, po kterou by měla být investice držena; totéž platí, je-li tato přibližná doba uvedena ve statutu nebo propagačním sdělení speciálního fondu.

(2) Část druhá sdělení může dále obsahovat přibližnou dobu, po kterou by měla být investice držena, aby investor mohl dosáhnout očekávaného výnosu.

(3) Část druhá sdělení může obsahovat i další údaje a informace, jsou-li důležité pro správné pochopení investičních cílů a způsobu investování speciálního fondu investorem.

(4) Informace uvedené v části druhé sdělení musí jednoznačně rozlišovat mezi jednotlivými investicemi, jestliže by jinak informace o investičních cílech a způsobu investování speciálního fondu mohly být zavádějící nebo klamavé.

§ 8

Rizikový profil

Název části třetí sdělení zní: „Rizikový profil“; tato část sdělení obsahuje

a) zobrazení stupnice pro syntetický ukazatel představující veličinu získanou na základě vyhodnocení rizik uvedených v písmeni b) sestavenou postupem uvedeným v příloze č. 1 k tomuto nařízení, stručné zdůvodnění zařazení speciálního fondu do příslušné skupiny podle tohoto ukazatele a upozornění, že

1. hodnota investice může klesat i stoupat a že není zaručena návratnost původně investované částky,
2. zařazení speciálního fondu do příslušné skupiny se může měnit a
3. zařazení speciálního fondu do nejméně rizikové skupiny neznamená investici bez rizika,

b) v závislosti na zvoleném způsobu investování popis rizik, jsou-li spojena se zvoleným způsobem investování a může-li se s nimi investor setkat v souvislosti se svou investicí do speciálního fondu, a to

1. úvěrového rizika spočívajícího v tom, že emitent nebo protistrana nesplní svůj závazek,
2. rizika nedostatečné likvidity spočívajícího v tom, že určitý majetek speciálního fondu nebude zpeněžen včas za přiměřenou cenu a že

speciální fond z tohoto důvodu nebude schopen dostát závazkům ze žádostí o odkoupení cenných papírů vydávaných speciálním fondem, nebo že může dojít k pozastavení odkupování cenných papírů vydávaných speciálním fondem,

3. rizika vypořádání spojeného s tím, že vypořádání transakce neproběhne tak, jak se předpokládalo, z důvodu, že protistrana nezaplatí nebo nedodá investiční nástroje ve stanovené lhůtě,
4. tržního rizika vyplývajícího z vlivu změn vývoje celkového trhu na ceny a hodnoty jednotlivých druhů majetku v majetku speciálního fondu,
5. rizika ztráty vlivem nedostatků nebo selhání vnitřních procesů nebo lidského faktoru anebo vlivem vnějších událostí (operačního rizika) a rizika ztráty majetku svěřeného do úschovy nebo jiného opatrování, které může být zapříčiněno zejména insolventností, nedbalostním nebo úmyslným jednáním osoby, která má v úschově nebo jiném opatrování majetek speciálního fondu nebo cenné papíry vydávané speciálním fondem, a
6. rizika souvisejícího s investičním zaměřením speciálního fondu na určité odvětví národního hospodářství nebo jeho část, určitou zeměpisnou oblast, určitou část finančního trhu nebo určitý druh majetku.

§ 9

Poplatky a náklady speciálního fondu

(1) Název části čtvrté sdělení zní: „Poplatky a náklady speciálního fondu“; část čtvrtá sdělení obsahuje tabulku uvedenou v příloze č. 2 k tomuto nařízení, přičemž

- a) do položky „vstupní poplatek“ se uvede maximální výše úplaty, kterou lze investorovi účtovat před uskutečněním jeho investice,
- b) do položky „výstupní poplatek“ se uvede maximální výše úplaty, kterou lze investorovi účtovat po ukončení jeho investice,
- c) do položky „celková nákladovost“ se uvede celková výše nákladů hrazených z majetku speciálního fondu a
- d) do položky „výkonnostní poplatek“ se uvede celková výše úplaty, kterou lze hradit z majetku speciálního fondu v případě, že jeho výkonnost přesáhne stanovený ukazatel (benchmark), s nímž je

výkonnost srovnávána, pokud tato úplata není zahrnuta v položce uvedené v písmeni c).

(2) Výše poplatků a celkové nákladovosti se uvede v procentním vyjádření spolu se základem, ze kterého výpočet vychází. Celková nákladovost se uvede za předchozí účetní období.

(3) Část čtvrtá sdělení dále obsahuje informaci o tom, že

- a) poplatky účtované investorům a náklady hrazené z majetku speciálního fondu slouží k zajištění správy majetku speciálního fondu, včetně vydávání nebo prodeje a odkupování cenných papírů vydávaných speciálním fondem, a že tyto poplatky a náklady snižují potenciální výnosnost investice pro investora, a
- b) detailní přehled a popis poplatků účtovaných investorům a nákladů hrazených z majetku speciálního fondu obsahuje statut.

(4) Namísto údajů uvedených v odstavci 1 se

- a) u speciálních fondů, které účtují paušální poplatek zahrnující veškeré poplatky a další náklady účtované investorům, uvede tento paušální poplatek a
- b) u speciálních fondů, které stanoví maximální účtovatelnou výši poplatku, uvede tato maximální účtovatelná výše, pokud se investiční společnost obhospodařující speciální fond zároveň zaváže tuto výši dodržet a uhradit jakékoli další náklady ze svého.

(5) Nelze-li jinak, určí se výše celkové nákladovosti uvedené v odstavci 1 písm. c) kvalifikovaným odhadem. V takovém případě se údaj o odhadu doplní o upozornění, že výše celkové nákladovosti představuje pouze odhad, a o informaci, kde a kdy se může investor s výší celkové nákladovosti, která již není odhadem, seznámit.

§ 10

Historická výkonnost

(1) Název části páté sdělení zní: „Historická výkonnost“; část pátá sdělení obsahuje

- a) upozornění, že se použité údaje týkají minulosti a že výkonnost v minulosti není spolehlivým ukazatelem budoucích výnosů,
- b) údaje o vlivu poplatků a nákladů na výkonnost speciálního fondu a
- c) historickou výkonnost v podobě sloupcového diagramu znázorňujícího roční výnosy po zdanění za posledních alespoň 10 po sobě následujících let,

zobrazeného v souladu s kritérii uvedenými v příloze č. 3 k tomuto nařízení.

(2) V případě, že speciální fond existuje po dobu kratší než 10 let, avšak po dobu delší než 1 rok, uvedou se roční výnosy za všechny roky jeho existence. Pokud za některé období nejsou údaje k dispozici, vyznačí se v příslušné části sloupcového diagramu datum bez záznamu výkonnosti. Pokud od vzniku nebo vytvoření speciálního fondu uplynulo méně než 1 rok, uvede se upozornění na nedostatek údajů, které by investorovi mohly poskytnout informace o historické výkonnosti speciálního fondu.

(3) Údaje o historické výkonnosti musí být doplněny vysvětlivkou, zda výpočet výnosů zohledňuje i poplatky spojené s vydáváním nebo úpisem a odkupováním cenných papírů vydávaných speciálním fondem, popřípadě jiné poplatky nebo náklady.

(4) Část pátá sdělení může dále obsahovat

- a) srovnání historické výkonnosti stanovené podle písmene b) s vývojem indexu nebo ukazatele (benchmarku) sledovaného speciálním fondem v případě, že speciální fond takový index nebo ukazatel (benchmark) sleduje; srovnání se uvede v podobě sloupcového diagramu zachycujícího srovnávané údaje,
- b) celkovou průměrnou historickou výkonnost za období zvolených posledních po sobě následujících let, pokud speciální fond po takové období existuje, a za období jeho existence, pokud existuje po dobu kratší než 10 let, nebo
- c) srovnání celkové průměrné výkonnosti za období zvolených posledních po sobě následujících let, pokud speciální fond po takovou dobu existuje, s vývojem indexu nebo ukazatele (benchmarku) sledovaného speciálním fondem, a za období jeho existence, pokud existuje po dobu kratší než 10 let.

(5) Sloupcový diagram musí být zobrazen čitelně a nesmí po zachycení sdělení mechanickými prostředky na papír přesáhnout rozměry délky a šířky 1 strany formátu A5; sloupcový diagram se doplní upozorněním na

- a) svou omezenou vypovídací schopnost, pokud jde o budoucí výkonnost speciálního fondu,
- b) poplatky a náklady, které byly zahrnuty do výpočtu historické výkonnosti speciálního fondu a které byly z výpočtu vyloučeny,
- c) rok, od kterého speciální fond existuje, a
- d) měnu, v níž je historická výkonnost speciálního fondu počítána.

(6) Sdělení nesmí obsahovat údaje o výkonnosti speciálního fondu za rok, v němž se sdělení uveřejnilo nebo má uveřejnit.

(7) Výpočet historické výkonnosti speciálního fondu vychází z hodnoty vlastního kapitálu speciálního fondu a z předpokladu, že veškeré rozdělitelné výnosy speciálního fondu byly znovu investovány.

§ 11

Historická výkonnost v případě podstatné změny investičních cílů nebo způsobu investování

Pokud během období zobrazovaného ve sloupcovém diagramu podle § 10 odst. 1 písm. c) nebo podle § 10 odst. 2 došlo k podstatné změně investičních cílů nebo způsobu investování speciálního fondu, které ovlivnily jeho výkonnost, uvede se ve sloupcovém diagramu i období předcházející této změně. Údaj vztažený se k tomuto období se doplní vysvětlivkou, že dané výkonnosti bylo dosaženo za jiných okolností.

§ 12

Informace o depozitáři a další doplňující informace

Název části šesté sdělení zní: „Další praktické informace“; tato část sdělení obsahuje

- a) název depozitáře speciálního fondu,
- b) informaci o právu na poskytnutí dalších dokumentů, týkajících se speciálního fondu³⁾,
- c) údaj o kontaktním místě, kde je možné v případě potřeby získat dodatečné informace, zahrnující adresu, telefon, e-mailovou adresu a internetovou adresu tohoto kontaktního místa, a
- d) informaci o tom, že speciální fond a investiční společnost, která speciální fond obhospodařuje, odpovídá za správnost a úplnost údajů uvedených v tomto sdělení, jsou-li nejasné, nepravdivé, zavádějící nebo klamavé nebo nejsou-li v souladu s informacemi uvedenými ve statutu.

§ 13

Informace o povolení

Část sedmá sdělení je bez názvu a obsahuje, jde-li o

- a) speciální fond, který je podílovým fondem, text tohoto znění: „Povolení k vytvoření tohoto po-

dílového fondu bylo vydáno v České republice. Investiční společnost, která obhospodařuje tento podílový fond, podléhá dohledu České národní banky.“ a

- b) speciální fond, který je investičním fondem, text tohoto znění: „Povolení k činnosti tohoto investičního fondu bylo vydáno v České republice. Tento investiční fond podléhá dohledu České národní banky.“.

§ 14

Údaj o uveřejnění

Část osmá sdělení je bez názvu a obsahuje datum uveřejnění sdělení, kterému předchází text tohoto znění: „Toto sdělení klíčových informací bylo vyhotoveno ke dni“.

HLAVA II

ZVLÁŠTNÍ NÁLEŽITOSTI NĚKTERÝCH ČÁSTÍ SDĚLENÍ

§ 15

Zvláštní náležitosti sdělení speciálního fondu fondů

Sdělení speciálního fondu fondů⁴⁾ dále obsahuje

- a) v části druhé stručný popis jeho investičních cílů a způsobu investování, pokud se jedná o investice do cenných papírů vydávaných jinými fondy kolektivního investování, a
- b) v části třetí popis rizik plynoucích z každého fondu kolektivního investování vydávajícího cenné papíry, do kterých speciální fond fondů investuje, pokud z pečlivého podnikatelského uvážení vyplývá, že tato rizika mají nebo mohou mít podstatný vliv na speciální fond fondů jako celek.

§ 16

Zvláštní náležitosti sdělení speciálního fondu nemovitostí

Sdělení speciálního fondu nemovitostí⁵⁾ obsahuje v části třetí namísto stupnice syntetického ukazatele podle § 8 písm. a) stručný popis existujících rizik souvisejících s konkrétní nemovitostí v majetku speciálního fondu nemovitostí, nebo s konkrétní účastí speciálního

³⁾ § 84b odst. 1 písm. b) zákona č. 189/2004 Sb., ve znění zákona č. 188/2011 Sb.

⁴⁾ § 55 zákona č. 189/2004 Sb., ve znění zákona č. 57/2006 Sb., zákona č. 224/2006 Sb. a zákona č. 188/2011 Sb.

⁵⁾ § 53 zákona č. 189/2004 Sb., ve znění zákona č. 224/2006 Sb. a zákona č. 188/2011 Sb.

fondů nemovitostí v nemovitostní společnosti⁶⁾, například riziko vyplývající ze stavební závady takové nemovitosti nebo z její ekologické zátěže.

§ 17

Zvláštní náležitosti sdělení strukturovaného speciálního fondu

(1) Strukturovaný speciální fond je speciální fond, který investorům k určitému pevně stanovenému datu vyplácí peněžité plnění, jehož výše odpovídá výsledku zjištěnému podle matematického vzorce, který zohledňuje jako svou základní proměnnou změnu veličiny, jejíž hodnota se vztahuje k určité majetkové hodnotě, souboru majetkových hodnot, finančním indexům nebo jiným kvantitativně vyjádřeným ukazatelům.

(2) Sdělení strukturovaného speciálního fondu v části druhé, kromě náležitostí uvedených v § 7, dále obsahuje

- a) vysvětlení způsobu výpočtu výše peněžitého plnění vypláceného strukturovaným speciálním fondem podle odstavce 1 a
- b) alespoň 3 modelové příklady znázorňující změnu výše peněžitého plnění podle odstavce 1 v závislosti na různých tržních podmínkách, doplněné o upozornění, že se jedná o modelové příklady, které nejsou ukazatelem budoucí výkonnosti fondu.

(3) Sdělení strukturovaného speciálního fondu neobsahuje část pátou.

§ 18

Obsah sdělení v případě rozdílného zacházení s podílníky

V případě speciálního fondu, z jehož statutu vyplývá rozdílné zacházení s podílníky⁷⁾, musí informace obsažené ve sdělení zohledňovat toto rozdílné zacházení.

ČÁST ČTVRTÁ

PRŮBĚŽNÁ AKTUALIZACE SDĚLENÍ A LHŮTY PRO JEHO UVEŘEJŇOVÁNÍ

§ 19

Aktualizace sdělení

(1) Speciální fond a investiční společnost obhospo-

dařující speciální fond průběžně a vždy nejméně jednou za 12 měsíců ověřují aktuálnost sdělení a v případě potřeby sdělení bez zbytečného odkladu aktualizují; ve sloupcovém diagramu zachycujícím historickou výkonnost se vždy zohlední výkonnost speciálního fondu v předcházejícím roce.

(2) Aktuálnost sdělení se vždy ověřuje v souvislosti se schválenou změnou statutu nebo stanov.

§ 20

Uveřejnění aktualizovaného sdělení

(1) Pokud bylo sdělení aktualizováno, speciální fond nebo investiční společnost aktualizované sdělení bez zbytečného odkladu uveřejní.

(2) Pokud bylo sdělení aktualizováno v souvislosti se změnou stanov nebo statutu, uveřejní se aktualizované sdělení vždy přede dnem, kdy změna stanov nebo statutu nabývá účinnosti.

(3) Sdělení obsahující zohlednění výkonnosti speciálního fondu v přecházejícím kalendářním roce se uveřejní nejpozději 35. pracovní den následujícího kalendářního roku.

ČÁST PÁTÁ

POSKYTOVÁNÍ SDĚLENÍ A STATUTU INVESTORŮM

§ 21

Podmínky pro poskytnutí statutu a sdělení na nosiči informací, který nemá listinnou podobu

Sdělení nebo statut lze investorům poskytnout na nosiči informací, který nemá listinnou podobu, jestliže

- a) jejich poskytnutí na tomto nosiči informací je přiměřené okolnostem, za nichž se uskutečňuje nebo má uskutečnit obchod mezi investiční společností, která obhospodařuje speciální fond, nebo speciálním fondem a investorem, a
- b) osoba, které se sdělení nebo statut poskytují, si při volbě mezi listinnou podobou a nosičem informací, který nemá listinnou podobu, výslovně zvolila tento nosič informací.

⁶⁾ § 53c zákona č. 189/2004 Sb., ve znění zákona č. 224/2006 Sb. a zákona č. 188/2011 Sb.

⁷⁾ § 8 odst. 3 zákona č. 189/2004 Sb., ve znění zákona č. 188/2011 Sb.

§ 22

**Podmínky pro poskytnutí statutu a sdělení
pouze na internetových stránkách**

Sdělení nebo statut lze investorům poskytnout pouze na internetových stránkách investiční společnosti, která obhospodařuje speciální fond, nebo na internetových stránkách speciálního fondu, který je investičním fondem, jestliže

- a) je jejich poskytnutí na internetových stránkách přiměřené okolnostem, za nichž se uskutečňuje nebo má uskutečnit obchod mezi investiční společností, která obhospodařuje speciální fond, nebo investičním fondem a investorem; podmínka přiměřených okolností je splněna zejména tehdy, pokud investor může sdělení nebo statut na internetových stránkách získat,

- b) s jejich poskytnutím pouze na internetových stránkách udělil investor souhlas,
- c) investorovi byla elektronicky sdělena internetová adresa včetně údaje, kde na ní může investor příslušné sdělení nebo statut nalézt, a
- d) investor má kdykoliv možnost využívat sdělení nebo statut po dobu přiměřenou jejich účelu.

**ČÁST ŠESTÁ
ÚČINNOST**

§ 23

Toto nařízení nabývá účinnosti dnem jeho vyhlášení.

Předseda vlády:

RNDr. Nečas v. r.

Ministr financí:

Ing. Kalousek v. r.

Zobrazení stupnice pro syntetický ukazatel

1. Syntetický ukazatel se promítne do jedné ze skupin na stupnici. Stupnici tvoří souvislé pořadí skupin označených celými čísly ve vzestupném pořadí od 1 do 7 zleva doprava.
2. Na stupnici musí být uvedeno, že nižší riziko znamená potenciálně nižší výnosy a vyšší riziko znamená potenciálně výnosy vyšší.
3. Skupina, do níž je zařazen speciální fond, je zvýrazněna.
4. Pro odlišení jednotlivých skupin na stupnici nelze užít výlučně barev.

Tabulka pro zobrazení poplatků účtovaných investorům a nákladů hrazených z majetku speciálního fondu

Poplatky účtované investorům a náklady hrazené z majetku speciálního fondu se zobrazí v tabulce s následující strukturou:

Jednorázové poplatky účtované investorovi přímo před nebo po uskutečnění investice	
Vstupní poplatek	<input type="text"/> %
Výstupní poplatek	<input type="text"/> %
Jedná se o nejvyšší částku, která může být investorovi účtována před uskutečněním investice / před vyplacením investice.	
Náklady hrazené z majetku speciálního fondu v průběhu roku (Tyto náklady se odrazí pouze ve výkonnosti příslušné investice, nejsou účtovány přímo investorovi.)	
Celková nákladovost	<input type="text"/> %
Jedná se o údaj za předchozí účetní období.	
Náklady hrazené z majetku speciálního fondu za zvláštních podmínek (Tyto náklady se odrazí pouze ve výkonnosti příslušné investice, nejsou účtovány přímo investorovi.)	
Výkonnostní poplatek	<input type="text"/> % ročně z výnosů, jež speciální fond dosáhne nad rámec výkonnosti ukazatele (benchmarku) pro tento poplatek, kterým je [uved'te název ukazatele]

Kritéria pro zobrazení historické výkonnosti

Sloupcový diagram zobrazující historickou výkonnost splňuje tato kritéria:

1. stupnice osy Y sloupcového diagramu je lineární, nikoli logaritmická,
2. stupnice je přizpůsobena rozsahu zobrazených sloupců, přičemž sloupce nesmí být stlačené do té míry, aby možnost rozpoznat výkyvy ve výnosnosti byla ztížena,
3. osa X je umístěna na úrovni 0 % míry výnosnosti,
4. u každého sloupce je vyznačena dosažená výnosnost v procentním vyjádření a
5. hodnoty historické výkonnosti jsou zaokrouhleny na jedno desetinné místo.

190**NAŘÍZENÍ VLÁDY**

ze dne 22. června 2011,

kterým se stanoví limity některých částek v eurech, pokud jde o úpravu veřejné nabídky investičních cenných papírů, prospektu cenného papíru a informačních povinností emitenta některých investičních cenných papírů a dalších osob

Vláda nařizuje podle § 199 odst. 4 zákona č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu, ve znění zákona č. 188/2011 Sb., (dále jen „zákon“):

sí jmenovitá hodnota cenných papírů nebo cena za 1 kus cenného papíru rovnat alespoň částce odpovídající 100 000 EUR.

§ 1

Toto nařízení vlády zapracovává příslušné předpisy Evropské unie¹⁾ a upravuje limity některých částek v eurech, pokud jde o úpravu veřejné nabídky investičních cenných papírů, prospektu cenného papíru a informačních povinností emitenta některých investičních cenných papírů a dalších osob.

§ 2

Pro účely § 35 odst. 2 písm. c) zákona musí být nejnižší možná investice pro jednoho investora rovna nebo vyšší než částka odpovídající 100 000 EUR.

§ 3

Pro účely § 35 odst. 2 písm. d) zákona se mu-

§ 4

Pro účely § 36 odst. 2 a § 36g odst. 5 zákona se musí jmenovitá hodnota dluhového cenného papíru nebo cena za jeho 1 kus rovnat alespoň částce odpovídající 100 000 EUR.

§ 5

Pro účely § 119c odst. 1 písm. b), § 120c odst. 2 a § 127c odst. 4 zákona musí jmenovitá hodnota daného investičního nástroje odpovídat k datu emise alespoň částce 100 000 EUR.

§ 6

Toto nařízení nabývá účinnosti dnem jeho vyhlášení.

Předseda vlády:

RNDr. Nečas v. r.

Ministr financí:

Ing. Kalousek v. r.

¹⁾ Čl. 3 odst. 2 písm. c) a d) a čl. 19 odst. 4 směrnice Evropského parlamentu a Rady 2003/71/ES ze dne 4. listopadu 2003 o prospektu, který má být zveřejněn při veřejné nabídce nebo přijetí cenných papírů k obchodování, a o změně směrnice 2001/34/ES, ve znění směrnice Evropského parlamentu a Rady 2010/73/EU.

Čl. 8 odst. 1 písm. b), čl. 18 odst. 3 a čl. 20 odst. 6 směrnice Evropského parlamentu a Rady 2004/109/ES ze dne 15. prosince 2004 o harmonizaci požadavků na průhlednost týkajících se informací o emitentech, jejichž cenné papíry jsou přijaty k obchodování na regulovaném trhu, a o změně směrnice 2001/34/ES, ve znění směrnice Evropského parlamentu a Rady 2010/73/EU.

191

VYHLÁŠKA

ze dne 27. června 2011,

kterou se mění vyhláška č. 234/2009 Sb., o ochraně proti zneužívání trhu a transparenci

Česká národní banka stanoví podle § 199 odst. 2 zákona č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu, ve znění pozdějších předpisů, k provedení § 122 odst. 17, § 125 odst. 7 písm. a) a d) až g), § 126 odst. 6, § 127 odst. 3 a § 127d odst. 1:

Čl. I

Vyhláška č. 234/2009 Sb., o ochraně proti zneužívání trhu a transparenci, se mění takto:

1. V § 1 odst. 1 a 2 se slova „Evropských společností“ nahrazují slovy „Evropské unie“.

2. V poznámce pod čarou č. 3 se za slova „2008/22/ES“ vkládají slova „a 2010/78/EU“.

3. V § 1 odst. 2 se na konci písmene c) slovo „a“ nahrazuje čárkou.

4. V § 1 odst. 2 se na konci odstavce 2 tečka nahrazuje slovem „a“ a doplňuje se písmeno e), které zní: „e) případy, kdy je povinnost podle právního řádu státu, který není členským státem Evropské unie, srovnatelná s povinností stanovenou v § 118 až 119a, § 120a odst. 1 písm. a), § 120c odst. 1 nebo v § 122 odst. 15 nebo 16 zákona.“.

5. V § 5 se na konci odstavce 4 doplňuje věta „Po tuto dobu také zajistí uchování informací souvisejících s vedením seznamu.“.

6. § 10 včetně nadpisu zní:

„§ 10

Další informační povinnosti emitenta uvedeného v § 118 odst. 1 zákona

(1) Informace o změně práv podle § 119b odst. 1 zákona, informace o změně práv podle § 119b odst. 2 zákona, informace o nové emisi investičních cenných papírů, přijaté půjčky nebo úvěru nebo obdobném závazku, jakož i o potenciálním závazku podle § 119b odst. 3 zákona, informace související s valnou hromadou nebo obdobným shromážděním vlastníků cenných papírů představujících podíl na emitentovi podle § 120a odst. 2 a 3 zákona, oznámení o konání valné hromady nebo obdobného shromáždění vlastníků cenných papírů představujících podíl na emitentovi nebo pozvánka

na valnou hromadu nebo obdobné shromáždění vlastníků cenných papírů představujících podíl na emitentovi podle § 120b odst. 1 písm. a) zákona, oznámení o konání schůze vlastníků dluhopisů nebo obdobného shromáždění vlastníků cenných papírů představujících právo na splacení dlužné částky podle § 120c odst. 1 zákona a informace související s emisí dluhopisů nebo obdobných cenných papírů představujících právo na splacení dlužné částky podle § 120c odst. 1 zákona jsou zasílány ve formátu Portable Document Format (přípona pdf) prostřednictvím elektronického formuláře určeného pro příslušný typ informační povinnosti, jehož struktura je uvedena v přílohách č. 3, 4, 5, 5a, 6 a 6a této vyhlášky.

(2) Informace o volbě členského státu Evropské unie emitentem podle § 123 odst. 1 zákona je zasílána ve formátu Portable Document Format (přípona pdf) prostřednictvím elektronického formuláře, jehož struktura je uvedena v příloze č. 6b této vyhlášky.“.

7. Poznámka pod čarou č. 10 se včetně odkazu na ni zrušuje.

8. Za část pátou se vkládá nová část šestá, která včetně nadpisu zní:

„ČÁST ŠESTÁ

SROVNATELNOST POVINNOSTÍ EMITENTA ZE TŘETÍHO STÁTU

§ 21a

Srovnatelnost povinností emitenta ze třetího státu

Povinnosti uložené emitentovi, který má sídlo ve státě, který není členským státem Evropské unie (dále jen „emitent ze třetího státu“), jsou srovnatelné s povinnostmi stanovenými v § 118 až 119a, § 120a odst. 1 písm. a), § 120c odst. 1 nebo v § 122 odst. 15 nebo 16 zákona, pokud právo státu, jímž se emitent ze třetího státu řídí, stanoví alespoň požadavky uvedené v příloze č. 15 této vyhlášky.“.

Dosavadní část šestá se označuje jako část sedmá.

9. Příloha č. 5 zní:

„Příloha č. 5 k vyhlášce č. 234/2009 Sb.

Informace související s valnou hromadou nebo obdobným shromážděním vlastníků cenných papírů představujících podíl na emitentovi podle § 120a odst. 2 a 3 zákona

Elektronický formulář obsahuje zejména jedinečnou identifikaci informace, případně jedinečnou identifikaci původní informace a obsah a důvody oprav, identifikaci osoby emitenta a jiné povinné osoby, stručný název informace, doplňující informace a identifikaci kontaktní osoby. K vyplněnímu elektronickému formuláři se připojí informace související s valnou hromadou nebo obdobným shromážděním vlastníků cenných papírů představujících podíl na emitentovi podle § 120a odst. 2 a 3 zákona.“

10. Za přílohu č. 5 se vkládá nová příloha č. 5a, která zní:

„Příloha č. 5a k vyhlášce č. 234/2009 Sb.

Oznámení o konání valné hromady nebo obdobného shromáždění vlastníků cenných papírů představujících podíl na emitentovi nebo pozvánka na valnou hromadu nebo obdobné shromáždění vlastníků cenných papírů představujících podíl na emitentovi podle § 120b odst. 1 písm. a) zákona

Elektronický formulář obsahuje zejména jedinečnou identifikaci informace, případně jedinečnou identifikaci původní informace a obsah a důvody oprav, identifikaci osoby emitenta a jiné povinné osoby, stručný název informace, doplňující informace a identifikaci kontaktní osoby. K vyplněnímu elektronickému formuláři se připojí oznámení o konání valné hromady nebo obdobného shromáždění vlastníků cenných papírů představujících podíl na emitentovi nebo pozvánka na valnou hromadu nebo obdobné shromáždění vlastníků cenných papírů představujících podíl na emitentovi podle § 120b odst. 1 písm. a) zákona.“

11. Příloha č. 6 zní:

„Příloha č. 6 k vyhlášce č. 234/2009 Sb.

Oznámení o konání schůze vlastníků dluhopisů nebo obdobného shromáždění vlastníků cenných papírů představujících právo na splacení dlužné částky podle § 120c odst. 1 zákona

Elektronický formulář obsahuje zejména jedinečnou identifikaci informace, případně jedinečnou identifikaci původní informace a obsah a důvody oprav, identifikaci osoby emitenta, ISIN investičního nástroje, identifikaci jiné povinné osoby, stručný název informace, doplňující informace a identifikaci kontaktní osoby. K vyplněnímu elektronickému formuláři se připojí oznámení o konání schůze vlastníků dluhopisů nebo obdobného shromáždění vlastníků cenných papírů představujících právo na splacení dlužné částky podle § 120c odst. 1 zákona.“

12. Za přílohu č. 6 se vkládají nové přílohy č. 6a a 6b, které znějí:

„Příloha č. 6a k vyhlášce č. 234/2009 Sb.

Informace související s emisí dluhopisů nebo obdobných cenných papírů představujících právo na splacení dlužné částky podle § 120c odst. 1 zákona

Elektronický formulář obsahuje zejména jedinečnou identifikaci informace, případně jedinečnou identifikaci původní informace a obsah a důvody oprav, identifikaci osoby emitenta, ISIN investičního nástroje, identifikaci jiné povinné osoby, stručný název informace, doplňující informace a identifikaci kontaktní osoby. K vyplněnímu elektronickému formuláři se připojí informace související s emisí dluhopisů nebo obdobných cenných papírů představujících právo na splacení dlužné částky podle § 120c odst. 1 zákona.

Příloha č. 6b k vyhlášce č. 234/2009 Sb.

Informace o volbě členského státu Evropské unie emitentem podle § 123 odst. 1 zákona

Elektronický formulář obsahuje zejména jedinečnou identifikaci informace, případně jedinečnou identifikaci původní informace a obsah a důvody oprav, identifikaci osoby emitenta, zvolený stát Evropské unie, doplňující informace a identifikaci kontaktní osoby.“

13. V příloze č. 12 se slova „a čas“ zrušují.

14. Za přílohu č. 14 se doplňuje příloha č. 15, která zní:

„Příloha č. 15 k vyhlášce č. 234/2009 Sb.

Srovnatelnost povinností emitenta ze třetího státu

I. Výroční zpráva emitenta ze třetího státu

Výroční zpráva emitenta ze třetího státu obsahuje

- a) účetní závěrku ověřenou auditorem,
- b) věrný a poctivý obraz finanční situace, podnikatelské činnosti a výsledků hospodaření emitenta ze třetího státu za uplynulé účetní období, s uvedením důležitých faktorů, rizik a nejistot, které ovlivnily finanční situaci, podnikatelské činnosti nebo výsledky hospodaření emitenta ze třetího státu, a jejich dopadů; tato informace zahrnuje číselné údaje a informace o finanční situaci, podnikatelské činnosti a výsledcích hospodaření emitenta ze třetího státu,
- c) všechny důležité události, ke kterým došlo po skončení účetního období,
- d) vyhlídky budoucího vývoje finanční situace, podnikatelské činnosti a výsledků hospodaření emitenta ze třetího státu a
- e) prohlášení oprávněných osob emitenta ze třetího státu o tom, že podle jejich nejlepšího vědomí podává výroční zpráva věrný a poctivý obraz o finanční situaci, podnikatelské činnosti a výsledcích hospodaření emitenta ze třetího státu za uplynulé účetní období a o vyhlídkách budoucího vývoje finanční situace, podnikatelské činnosti a výsledků hospodaření.

II. Konsolidovaná výroční zpráva emitenta ze třetího státu

1. Konsolidovaná výroční zpráva emitenta ze třetího státu obsahuje

- a) účetní závěrku a konsolidovanou účetní závěrku ověřené auditorem,
- b) věrný a poctivý obraz finanční situace, podnikatelské činnosti a výsledků hospodaření emitenta ze třetího státu a jeho konsolidačního celku za uplynulé účetní období, s uvedením důležitých faktorů, rizik a nejistot, které ovlivnily finanční situaci, podnikatelské činnosti nebo výsledky hospodaření emitenta ze třetího státu a jeho konsolidačního celku, a jejich dopadů; tato informace zahrnuje číselné údaje a informace o finanční situaci, podnikatelské činnosti a výsledcích hospodaření emitenta ze třetího státu a jeho konsolidačního celku,
- c) všechny důležité události, ke kterým došlo po skončení účetního období,
- d) vyhlídky budoucího vývoje finanční situace, podnikatelské činnosti a výsledků hospodaření emitenta ze třetího státu a jeho konsolidačního celku a
- e) prohlášení oprávněných osob emitenta ze třetího státu o tom, že podle jejich nejlepšího vědomí podává konsolidovaná výroční zpráva věrný a poctivý obraz o finanční situaci, podnikatelské činnosti a výsledcích hospodaření emitenta ze třetího státu a jeho konsolidačního celku za uplynulé účetní období a o vyhlídkách budoucího vývoje finanční situace, podnikatelské činnosti a výsledků hospodaření.

2. V případě, že emitent ze třetího státu podle práva státu, jímž se řídí, není povinen vyhotovit účetní závěrku vedle konsolidované účetní závěrky, obsahuje konsolidovaná výroční zpráva emitenta ze třetího státu tyto dodatečné informace
 - a) výpočet dividendy a údaje o schopnosti vyplácet dividendy, pokud se jedná o emitenta ze třetího státu uvedeného v § 118 odst. 1 písm. a) zákona a
 - b) údaje o kapitálu, kapitálových požadavcích a požadavcích na likviditu emitenta ze třetího státu, jsou-li mu tyto požadavky právem státu, jímž se řídí, uloženy.
3. Emitent ze třetího státu poskytuje České národní bance na její žádost rovněž další uveřejněné auditované informace, které souvisejí s údaji podle bodu 2 a vycházejí z účetnictví na individuálním základě. Tyto informace mohou být zpracovány podle účetních standardů státu, jimiž se emitent ze třetího státu řídí.

III. Účetní závěrka a konsolidovaná účetní závěrka emitenta ze třetího státu

1. Účetní závěrka a konsolidovaná účetní závěrka jsou vyhotoveny v souladu
 - a) s mezinárodními účetními standardy, které jsou podle přímo použitelného předpisu Evropské unie¹⁾ uznány za použitelné v rámci Evropské unie, nebo
 - b) s vnitrostátními účetními standardy státu, jimiž se emitent ze třetího státu řídí, rovnocennými mezinárodním účetním standardům podle přímo použitelného předpisu Evropské unie²⁾.
2. Pokud nejsou účetní závěrka a konsolidovaná účetní závěrka vyhotoveny podle účetních standardů uvedených v bodu 1, vyhotoví emitent ze třetího státu tyto účetní závěrky rovněž podle účetních standardů uvedených v bodu 1.

IV. Pololetní zpráva emitenta ze třetího státu

1. Pololetní zpráva emitenta ze třetího státu obsahuje
 - a) číselné údaje a informace v rozsahu zkrácené rozvahy, zkrácené výsledovky a vybraných vysvětlujících poznámek, které pro ně vyplývají
 - aa) z mezinárodního účetního standardu IAS 34-Mezitímní účetní výkaznictví, který tvoří přílohu přímo použitelného předpisu Evropské unie¹⁴⁾, nebo
 - ab) z vnitrostátního účetního standardu státu, jímž se emitent ze třetího státu řídí, odpovídajícímu a rovnocennému mezinárodnímu účetnímu standardu IAS 34-Mezitímní účetní výkaznictví podle přímo použitelného předpisu Evropské unie¹⁵⁾,
 - b) přehled finanční situace, podnikatelské činnosti a výsledků hospodaření emitenta ze třetího státu za uplynulé pololetí,
 - c) vyhlídky budoucího vývoje finanční situace, podnikatelské činnosti a výsledků hospodaření emitenta ze třetího státu v následujícím pololetí,

¹⁴⁾ Nařízení Komise (ES) č. 1126/2008 ze dne 3. listopadu 2008, kterým se přijímají některé mezinárodní účetní standardy v souladu s nařízením Evropského parlamentu a Rady (ES) č. 1606/2002, v platném znění.

¹⁵⁾ Nařízení Komise (ES) č. 1569/2007 ze dne 21. prosince 2007, kterým se zavádí mechanismus pro určení rovnocennosti účetních standardů používaných emitenty cenných papírů ze třetích zemí v souladu se směrnicemi Evropského parlamentu a Rady 2003/71/ES a 2004/109/ES.

- d) v případě emitenta ze třetího státu uvedeného v § 118 odst. 1 písm. a) zákona rovněž soupis transakcí se spřízněnou stranou, pokud nebyly průběžně uveřejňovány a
 - e) prohlášení oprávněných osob emitenta ze třetího státu o tom, že podle jejich nejlepšího vědomí podává pololetní zpráva věrný a poctivý obraz o finanční situaci, podnikatelské činnosti a výsledcích hospodaření emitenta ze třetího státu za uplynulé pololetí a o vyhlídkách budoucího vývoje finanční situace, podnikatelské činnosti a výsledků hospodaření emitenta ze třetího státu.
2. Zkrácená rozvaha, zkrácená výsledovka a vybrané vysvětlující poznámky podle bodu 1 písm. a) vždy obsahují položky, včetně mezisoučtů, rovnocenné položkám obsaženým ve výroční zprávě emitenta ze třetího státu za období předchozího roku; v případě, že by neuvedení příslušné položky v pololetní zprávě bylo způsobilé u investorů vyvolat klamnou představu o majetku nebo jiných aktivech, závazcích nebo jiných pasivech, finanční situaci nebo výsledku hospodaření emitenta ze třetího státu, doplní emitent ze třetího státu zkrácenou rozvahu nebo zkrácenou výsledovku o dodatečné vysvětlení tak, aby vyvolání klamné představy předešel.

V. Konsolidovaná pololetní zpráva emitenta ze třetího státu

Konsolidovaná pololetní zpráva emitenta ze třetího státu obsahuje

- a) číselné údaje a informace v rozsahu mezitímní účetní závěrky, které pro mezitímní účetní závěrku vyplývají
 - aa) z mezinárodního účetního standardu IAS 34-Mezitímní účetní výkaznictví, který tvoří přílohu přímo použitelného předpisu Evropské unie¹⁴⁾, nebo
 - ab) z vnitrostátního účetního standardu státu, jímž se emitent ze třetího státu řídí, odpovídajícímu a rovnocennému mezinárodnímu účetnímu standardu IAS 34-Mezitímní účetní výkaznictví podle přímo použitelného předpisu Evropské unie¹⁵⁾,
- b) přehled finanční situace, podnikatelské činnosti a výsledků hospodaření emitenta ze třetího státu a jeho konsolidačního celku za uplynulé pololetí,
- c) vyhlídky budoucího vývoje finanční situace, podnikatelské činnosti a výsledků hospodaření emitenta ze třetího státu a jeho konsolidačního celku v následujícím pololetí,
- d) v případě emitenta ze třetího státu uvedeného v § 118 odst. 1 písm. a) zákona rovněž soupis transakcí se spřízněnou stranou, pokud nebyly průběžně uveřejňovány a
- e) prohlášení oprávněných osob emitenta ze třetího státu o tom, že podle jejich nejlepšího vědomí podává konsolidovaná pololetní zpráva věrný a poctivý obraz o finanční situaci, podnikatelské činnosti a výsledcích hospodaření emitenta ze třetího státu a jeho konsolidačního celku za uplynulé pololetí a o vyhlídkách budoucího vývoje finanční situace, podnikatelské činnosti a výsledků hospodaření emitenta ze třetího státu a jeho konsolidačního celku.

VI. Prohlášení oprávněných osob emitenta ze třetího státu

Prohlášení oprávněných osob ve výroční zprávě, konsolidované výroční zprávě, pololetní zprávě a konsolidované pololetní zprávě emitenta ze třetího státu jsou spojena s odpovědností oprávněné osoby nebo osob v rámci emitenta ze třetího státu za tyto zprávy.

VII. Čtvrtletní finanční zpráva emitenta ze třetího státu

Emitent ze třetího státu uveřejňuje čtvrtletní finanční zprávu, která obsahuje věrný a poctivý obraz finanční situace, podnikatelské činnosti a výsledků hospodaření emitenta ze třetího státu a jím ovládaných osob za dané čtvrtletí.

VIII. Nabytí nebo pozbytí vlastních akcií emitentem ze třetího státu

1. Emitent ze třetího státu, který podle práva státu, jímž se řídí, smí sám nebo prostřednictvím jiné osoby jednající na jeho účet nabýt vlastní akcie, s nimiž dosáhne podíl na všech hlasovacích právech nejvýše 5 %, uveřejní každé dosažení nebo překročení tohoto podílu, nebo snížení svého podílu pod tuto hranici.
2. Emitent ze třetího státu, který podle práva státu, jímž se řídí, smí sám nebo prostřednictvím jiné osoby jednající na jeho účet nabýt vlastní akcie, s nimiž dosáhne podíl na všech hlasovacích právech mezi 5 % a 10 %, uveřejní každé dosažení nebo překročení 5 % podílu nebo nejvyššího dovoleného podílu, nebo snížení svého podílu pod tyto hranice.
3. Emitent ze třetího státu, který podle práva státu, jímž se řídí, smí sám nebo prostřednictvím jiné osoby jednající na jeho účet nabýt vlastní akcie, s nimiž dosáhne podíl na všech hlasovacích právech více než 10 %, uveřejní každé dosažení nebo překročení 5 % nebo 10% podílu, nebo snížení svého podílu pod tyto hranice.

IX. Celkový počet hlasovacích práv a výše základního kapitálu emitenta ze třetího státu

Emitent ze třetího státu uveřejní celkový počet hlasovacích práv a výši základního kapitálu do 30 kalendářních dnů ode dne, ve kterém došlo k jejich změně.

X. Obsah pozvánky na valnou hromadu, oznámení o konání valné hromady nebo schůze vlastníků dluhopisů a obdobných shromáždění emitenta ze třetího státu

Emitent ze třetího státu poskytuje v pozvánce na valnou hromadu nebo obdobné shromáždění vlastníků cenných papírů představujících podíl na emitentovi ze třetího státu, v oznámení o konání valné hromady nebo obdobného shromáždění vlastníků cenných papírů představujících podíl na emitentovi ze třetího státu nebo schůze vlastníků dluhopisů nebo obdobného shromáždění vlastníků cenných papírů představujících právo na splacení dlužné částky alespoň místo, termín a program těchto shromáždění nebo schůzí.“.

Čl. II Účinnost

Tato vyhláška nabývá účinnosti dnem jejího vyhlášení.

Guvernér:

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

192

VYHLÁŠKA

ze dne 27. června 2011,

kterou se mění vyhláška č. 233/2009 Sb., o žádostech, schvalování osob a způsobu prokazování odborné způsobilosti, důvěryhodnosti a zkušenosti osob a o minimální výši finančních zdrojů poskytovaných pobočce zahraniční banky

Česká národní banka stanoví podle § 5 odst. 5 zákona č. 21/1992 Sb., o bankách, ve znění pozdějších předpisů, (dále jen „zákon o bankách“), podle § 139 odst. 2 zákona č. 189/2004 Sb., o kolektivním investování, ve znění zákona č. 188/2011 Sb., k provedení § 58 odst. 3, § 61 odst. 1, § 63 odst. 2, § 64 odst. 2, § 64a odst. 2, § 65, § 66 odst. 3 a 8, § 67 odst. 2, § 68 odst. 2, § 71b odst. 4, § 72 odst. 6, § 84a odst. 10, § 96 odst. 2, § 97a odst. 3, § 100b odst. 3 a § 100m odst. 3 zákona č. 189/2004 Sb., o kolektivním investování, ve znění pozdějších předpisů, (dále jen „zákon o kolektivním investování“) a podle § 199 odst. 2 zákona č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu, ve znění zákona č. 139/2011 Sb., k provedení § 90a odst. 3 zákona č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu, ve znění pozdějších předpisů, (dále jen „zákon o podnikání na kapitálovém trhu“):

Čl. I

Vyhláška č. 233/2009 Sb., o žádostech, schvalování osob a způsobu prokazování odborné způsobilosti, důvěryhodnosti a zkušenosti osob a o minimální výši finančních zdrojů poskytovaných pobočce zahraniční banky, se mění takto:

1. V § 1 odst. 1 písmeno f) zní:

„f) povolení k provozování vypořádacího systému s neodvolatelností vypořádání (dále jen „vypořádací systém“),“.

2. V § 1 odst. 1 písmena h) až o) znějí:

„h) povolení k poskytování investičních služeb prostřednictvím organizační složky zahraniční osoby, která má sídlo ve státě, který není členským státem Evropské unie nebo jiným státem tvořícím Evropský hospodářský prostor (dále jen „členský stát“),

i) povolení k činnosti investiční společnosti,

j) povolení k činnosti investičního fondu,

k) předchozí souhlas k výkonu funkce vedoucí osoby podle zákona o podnikání na kapitálovém trhu nebo zákona o kolektivním investování,

l) souhlas k nabytí nebo ke zvýšení kvalifikované účasti na regulované právnické osobě, která je bankou, družstevní záložnou, obchodníkem s cennými papíry, organizátorem regulovaného trhu, centrálním depozitářem, investiční společností nebo investičním fondem (dále jen „regulovaná právnická osoba“), nebo k ovládnutí těchto osob,

m) povolení k přeměně společnosti nebo k uzavření smlouvy o převodu, zastavení nebo nájmu podniku společnosti,

n) registraci investičního zprostředkovatele,

o) zápis do seznamu vázaných zástupců.“.

3. V § 1 odst. 1 se na konci písmene o) tečka nahrazuje čárkou a doplňují se písmena p) až x), která znějí:

„p) zápis do seznamu likvidátorů a nucených správců,

q) registraci další podnikatelské činnosti,

r) povolení k vytvoření otevřeného podílového fondu nebo uzavřeného podílového fondu,

s) povolení převodu podílového fondu do obhospodařování jiné investiční společnosti,

t) povolení splynutí nebo sloučení podílových fondů,

u) schválení změny statutu fondu kolektivního investování,

v) schválení změny depozitáře fondu kolektivního investování,

w) povolení k veřejnému nabízení cenných papírů vydávaných zahraničním speciálním fondem na území České republiky, nebo

x) odnětí povolení k činnosti investiční společnosti, investičního fondu nebo k vytvoření podílového fondu.“.

4. V § 2 písmeno a) včetně poznámky pod čarou č. 1 zní:

„a) dokladem o oprávnění k podnikání úplný výpis, anebo jiný dokument z evidence podnikatelů nebo

jiné evidence podle jiného právního předpisu¹⁾, anebo z obdobných evidencí v zahraničí, obsahující údaje platné v době podání žádosti včetně informací o podaném návrhu na zápis do příslušné evidence, který nebyl ke dni podání žádosti proveden,

niční osoba s obdobnou činností jako banka, instituce elektronických peněz, pojišťovna, zajišťovna, investiční společnost nebo poskytovatel investičních služeb nebo je ovládající osobou takové osoby,

¹⁾ Například zákon č. 513/1991 Sb., obchodní zákoník, ve znění pozdějších předpisů, zákon č. 455/1991 Sb., o živnostenském podnikání (živnostenský zákon), ve znění pozdějších předpisů, zákon č. 111/2009 Sb., o základních rejstřích, ve znění pozdějších předpisů.“

5. V § 2 písmeno c) včetně poznámky pod čarou č. 3 zní:

„c) dokladem o bezúhonnosti vydaným cizím státem doklad obdobný výpisu z evidence Rejstříku trestů³⁾ ne starší 3 měsíců vydaný cizím státem,

1. jehož je fyzická osoba občanem, jakož i cizím státem, ve kterém se fyzická osoba v posledních 3 letech nepřetržitě zdržovala po dobu delší než 6 měsíců,

2. v němž má nebo v posledních 3 letech měla právnická osoba sídlo, jakož i cizím státem, ve kterém právnická osoba má nebo v posledních 3 letech měla organizační složku podniku, pokud právní řád tohoto státu upravuje trestní odpovědnost právnických osob,

³⁾ Zákon č. 269/1994 Sb., o Rejstříku trestů, ve znění pozdějších předpisů.“

6. V § 2 písmeno d) včetně poznámky pod čarou č. 4 zní:

„d) informací o osobách úzce propojených⁴⁾ seznam osob úzce propojených se žadatelem, popis struktury skupiny a způsobu propojení včetně graficky znázorněných vztahů mezi jednotlivými úzce propojenými osobami, včetně sdělení, zda právní řád státu, na jehož území má skupina úzké propojení, nebrání výkonu dohledu České národní banky; u osob úzce propojených s žadatelem se dále uvede obchodní firma nebo název, identifikační číslo osoby nebo datum vzniku a sídlo, jde-li o právnickou osobu, jméno, popřípadě jména, a příjmení, rodné číslo, případně datum narození a adresa místa trvalého pobytu nebo místo podnikání, jde-li o fyzickou osobu, předmět činnosti jednotlivých osob s úzkým propojením, včetně informace, zda se jedná o osobu, která má povolení orgánu dohledu jiného členského státu působit jako zahra-

⁴⁾ § 4 odst. 6 zákona č. 21/1992 Sb., o bankách, ve znění pozdějších předpisů.

§ 1 odst. 9 zákona č. 87/1995 Sb., o spořitelních a úvěrních družstvech a některých opatřeních s tím souvisejících a o doplnění zákona České národní rady č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů, ve znění pozdějších předpisů.

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

§ 2 odst. 1 písm. u) zákona č. 189/2004 Sb., o kolektivním investování, ve znění pozdějších předpisů.“

7. V § 2 písmeno e) zní:

„e) plánem obchodní činnosti skutečně zamýšlený plán na první 3 účetní období činnosti podložený reálnými ekonomickými propočty v rozsahu údajů účetní závěrky podle jiného právního předpisu²⁾ spolu s komentářem k jednotlivým položkám plánu, který vždy obsahuje základní východiska, na nichž je plán postaven, a popis způsobu zajištění jednotlivých činností vykonávaných podle příslušného právního předpisu,“

8. V § 2 písm. j) se na konci bodu 3 tečka nahrazuje čárkou a doplňuje se bod 4, který zní:

„4. § 2 odst. 1 písm. r) zákona o kolektivním investování.“

9. V § 3 odstavce 2 a 3 znějí:

„(2) Žádost o povolení podle § 7 odst. 2, § 38 odst. 2, § 90a odst. 3 a § 103 odst. 3 zákona o podnikání na kapitálovém trhu se podává na tiskopisu, jehož vzor je uveden v příloze č. 2 k této vyhlášce.

(3) Žádost o povolení podle § 61 odst. 1 a § 65 zákona o kolektivním investování se podává na tiskopisu, jehož vzor je uveden v příloze č. 2a k této vyhlášce.“

10. V § 3 se doplňuje odstavec 4, který zní:

„(4) Žadatel, kterému má být licence nebo povolení podle odstavců 1 až 3 uděleno, přiloží k žádosti přílohy podle § 4, pokud tato vyhláška dále nestanoví jinak.“

11. V § 4 odst. 2 písm. a) se za slova „jde-li o žadatele podle § 3 odst. 2“ vkládají slova „a 3“.

12. V § 4 odst. 2 písm. c), § 4 odst. 3 písm. d), § 6

odst. 3 písm. d), § 6 odst. 5 písm. c), § 14 odst. 2 písm. d), § 14 odst. 4 písm. c), § 15 odst. 2 písm. b), § 16 odst. 1 písm. a), § 17 odst. 1 písm. a), § 18 odst. 3 písm. a), § 18 odst. 4 písm. c), § 21 odst. 2 písm. f), § 22 odst. 2 písm. c), § 22 odst. 3 písm. e), § 24 odst. 2 písm. b) a § 27 odst. 4 se za slova „dokladu o bezúhonnosti“ vkládají slova „vydaného cizím státem“.

13. V § 4 odst. 3 písm. d) se slovo „fyzické“ zrušuje.

14. V § 4 odst. 3 se na konci písmene h) tečka nahrazuje čárkou a doplňuje se písmeno i), které zní:

„i) smlouva, na jejímž základě se osoba podle písmene a) stává osobou ovládající žadatele, pokud je taková smlouva uzavřena, nebo návrh takové smlouvy.“.

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

„(4) Je-li osobou s kvalifikovanou účastí na žadateli osoba uvedená v § 20 odst. 3 písm. a) nebo b), přílohami obsahujícími informace o osobách s kvalifikovanou účastí na žadateli a osobách úzce propojených s žadatelem jsou přílohy podle odstavce 3 písm. a), e) a h), a stává-li se tato osoba osobou ovládající žadatele na základě ovládací smlouvy, také příloha podle odstavce 3 písm. i).

(5) Je-li osobou s kvalifikovanou účastí na žadateli osoba uvedená v § 20 odst. 3 písm. a) nebo b), jejíž kvalifikovaná účast na žadateli je dána nepřímým podílem prostřednictvím osoby podle odstavce 4, přílohami obsahujícími informace o osobách s kvalifikovanou účastí na žadateli a osobách úzce propojených s žadatelem jsou přílohy podle odstavce 3 písm. a), e) a originál vyjádření orgánu podle odstavce 3 písm. h), který vykonává dohled nad osobou podle odstavce 4, a stává-li se tato osoba osobou ovládající žadatele na základě ovládací smlouvy, také příloha podle odstavce 3 písm. i).“.

16. V poznámce pod čarou č. 5 se na samostatném řádku doplňují slova „§ 2 odst. 1 písm. m) zákona č. 189/2004 Sb., o kolektivním investování, ve znění pozdějších předpisů.“.

17. V § 7 se částka „150 000 000 Kč“ nahrazuje částkou „500 000 000 Kč“.

18. V nadpise § 11 se slova „§ 83 odst. 4“ nahrazují slovy „§ 90a odst. 3“.

19. V § 11 písm. a) se slova „§ 83 odst. 9“ nahrazují slovy „§ 85“.

20. V části druhé se za hlavu III vkládá nová hlava IV, která včetně nadpisu a poznámek pod čarou č. 14a až 14e zní:

„HLAVA IV

INVESTIČNÍ SPOLEČNOST A INVESTIČNÍ FOND

§ 14a

Investiční společnost

(K § 61 odst. 1 zákona o kolektivním investování)

(1) V případě žádosti o povolení k činnosti investiční společnosti postupuje žadatel podle § 3 odst. 3 a vedle příloh uvedených v § 4 k žádosti přiloží také

- a) plán obchodní činnosti [§ 2 písm. e)],
- b) návrh vnitřních předpisů investiční společnosti zahrnující zejména
 1. organizační uspořádání^{14a)},
 2. pravidla pro obezřetný výkon činnosti a hospodaření investiční společnosti^{14b)} a
 3. pravidla jednání při výkonu činnosti investiční společnosti a při poskytování jiných služeb^{14c)},
- c) seznam osob, které budou jako vedoucí organizačních útvarů nebo jako samostatné osoby zabezpečovat
 1. výkon činností investiční společnosti spočívající v obhospodařování fondů kolektivního investování,
 2. průběžnou kontrolu dodržování povinností investiční společnosti plynoucích z právních předpisů a z vnitřních předpisů investiční společnosti a ze smluvních vztahů s obhospodařovanými fondy a depozitáři,
 3. řízení rizik a
 4. výkon vnitřního auditu,
- d) životopisy všech osob uvedených v seznamu podle písmene c) obsahující
 1. údaje o vzdělání [§ 2 písm. i)] a
 2. údaje o odborné praxi [§ 2 písm. h)],
- e) záměr využívat investiční zprostředkovatele,
- f) seznam činností, které investiční společnost hodlá vykonávat prostřednictvím jiné osoby, a způsob zajištění naplnění podmínek^{14d)} pro vykonávání činností prostřednictvím jiné osoby a
- g) přílohy podle odstavců 2 a 3.

(2) Podle rozsahu činností a služeb poskytovaných investiční společností žadatel přiloží dále

- a) doklady o technických a programových prostředcích pro zpracování a evidenci informací, komunikaci s vlastníky cenných papírů vydávaných fondy kolektivního investování, vedení účetnictví a hospodářské evidence, a vedení dalších evidencí^{14c)}, v rozsahu informací o vlastnostech, způsobu použití, správy a údržby prostředků předaných jejich dodavatelem,
- b) návrh technického zabezpečení výkonu činnosti a poskytování služeb prostřednictvím internetu,
- c) doklady o zajištění přímého spojení s depozitářem, případně dalšími osobami, které mají provádět obchodování s majetkem fondu kolektivního investování nebo vedení jeho evidence, a
- d) doklady o zajištění přímého nebo zprostředkovaného spojení s osobami provádějícími vypořádání obchodů s investičními nástroji.

(3) Pokud žadatel hodlá poskytovat služby podle § 15 odst. 3 a 4 zákona o kolektivním investování, přiloží dále

- a) podnikatelský záměr v oblasti poskytování těchto služeb a rozsah jejich poskytování ve vztahu k jednotlivým druhům investičních nástrojů,
- b) pravidla řízení rizik s ohledem na způsob poskytování služeb,
- c) popis personálního, organizačního a věcného zajištění poskytování služeb, případně i doklady prokazující toto zajištění s ohledem na rozsah služeb, které hodlá investiční společnost poskytovat,
- d) seznam osob, které budou jako samostatné osoby nebo jako vedoucí organizačních útvarů zabezpečovat poskytování těchto služeb,
- e) životopisy všech osob uvedených v seznamu podle písmene d) obsahující
 1. údaje o vzdělání [§ 2 písm. i)] a
 2. údaje o odborné praxi [§ 2 písm. h)],
- f) pravidla vytváření investičních strategií při portfolio managementu, možnosti změn investičních strategií a možnosti zákazníků tyto strategie ovlivnit a
- g) pravidla vnitřní kontroly investiční společnosti ve vztahu k poskytování služeb.

§ 14b

Investiční fond

(K § 65 zákona o kolektivním investování)

(1) V případě žádosti o povolení k činnosti inves-

tičního fondu postupuje žadatel podle § 3 odst. 3 a vedle příloh uvedených v § 4 odst. 1 písm. a) až d) k žádosti přiloží také

- a) plán obchodní činnosti [§ 2 písm. e)] investičního fondu,
- b) návrh statutu investičního fondu,
- c) depozitářskou smlouvu, popřípadě její návrh spolu s písemným příslibem depozitáře uzavřít tuto smlouvu, případně smlouvu o smlouvě budoucí uzavřenou s bankou, která bude vykonávat činnost depozitáře pro investiční fond,
- d) údaje o vzdělání [§ 2 písm. i)] a údaje o odborné praxi [§ 2 písm. h)] vedoucí osoby organizačního útvaru depozitáře, případně dalších osob, které budou zabezpečovat pro investiční fond činnost depozitáře podle § 21 zákona o kolektivním investování, a
- e) seznam činností, které investiční fond hodlá vykonávat prostřednictvím jiné osoby, a způsob zajištění naplnění podmínek^{14d)} pro vykonávání činností prostřednictvím jiné osoby.

(2) Týká-li se žádost podle odstavce 1 povolení k činnosti investičního fondu, jehož majetek nebude obhospodařován investiční společností, přiloží žadatel dále

- a) přílohy podle § 4 odst. 2 a 3,
- b) návrh vnitřních předpisů investičního fondu zahrnující zejména
 1. organizační uspořádání^{14a)} a
 2. pravidla pro obezřetný výkon činnosti a hospodaření investičního fondu^{14b)},
- c) seznam osob, které budou jako vedoucí organizačních útvarů nebo jako samostatné osoby zabezpečovat
 1. výkon činností spočívající v obhospodařování majetku investičního fondu,
 2. průběžnou kontrolu dodržování povinností investičního fondu plynoucích z právních předpisů a z vnitřních předpisů investičního fondu, a to včetně statutu, a ze smluvních vztahů s depozitáři,
 3. řízení rizik a
 4. výkon vnitřního auditu,
- d) životopisy všech osob uvedených v seznamu podle písmene c) obsahující
 1. údaje o vzdělání [§ 2 písm. i)] a
 2. údaje o odborné praxi [§ 2 písm. h)] a
- e) údaje a doklady obdobné podle § 14a odst. 2.

(3) Týká-li se žádost podle odstavce 1 povolení k činnosti investičního fondu, jehož majetek bude obhospodařován investiční společností, přiloží žadatel dále

- a) návrh smlouvy o obhospodařování majetku investičního fondu spolu s písemným příslibem investiční společnosti uzavřít tuto smlouvu, případně smlouvu o smlouvě budoucí uzavřenou s investiční společností, která bude majetek investičního fondu obhospodařovat,
- b) seznam vedoucích osob investičního fondu s údaji o těchto osobách, s vymezením jejich funkcí a s uvedením pravomocí, které jsou s těmito funkcemi spojeny,
- c) seznam osob s kvalifikovanou účastí na investičním fondu, včetně graficky znázorněných vztahů mezi těmito osobami, s údaji o těchto osobách,
- d) seznam osob, které budou úzce propojeny s investičním fondem, včetně údajů o těchto osobách,
- e) potvrzení investiční společnosti, která bude majetek investičního fondu obhospodařovat, že navržené vedoucí osoby investičního fondu mají znalosti, zkušenosti a důvěryhodnost potřebné pro vedení takového investičního fondu, a
- f) doklady o splnění věcných, personálních a organizačních předpokladů investiční společnosti pro obhospodařování investičního fondu obdobně podle § 14a odst. 1 písm. b) až d) a § 14a odst. 2.

^{14a)} § 5 vyhlášky č. 194/2011 Sb., o podrobnější úpravě některých pravidel v kolektivním investování.

^{14b)} § 74a zákona č. 189/2004 Sb., o kolektivním investování, ve znění pozdějších předpisů.
Část druhá vyhlášky č. 194/2011 Sb.

^{14c)} § 75 zákona č. 189/2004 Sb.
Část čtvrtá vyhlášky č. 194/2011 Sb.

^{14d)} § 4 vyhlášky č. 194/2011 Sb.

^{14e)} Vyhláška č. 194/2011 Sb.“.

Dosavadní hlava IV se označuje jako hlava V.

21. V nadpise § 15 se za slova „zákona o podnikání na kapitálovém trhu“ vkládají slova „a § 72 odst. 6 zákona o kolektivním investování“.

22. Dosavadní hlava V se označuje jako hlava VI.

23. V nadpisech § 18 a 19 se za slova „zákona o podnikání na kapitálovém trhu“ vkládají slova „a § 71b odst. 4 zákona o kolektivním investování“.

24. V § 18 odst. 4 písm. c) se slovo „fyzickou“ zrušuje.

25. V § 18 se doplňují odstavce 5 a 6, které znějí:

„(5) Má-li v souvislosti s nabytím kvalifikované účasti dojít ke změně ve vedoucích osobách v subjektu, na němž se nabývá kvalifikovaná účast, jsou součástí žádosti přílohy obsahující informace o těchto vedoucích osobách podle § 4 odst. 2.

(6) Je-li žadatelem osoba, která žádá o souhlas pouze z důvodu obhospodařování majetku zákazníka, jehož součástí jsou investiční nástroje, není žadatel povinen přiložit doklady podle odstavce 2 písm. b).“.

26. V § 20 odstavec 3 včetně poznámky pod čarou č. 16 zní:

„(3) Pokud je žadatelem o souhlas k nabytí nebo zvýšení kvalifikované účasti na regulované právnické osobě anebo k ovládnutí regulované právnické osoby osoba, která

a) je finanční institucí¹⁶⁾ nebo bankou nebo jiným regulovaným subjektem na finančním trhu se sídlem na území členského státu (dále jen „finanční instituce“) a

b) podléhá dohledu příslušného orgánu v zemi jejího sídla a tento orgán sdělí České národní bance, že nemá námitky k záměru žadatele nabytí nebo zvýšit kvalifikovanou účast na regulované právnické osobě nebo ovládnout regulovanou právnickou osobu,

předkládá žadatel žádost na tiskopisu, jehož vzor je uveden v příloze č. 7 k této vyhlášce, a k žádosti přiloží pouze originál dokladu o oprávnění k podnikání [§ 2 písm. a)] žadatele, strategický záměr [§ 2 písm. g)], originály dokladů o původu finančních prostředků, ze kterých je hrazeno nabytí nebo zvýšení kvalifikované účasti, a smlouvu, na jejímž základě se osoba podle písmene a) stává osobou ovládající žadatele, pokud je taková smlouva uzavřena, nebo návrh takové smlouvy.

¹⁶⁾ § 17a odst. 2 zákona č. 21/1992 Sb., ve znění pozdějších předpisů.“.

27. V nadpise § 21 se slova „§ 85 odst. 2,“ zrušují a za slova „zákona o podnikání na kapitálovém trhu“ se vkládají slova „a § 96 odst. 2 zákona o kolektivním investování“.

28. V § 21 odst. 2 písmena g) a h) znějí:

„g) projekt přeměny společnosti nebo podrobná informace o převodu, zastavení nebo nájmu podniku

nebo části podniku a jejich důsledcích, obsahující zejména záměr žadatele, změny, ke kterým dojde v plánu obchodní činnosti, časový harmonogram, popis vlivů na výkon činnosti a poskytování služeb, popis začlenění organizačních útvarů a pracovníků zařazení do nové organizační struktury a popis přesunu kompetencí, pokud tyto informace nejsou již obsaženy v jiných předkládaných dokumentech,

- h) společné zprávy statutárních orgánů nebo zprávy statutárních orgánů zúčastněných společností o přeměně, případně souhlasy s upuštěním od jejich zpracování,“.

29. V § 21 odst. 2 se za písmeno h) vkládají nová písmena i) a j), která znějí:

- „i) znalecká zpráva nebo zprávy, případně souhlasy s upuštěním od zpracování znalecké zprávy nebo zpráv,
- j) znalecký posudek nebo posudky, nejsou-li součástí znalecké zprávy či zpráv, pokud se vyžadují,“.

Dosavadní písmena i) až l) se označují jako písmena k) až n).

30. V § 21 se doplňují odstavce 3 a 4, které znějí:

„(3) V případě žádosti o povolení k přeměně podle zákona o kolektivním investování jsou přílohami k žádosti podle odstavce 1 vedle příloh podle odstavce 2 dále

- a) písemné stanovisko depozitáře fondu kolektivního investování k přeměně ve vztahu ke každému fondu kolektivního investování, jenž bude dotčen přeměnou,
- b) souhlas s přeměnou udělený všemi akcionáři investičního fondu, jedná-li se o fúzi investičního fondu s osobou, která nemá povolení k činnosti investičního fondu,
- c) souhlas s přeměnou udělený investiční společností, jedná-li se o investiční fond, jehož majetek je obhospodařován touto investiční společností,
- d) přehled změn ve skutečnostech posuzovaných podle příloh vyžadovaných v § 14a, případně § 14b, ke kterým dojde v důsledku přeměny, a přílohy podle § 14a, případně § 14b, které jsou dotčeny změnami v souvislosti s přeměnou,
- e) v případě přeměny investičního fondu, který nemá uzavřenou smlouvu o obhospodařování svého majetku, seznam osob s kvalifikovanou účastí na investičním fondu, včetně graficky znázorněných

vztahů mezi těmito osobami, s údaji o těchto osobách, který se předloží namísto přílohy podle odstavce 2 písm. n),

- f) v případě přeměny investičního fondu, jehož majetek bude obhospodařován investiční společností, mohou být přílohy podle odstavce 2 písmen d) až f) nahrazeny potvrzením investiční společnosti podle § 14b odst. 3 písm. e) a

- g) v případě přeměny investiční společnosti musí projekt přeměny podle odstavce 2 písm. g) obsahovat údaje o tom, která z nástupnických společností bude obhospodařovat majetek podílových fondů nebo majetek investičních fondů dosud obhospodařovaný zúčastněnou společností, a také údaje o tom, která z nástupnických společností bude poskytovat služby týkající se majetku svěřeného zákazníky zúčastněné společnosti.

(4) Pokud se investiční fond účastní rozdělení, při kterém se slučuje s odštěpenou částí rozdělované společnosti, předloží dokumenty obdobně jako u přeměny fúzí.“.

31. V § 23 odst. 2 se slova „na adresu elektronické podatelny“ zrušují.

32. V nadpise § 25 se slovo „a“ nahrazuje čárkou a za slova „zákona o podnikání na kapitálovém trhu“ se doplňují slova „a § 61 odst. 1 zákona o kolektivním investování“.

33. Za část čtvrtou se vkládají nové části pátá a šestá, které včetně nadpisů znějí:

„ČÁST PÁTÁ

PODÍLOVÉ FONDY, ZMĚNA STATUTU A DEPOZITÁŘE FONDU KOLEKTIVNÍHO INVESTOVÁNÍ A ZAHRANIČNÍ SPECIÁLNÍ FONDY

HLAVA I

PODÍLOVÉ FONDY

§ 25a

Povolení k vytvoření otevřeného podílového fondu nebo uzavřeného podílového fondu

(K § 66 odst. 3 zákona o kolektivním investování)

(1) Žádost o povolení k vytvoření otevřeného podílového fondu nebo uzavřeného podílového fondu

se podává na tiskopisu, jehož vzor je uveden v příloze č. 14.

(2) K žádosti podle odstavce 1 žadatel přiloží

- a) seznam vedoucích osob investiční společnosti, která má obhospodařovat podílový fond,
- b) životopisy všech osob uvedených v seznamu podle písmene a) obsahující
 1. údaje o vzdělání [§ 2 písm. i)] a
 2. údaje o odborné praxi [§ 2 písm. h)],
- c) údaje o vzdělání [§ 2 písm. i)] a údaje o odborné praxi [§ 2 písm. h)] vedoucí osoby organizačního útvaru depozitáře, případně dalších osob, které budou zabezpečovat pro podílový fond činnost depozitáře podle § 21 zákona o kolektivním investování,
- d) návrh statutu podílového fondu,
- e) aktuální výši vlastního kapitálu investiční společnosti, která má obhospodařovat podílový fond, a aktuální výši objemu majetku fondů kolektivního investování obhospodařovaných touto investiční společností,
- f) depozitářskou smlouvu, popřípadě její návrh spolu s písemným příslibem depozitáře uzavřít tuto smlouvu, případně smlouvu o smlouvě budoucí uzavřenou s bankou nebo pobočkou zahraniční banky, která bude vykonávat činnost depozitáře pro podílový fond, a
- g) přílohy podle § 14a, které jsou dotčeny změnami v souvislosti s obhospodařováním podílového fondu, pro který se žádá o povolení.

(3) Týká-li se žádost podle odstavce 1 podřízeného standardního fondu, přiloží žadatel dále

- a) návrh dohody nebo dohodu s řídicím standardním fondem podle § 35b odst. 1 zákona o kolektivním investování, případně vnitřní předpis investiční společnosti podle § 35b odst. 2 zákona o kolektivním investování, jsou-li podřízený standardní fond a řídicí standardní fond obhospodařovány stejnou investiční společností,
- b) návrh smlouvy nebo smlouvu či jiný doklad o zajištění spolupráce mezi depozitářem podřízeného standardního fondu a depozitářem řídicího standardního fondu za účelem řádného plnění povinností obou depozitářů; to se nevyžaduje, mají-li oba fondy stejného depozitáře,
- c) návrh smlouvy nebo smlouvu nebo jiný doklad o zajištění řádné spolupráce mezi auditorem pod-

řízeného standardního fondu a auditorem řídicího standardního fondu a

d) statut řídicího standardního fondu.

§ 25b

Povolení převodu podílového fondu do obhospodařování jiné investiční společnosti (K § 67 odst. 2 zákona o kolektivním investování)

(1) Žádost o povolení převodu podílového fondu do obhospodařování jiné investiční společnosti se podává na tiskopisu, jehož vzor je uveden v příloze č. 14.

(2) K žádosti podle odstavce 1 žadatel přiloží

- a) odůvodnění převodu,
- b) popis podmínek a způsobu, kterým se má převést podílový fond do obhospodařování jiné investiční společnosti,
- c) účetní závěrky zúčastněných investičních společností sestavené k poslednímu dni kalendářního měsíce předcházejícího podání žádosti,
- d) účetní závěrku převáděného podílového fondu sestavenou k poslednímu dni kalendářního měsíce předcházejícího podání žádosti,
- e) informace o převáděném podílovém fondu, zejména o výši, struktuře a likviditě majetku, počtu podílníků a výkonnosti fondu,
- f) údaje o osobě a stanoviska stávajícího a budoucího depozitáře převáděného podílového fondu,
- g) seznam vedoucích osob investiční společnosti, na kterou má být obhospodařování podílového fondu převedeno,
- h) životopisy všech osob uvedených v seznamu podle písmene g) obsahující
 1. údaje o vzdělání [§ 2 písm. i)] a
 2. údaje o odborné praxi [§ 2 písm. h)],
- i) údaje o vzdělání [§ 2 písm. i)] a údaje o odborné praxi [§ 2 písm. h)] vedoucí osoby organizačního útvaru depozitáře, případně dalších osob, které budou zabezpečovat pro podílový fond činnost depozitáře podle § 21 zákona o kolektivním investování; dokumenty podle tohoto písmene nemusí dokládat osoby depozitáře podílového fondu, bude-li tento i po převodu stejný,
- j) aktuální výši vlastního kapitálu investiční společnosti, na kterou má být obhospodařování podílového fondu převedeno, a aktuální výši objemu ma-

jetku fondů kolektivního investování obhospodařovaných touto investiční společností,

- k) depozitářskou smlouvu, popřípadě její návrh spolu s písemným příslibem depozitáře uzavřít tuto smlouvu, případně smlouvu o smlouvě budoucí uzavřenou s bankou nebo pobočkou zahraniční banky, která bude vykonávat činnost depozitáře pro podílový fond, a
- l) přílohy podle § 14a, které jsou u investiční společnosti, na kterou má být obhospodařování podílového fondu převedeno, dotčeny změnami v souvislosti s obhospodařováním podílového fondu, pro který se žádá povolení.

§ 25c

Splynutí podle § 100 zákona o kolektivním investování

(K § 100b odst. 3 zákona o kolektivním investování)

(1) Žádost o povolení splynutí podílových fondů se podává na tiskopisu, jehož vzor je uveden v příloze č. 14.

(2) K žádosti podle odstavce 1 žadatel přiloží

- a) projekt splynutí,
- b) stanoviska depozitářů zúčastněných podílových fondů,
- c) informace o zrušovaných podílových fondech, zejména o výši, struktuře a likviditě majetku, počtu podílníků, výkonnosti, investičním zaměření a struktuře poplatků,
- d) seznam vedoucích osob investiční společnosti, která bude podílový fond obhospodařovat,
- e) životopisy všech osob uvedených v seznamu podle písmene d) obsahující
 1. údaje o vzdělání [§ 2 písm. i)] a
 2. údaje o odborné praxi [§ 2 písm. h)],
- f) údaje o vzdělání [§ 2 písm. i)] a údaje o odborné praxi [§ 2 písm. h)] vedoucích osob organizačního útvaru budoucího depozitáře, případně dalších osob, které budou zabezpečovat pro podílový fond, který má vzniknout splynutím, činnost depozitáře podle § 21 zákona o kolektivním investování; dokumenty podle tohoto písmene nemusí dokládat osoby depozitáře podílového fondu, který vznikne splynutím, bude-li depozitář stejný jako u podílového fondu, který splynutím zanikne,
- g) aktuální výši vlastního kapitálu investiční společ-

nosti, která má obhospodařovat podílový fond vzniklý splynutím, a aktuální výši objemu majetku fondů kolektivního investování obhospodařovaných touto investiční společností,

- h) návrh depozitářské smlouvy týkající se podílového fondu, který vznikne splynutím, spolu s písemným příslibem depozitáře uzavřít tuto smlouvu,
- i) přílohy podle § 25a odst. 2 písmene g) obdobně podle zamýšleného způsobu splynutí a
- j) sdělení o splynutí podle § 100b odst. 3 zákona o kolektivním investování.

§ 25d

Sloučení podle § 100k zákona o kolektivním investování

(K § 100m odst. 3 zákona o kolektivním investování)

(1) Žádost o povolení sloučení podílových fondů se podává na tiskopisu, jehož vzor je uveden v příloze č. 14.

(2) K žádosti podle odstavce 1 žadatel přiloží

- a) projekt sloučení,
- b) stanoviska depozitářů zúčastněných podílových fondů,
- c) informace o slučovaných podílových fondech, zejména o výši, struktuře a likviditě majetku, počtu podílníků, výkonnosti, investičním zaměření a struktuře poplatků,
- d) aktuální výši vlastního kapitálu investiční společnosti, která má obhospodařovat přejímající nástupnický podílový fond, a aktuální výši objemu majetku fondů kolektivního investování obhospodařovaných touto investiční společností a
- e) sdělení o sloučení podle § 100m odst. 3 zákona o kolektivním investování.

HLAVA II

ZMĚNA STATUTU A DEPOZITÁŘE FONDU KOLEKTIVNÍHO INVESTOVÁNÍ

§ 25e

Změna statutu

(K § 84a odst. 10 zákona o kolektivním investování)

(1) Žádost o schválení změny statutu fondu kolektivního investování se podává na tiskopisu, jehož vzor je uveden v příloze č. 15.

(2) K žádosti podle odstavce 1 žadatel přiloží

- a) platné úplné znění statutu s vyznačením navrhovaných změn, o jejichž schválení se žádá, spolu s jejich odůvodněním a
- b) nové úplné znění statutu.

(3) Má-li v důsledku změny statutu dojít k přeměně, přiloží žadatel k žádosti podle odstavce 1 vedle příloh podle odstavce 2 také

- a) odůvodnění navrhované přeměny,
- b) projekt přeměny zahrnující vyhodnocení dopadu přeměny na fond a zájmy podílníků a
- c) stanovisko depozitáře.

(4) Má-li dojít ke změně statutu podle § 99b odst. 1 písm. b) nebo podle § 99c odst. 1 písm. b), přiloží žadatel k žádosti podle odstavce 1 vedle příloh podle odstavce 2 také oznámení, že hodlá nadále investovat svůj majetek jako standardní fond, který není podřízeným standardním fondem.

(5) Má-li se v důsledku změny statutu standardní fond stát podřízeným standardním fondem, přiloží žadatel k žádosti podle odstavce 1 vedle příloh podle odstavce 2 také

- a) oznámení, že hodlá investovat svůj majetek jako podřízený standardní fond do cenných papírů vydávaných jiným řídicím standardním fondem nebo řídicím zahraničním fondem,
- b) návrh dohody nebo dohodu s řídicím standardním fondem podle § 35b odst. 1 zákona o kolektivním investování, případně vnitřní předpis investiční společnosti podle § 35b odst. 2 zákona o kolektivním investování, jsou-li podřízený standardní fond a nadřízený řídicí standardní fond obhospodařovány stejnou investiční společností,
- c) návrh smlouvy nebo smlouvu či jiný doklad o zajištění spolupráce mezi depozitářem podřízeného standardního fondu a depozitářem řídicího standardního fondu za účelem řádného plnění povinností obou depozitářů; dokument podle tohoto písmene se nevyžaduje, mají-li oba fondy stejného depozitáře,
- d) návrh smlouvy nebo smlouvu nebo jiný doklad o zajištění řádné spolupráce mezi auditorem podřízeného standardního fondu a auditorem řídicího standardního fondu a
- e) informace, které mají být poskytnuty podřízeným standardním fondem podílníkům podle § 35a odst. 1 zákona o kolektivním investování.

§ 25f

Změna depozitáře

(K § 64 odst. 2, § 64a odst. 2 a § 66 odst. 8 zákona o kolektivním investování)

(1) Žádost o schválení změny depozitáře fondu kolektivního investování se podává na tiskopisu, jehož vzor je uveden v příloze č. 16.

(2) K žádosti podle odstavce 1 žadatel přiloží

- a) depozitářskou smlouvu, popřípadě její návrh spolu s písemným příslibem depozitáře uzavřít tuto smlouvu, případně smlouvu o smlouvě budoucí uzavřenou s bankou nebo pobočkou zahraniční banky, která bude vykonávat činnost depozitáře pro fond kolektivního investování,
- b) údaje o vzdělání [§ 2 písm. i)] a údaje o odborné praxi [§ 2 písm. h)] vedoucí osoby organizačního útvaru depozitáře, případně dalších osob, které budou zabezpečovat pro fond kolektivního investování činnost depozitáře podle § 21 zákona o kolektivním investování, a
- c) doklad o ukončení dosavadní depozitářské smlouvy.

HLAVA III

ZAHRANIČNÍ SPECIÁLNÍ FONDY

§ 25g

Veřejné nabízení cenných papírů vydávaných zahraničním speciálním fondem na území České republiky

(K § 58 odst. 3 zákona o kolektivním investování)

(1) Žádost o povolení k veřejnému nabízení cenných papírů vydávaných zahraničním speciálním fondem se podává na tiskopisu, jehož vzor je uveden v příloze č. 17 k této vyhlášce.

(2) Přílohami k žádosti podle odstavce 1 jsou

- a) platné úplné znění zakladatelských dokumentů fondu, případně žadatele,
- b) originál dokladu o oprávnění k podnikání [§ 2 písm. a)] žadatele a fondu,
- c) smlouva uzavřená s bankou, pobočkou zahraniční banky, obchodníkem s cennými papíry nebo osobou podle § 24 odst. 5 nebo § 28 odst. 6 zákona o podnikání na kapitálovém trhu, která bude vy-

konávat činnosti podle § 44 odst. 1 zákona o kolektivním investování,

- d) popis způsobu, jakým bude fond na území České republiky vykonávat činnost, a podrobné informace o způsobu a podmínkách vydávání, nabízení a odkupování cenných papírů na území České republiky,
- e) údaje o způsobu regulace fondu ve státě, kde byl zřízen, zejména pravidla pro oddělení a strukturu aktiv, vypůjčování, půjčování a nekryté prodeje převoditelných cenných papírů a nástrojů peněžního trhu a pravidla pro omezení a rozložení rizika, případně další pravidla, která mohou mít významný vliv na míru ochrany investorů,
- f) statut fondu, pro který se žádá o povolení podle odstavce 1,
- g) poslední výroční zpráva a pololetní zpráva fondu, k jejímuž vydání vznikla povinnost před podáním žádosti,
- h) potvrzení příslušného orgánu dohledu státu, ve kterém má fond sídlo a skutečné sídlo, o tom, že mu tento orgán vydal povolení ke kolektivnímu investování a že nemá námitky proti veřejnému nabízení cenných papírů tohoto fondu v České republice; toto potvrzení nesmí být starší než 6 měsíců,
- i) aktuální přehled majetku fondu, pro který se žádá povolení, a
- j) platné znění právní úpravy kolektivního investování a dohledu nad kolektivním investováním ve státě, ve kterém má fond sídlo a skutečné sídlo; pokud lze očekávat v nejbližším roce významnou změnu právní úpravy, žadatel tuto skutečnost oznámí a uvede její základní rysy.

(3) V případě, že fond má v České republice umístěnou organizační složku, přiloží žadatel k žádosti podle odstavce 1 dále

- a) tiskopis podle přílohy č. 3 k této vyhlášce vyplněný a podepsaný vedoucím organizační složky,
- b) životopis vedoucího organizační složky obsahující
 1. údaje o vzdělání [§ 2 písm. i)] a
 2. údaje o odborné praxi [§ 2 písm. h)] a
- c) originál dokladu o bezúhonnosti vydaného cizím státem [§ 2 písm. c)] vedoucího organizační složky.

ČÁST ŠESTÁ

ODNĚTÍ POVOLENÍ K ČINNOSTI INVESTIČNÍ SPOLEČNOSTI, INVESTIČNÍHO FONDU A K VYTVOŘENÍ PODÍLOVÉHO FONDU

§ 25h

Odnětí povolení k činnosti investiční společnosti (K § 63 odst. 2 zákona o kolektivním investování)

(1) Žádost o odnětí povolení k činnosti investiční společnosti se podává na tiskopisu, jehož vzor je uveden v příloze č. 18.

(2) K žádosti podle odstavce 1 žadatel přiloží

- a) účetní závěrku investiční společnosti sestavenou k poslednímu dni kalendářního měsíce předcházejícího podání žádosti,
- b) seznam všech podílových fondů, jejichž obhospodařování žadatel ukončil před podáním žádosti,
- c) doklady o tom, že podílový fond uvedený v seznamu podle písmena b) byl převeden do obhospodařování jiné investiční společnosti, sloučil se nebo splynul s podílovým fondem obhospodařovaným jinou investiční společností,
- d) doklady o likvidaci majetku zrušeného podílového fondu uvedeného v seznamu podle písmena b); v případě, že ke zrušení podílového fondu zjevně nedošlo v souvislosti se zrušením investiční společnosti a likvidace takového podílového fondu řádně skončila nejméně 2 roky před podáním žádosti podle odstavce 1, postačí předložení čestného prohlášení žadatele, že podílový fond byl zlikvidován v souladu s právními předpisy,
- e) seznam všech zákazníků, pro které investiční společnost vykonávala činnosti související s kolektivním investováním, případně poskytovala služby podle § 15 odst. 3 a 4 zákona o kolektivním investování, před podáním žádosti, ledaže ke skončení vykonávání uvedené činnosti zjevně nedošlo v souvislosti s přípravou na zrušení investiční společnosti a závazky vůči takovým zákazníkům byly vypořádány nejméně 1 rok před podáním žádosti podle odstavce 1,
- f) doklady o tom, že investiční společnost vypořádala své závazky vůči zákazníkům uvedeným v seznamu podle písmene e), a
- g) čestné prohlášení o tom, že investiční společnost ke dni podání žádosti neobhospodařuje žádný fond kolektivního investování.

(3) Doklady o likvidaci majetku zrušeného podílového fondu podle odstavce 2 písm. d) jsou

- a) zpráva o průběhu likvidace zrušeného podílového fondu s údaji o zahájení likvidace, době a způsobu prodeje majetku v podílovém fondu, a to s přihlédnutím k vynaložení odborné péče při prodeji tohoto majetku, a dále s údaji o výtěžku z prodeje tohoto majetku a výtěžku z prodeje tohoto majetku po vypořádání pohledávek a závazků vzniklých z obhospodařování majetku v podílovém fondu a s údajem o dni, kdy bylo skončeno vypořádání pohledávek a závazků vzniklých z obhospodařování majetku v podílovém fondu,
- b) mimořádná účetní závěrka sestavená ke dni zrušení podílového fondu,
- c) seznam pohledávek a závazků vzniklých z obhospodařování majetku v podílovém fondu, které měly být v rámci likvidace vypořádány, s údaji o jejich vypořádání,
- d) seznam podílníků zrušeného podílového fondu s údaji o výplatě podílů poté, co byly vypořádány pohledávky a závazky vzniklé z obhospodařování majetku v podílovém fondu, a s údaji o podílech, které byly uloženy do soudní úschovy,
- e) doklad o uložení podílů podle písmene d) do soudní úschovy nebo doklad, že nevyzvednuté podíly byly odevzdány státu v případě, kdy podle § 99 odst. 4 zákona o kolektivním investování připadají státu, a
- f) přehled a charakteristika stížností podílníků adresovaných investiční společnosti a přehled a charakteristika žalob v souvislosti s likvidací podílového fondu.

§ 25i

Odnětí povolení k činnosti investičního fondu

(K § 97a odst. 3 zákona o kolektivním investování)

(1) Žádost o odnětí povolení k činnosti investičního fondu se podává na tiskopisu, jehož vzor je uveden v příloze č. 18.

(2) K žádosti podle odstavce 1 žadatel přiloží zápis o rozhodnutí valné hromady, kterým se mění předmět podnikání, který dokládá souhlas všech akcionářů.

§ 25j

Odnětí povolení k vytvoření podílového fondu

(K § 68 odst. 2 zákona o kolektivním investování)

(1) Žádost o odnětí povolení k vytvoření podílového fondu se podává na tiskopisu, jehož vzor je uveden v příloze č. 14.

(2) K žádosti podle odstavce 1 žadatel přiloží

- a) odůvodnění žádosti o odnětí povolení,
- b) účetní závěrku podílového fondu sestavenou k poslednímu dni kalendářního měsíce předcházejícího podání žádosti,
- c) přehled nevypořádaných závazků vzniklých z obhospodařování majetku v podílovém fondu,
- d) informace týkající se struktury a likvidity majetku v podílovém fondu,
- e) počet podílníků a celkový počet podílových listů jimi držných,
- f) oznámení investiční společnosti určené podílníkům podílového fondu o záměru zrušit podílový fond, nebo popis navrhovaného způsobu případného odškodnění podílníků v důsledku zkrácení investičního horizontu,
- g) návrh způsobu prodeje majetku v podílovém fondu a vypořádání jeho pohledávek a závazků a
- h) popis způsobu výplaty podílů podílníkům.“

Dosavadní část pátá se označuje jako část sedmá.

34. V § 26 se doplňují odstavce 5 a 6, které znějí:

„(5) Pokud tato vyhláška v § 1 odst. 1 písm. s), § 25a odst. 2 písm. a) a e), § 25a odst. 3 písm. a), § 25b odst. 1, § 25b odst. 2 písm. b), c), g) a j), § 25c odst. 2 písm. d) a g), § 25d odst. 2 písm. d) a příloze č. 14 užívá pojem investiční společnost, rozumí se tím i zahraniční investiční společnost poskytující služby v České republice nebo obhospodařující standardní fond.

(6) Pokud tato vyhláška v § 1 odst. 1 písm. t), § 25c, 25d a příloze č. 14 užívá pojem podílový fond nebo podílové fondy, rozumí se tím i zahraniční standardní fond.“

35. Za přílohu č. 2 se vkládá nová příloha č. 2a, která zní:

„Příloha č. 2a k vyhlášce č. 233/2009 Sb.

VZOR

Žádost o povolení k činnosti

podle zákona č. 189/2004 Sb., o kolektivním investování, ve znění pozdějších předpisů,
(dále jen „zákon o kolektivním investování“)

I. SPRÁVNÍ ORGÁN

1. Název a adresa správního orgánu

Název správního orgánu	Česká národní banka
Sídlo	Na Příkopě 28, Praha 1, PSČ 115 03
Podatelna	Senovážná 3, Praha 1, PSČ 115 03

II. ŽADATEL

2. Identifikace žadatele^{1/}

Obchodní firma nebo název	
Identifikační číslo osoby	
Telefonní číslo	E-mail
Adresa sídla ve tvaru obec, část obce, ulice, číslo popisné, PSČ, stát	

III. ŽÁDOST

3. Žádost o

☐ povolení	☐ k činnosti investiční společnosti
	☐ k činnosti investičního fondu
☐ změnu povolení	☐ k činnosti investiční společnosti
	☐ k činnosti investičního fondu

A. Další údaje o žadateli

4. Kapitál

Výše základního kapitálu	
Výše splaceného základního kapitálu ^{2/}	

Výše vlastního kapitálu	
Druh, počet, jmenovitá hodnota, forma a podoba akcií žadatele	

B. Popis činností žadatele**a) Investiční společnost**

Uvedení činností, pro které žadatel žádá vydání povolení podle zákona o kolektivním investování	☐ Vytváření a obhospodařování podílových fondů [§14(1)(a)]
	☐ Obhospodařování investičních fondů na základě smlouvy o obhospodařování [§14(1)(b)]
	☐ Obhospodařování majetku zákazníka, je-li součástí majetku investiční nástroj [§15(3)]
	☐ Úschova a správa cenných papírů vydávaných fondem kolektivního investování [§15(4)(a)]
	☐ Poskytování investičního poradenství týkající se investičního nástroje [§15(4)(b)]

Do tabulky bude zaznamenán rozsah činností ve vztahu k uvedeným investičním nástrojům podle zákona č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu, ve znění pozdějších předpisů, pro něž žadatel žádá vydání povolení podle zákona o kolektivním investování

Provedení zápisu do tabulky:

Zapisované skutečnosti - **Z**
Vymazávané skutečnosti - **V**

5. Upřesnění rozsahu činnosti investiční společnosti

		Investiční nástroje podle zákona o podnikání na kapitálovém trhu § 3 odst. 1 písm.:										
Uvedení rozsahu činností pro něž žadatel žádá vydání povolení podle jednotlivých ustanovení zákona o kolektivním investování (ZKI)	§ ZKI	a)	b)	c)	d)	e)	f)	g)	h)	i)	j)	k)
	15(3)											
	15(4)(a)											
	15(4)(b)											

b) Investiční fond

Uvedení, zda bude majetek investičního fondu obhospodařován investiční společností	☐ majetek nebude obhospodařován investiční společností
	☐ majetek bude obhospodařován investiční společností
Doba, na kterou má být povolení uděleno	

6. Identifikace investiční společnosti (vyplnit pouze, bude-li majetek investičního fondu obhospodařován investiční společností)

Obchodní firma nebo název		
Identifikační číslo osoby		
Telefonní číslo	E-mail	
Adresa sídla ve tvaru obec, část obce, ulice, číslo popisné, PSČ, stát		

C. Personální propojení osob s kvalifikovanou účastí na žadateli s jinými právnickými osobami (nevyplňovat, bude-li majetek investičního fondu obhospodařován investiční společností)

7. Personální propojení osoby s kvalifikovanou účastí s jinými právnickými osobami;

Fyzická osoba s kvalifikovanou účastí uvede přehled současného a minulého členství ve statutárních orgánech jiných právnických osob za období posledních 10 let. Právnická osoba s kvalifikovanou účastí uvede tento přehled za své členy statutárního a dozorčího orgánu.

a) Fyzická osoba s kvalifikovanou účastí

Jméno(a) a příjmení a rodné příjmení fyzické osoby s kvalifikovanou účastí	Identifikace právnické osoby, s níž je osoba uvedená ve sl. 1 personálně propojena (obchodní firma/název, identifikační číslo osoby popř. datum vzniku oprávnění k podnikání, adresa sídla ve tvaru obec, část obce, ulice, číslo popisné, PSČ, stát)	Uvedení funkce osoby uvedené ve sl. 1 ve statutárním nebo dozorčím orgánu právnické osoby uvedené ve sl. 2 a uvedení období výkonu této funkce
1	2	3

b) Právnická osoba s kvalifikovanou účastí

Obchodní firma/název právnické osoby s kvalifikovanou účastí	Jméno(a) a příjmení fyzické osoby, která je členem statutárního orgánu právnické osoby uvedené ve sl. 1	Identifikace právnické osoby, s níž je osoba uvedená ve sl. 2 personálně propojena (obchodní firma/název, identifikační číslo osoby popř. datum vzniku oprávnění k podnikání, adresa sídla ve tvaru obec, část obce, ulice, číslo popisné, PSČ, stát)	Uvedení funkce osoby uvedené ve sl. 2 ve statutárním nebo dozorčím orgánu právnické osoby uvedené ve sl. 3 a uvedení období výkonu této funkce
1	2	3	4

D. Seznam příloh

8. Číslovaný seznam všech příloh (čísla musí být uvedena i na samotných přílohách); u jednotlivých příloh uveďte odkaz na příslušné ustanovení vyhlášky

**IV.
PROHLÁŠENÍ**

Prohlašuji, že údaje uvedené v žádosti a jejích přílohách jsou pravdivé, aktuální a úplné.

Tuto žádost podává žadatel

☐**9. Identifikace osoby jednající za žadatele/ jménem žadatele**

Označení funkce	
Jméno(a) a příjmení	
Datum narození	
Adresa bydliště ve tvaru obec, část obce, ulice, číslo popisné, PSČ, stát	
Adresa pro doručování, pokud je odlišná od adresy bydliště ve tvaru obec, část obce, ulice, číslo popisné, PSČ, stát	

Tuto žádost podává zástupce žadatele

☐**10. Identifikace osoby zastupující žadatele**

Údaj o zástupci^{3/}	
Jméno(a) a příjmení / obchodní firma nebo název^{4/}	
Datum narození	
Identifikační číslo osoby	
Adresa bydliště / sídla ve tvaru obec, část obce, ulice, číslo popisné, PSČ, stát	
Adresa pro doručování, pokud je odlišná od adresy bydliště/sídla ve tvaru obec, část obce, ulice, číslo popisné, PSČ, stát	

V

Dne:

Podpis:

^{1/} Žadatel, kterému má být povolení uděleno (investiční společnost nebo investiční fond).

^{2/} Vyplní pouze žadatel o povolení k činnosti investiční společnosti.

^{3/} Například advokát, notář, obecný zmocněnec.

^{4/} Právnícká osoba uvede též osobu statutárního orgánu, kterým jedná nebo zástupce, který za ni jedná. “.

36. Přílohy č. 3, 7, 8 a 12 znějí:

„Příloha č. 3 k vyhlášce č. 233/2009 Sb.

VZOR

Žádost

o předchozí souhlas k výkonu funkce vedoucí osoby

podle zákona č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu, ve znění pozdějších předpisů,
a podle zákona č. 189/2004 Sb., o kolektivním investování, ve znění pozdějších předpisů

I. SPRÁVNÍ ORGÁN

1. Název a adresa správního orgánu

Název správního orgánu	Česká národní banka
Sídlo	Na Příkopě 28, Praha 1, PSČ 115 03
Podatelna	Senovážná 3, Praha 1, PSČ 115 03

II. ŽADATEL

2. Identifikace žadatele

Jméno(a) a příjmení			
Rodné příjmení			
Rodné číslo ^{1/}	Datum narození		
Místo narození (stát, okres, obec)			
Státní občanství			
Identifikační číslo osoby ^{1/}			
Telefonní číslo	E-mail		
Adresa bydliště ve tvaru obec, část obce, ulice, číslo popisné, PSČ, stát			
Adresa pro doručování, pokud je odlišná od adresy bydliště ve tvaru obec, část obce, ulice, číslo popisné, PSČ, stát			

III. ŽÁDOST

3. Žádost o

☐ udělení předchozího souhlasu k	☐ výkonu funkce vedoucí osoby obchodníka s cennými papíry
	☐ výkonu funkce vedoucího organizační složky
	☐ výkonu funkce vedoucí osoby organizátora regulovaného trhu
	☐ výkonu funkce vedoucí osoby centrálního depozitáře
	☐ výkonu funkce vedoucí osoby finanční holdingové osoby
	☐ výkonu funkce vedoucí osoby investiční společnosti
	☐ výkonu funkce vedoucí osoby investičního fondu
☐ schválení vedoucí osoby v souvislosti s jinou žádostí	Uveďte o jakou žádost se jednalo ^{2/} .

A. Základní informace:

4. Funkce, která má být vykonávána

Název funkce	
Předpokládané datum ustanovení do funkce	

5. Identifikace osoby, ve které má být funkce vykonávána

Obchodní firma nebo název	
Identifikační číslo osoby	
Adresa sídla ve tvaru obec, část obce, ulice, číslo popisné, PSČ, stát	

Popis zařazení funkce v organizačním uspořádání osoby, do které má být posuzovaná osoba zvolena, případný návrh změn jeho organizační struktury, pokud k nim dojde, včetně graficky znázorněného organizačního uspořádání – možno předložit tyto informace jako přílohu.

--

Popis pracovní náplně vedoucí funkce, do které má být posuzovaná osoba zvolena nebo jmenována, včetně její předpokládané působnosti a pravomoci (povinnosti, odpovědnost)^{3/}.

--

B. Dříve podané žádosti

6. Informace o dříve podané žádosti

6.1. Podal/a jste (popř. jiná osoba) již někdy v minulosti orgánu dohledu v ČR nebo v jiném státě žádost o předchozí souhlas k výkonu funkce vedoucí osoby?	
☐ ANO ☐ NE	Pokud ANO, uveďte podrobnosti.

C. Další osobní údaje a informace**7. Informace k posouzení způsobilosti**

7.1. Je Vaše způsobilost k právním úkonům omezena?		
☐ ANO ☐ NE		
7.2. Nastala u Vaší osoby skutečnost, která je nebo byla překážkou provozování živnosti podle zákona, který upravuje živnostenské podnikání?		
☐ ANO, nastala ☐ NE, nenastala	Pokud ANO, uveďte podrobnosti.	
7.3. Jaké funkce hodláte zastávat souběžně s výkonem funkce vedoucí osoby?		
☐ Žádné	Pokud hodláte vykonávat souběžně další funkce, uveďte níže požadované údaje:	
Název funkce	Obchodní firma	Identifikační číslo osoby

D. Údaje o důvěryhodnosti osoby**8. Údaje o rozhodnutí o postihu v trestním, správním nebo obdobném řízení**

8.1. Byl/a jste pravomocně odsouzen/a pro trestný čin ?	
☐ ANO ☐ NE	Pokud ANO, stručně uveďte podrobnosti a uvedené údaje případně doložte pravomocným rozhodnutím.
8.2. Byla Vám v posledních 10 letech za přešůpek nebo jiný správní delikt pro porušení právní povinnosti v souvislosti s výkonem zaměstnání, funkce či podnikatelské činnosti pravomocně uložena sankce převyšující 20 000 Kč nebo zákaz činnosti, či uloženo jiné opatření k nápravě nebo povinnost k náhradě škody?	
☐ ANO ☐ NE	Pokud ANO, stručně uveďte podrobnosti.
8.3. Byl/a jste statutárním orgánem nebo členem statutárního orgánu nebo dozorčího orgánu právnické osoby nebo osobou oprávněnou jednat za právnickou osobu na základě jiné skutečnosti nebo osobou ovládající právnickou osobu v době, kdy této právnické osobě byla pravomocně uložena sankce za správní delikt nebo uložena povinnost k náhradě škody v souvislosti s působením na finančním trhu?	
☐ ANO ☐ NE	Pokud ANO, stručně uveďte podrobnosti.

9. Údaje o stíhání v trestním, správním nebo obdobném řízení, které nejsou zahrnuty v bodě 8.

9.1. Bylo vůči Vaší osobě v posledních 10 letech zahájeno trestní stíhání?	
☐ ANO ☐ NE	Pokud ANO, stručně uveďte podrobnosti a uvedené údaje případně doložte obviněním, obžalobou.
9.2. Bylo vůči Vaší osobě v posledních 10 letech zahájeno přestupkové nebo obdobné řízení pro porušení právní povinnosti v souvislosti s výkonem zaměstnání, funkce či podnikatelské činnosti s výjimkou řízení pro přestupky nebo obdobného řízení, za něž lze uložit peněžité sankce nepřevyšující 20 000 Kč ?	

☐ ANO	Pokud ANO, stručně uveďte podrobnosti.
☐ NE	

10. Údaje o rozhodnutí a o zahájení občanského soudního řízení nebo rozhodčího řízení

10.1. Uveďte, zda ve věci Vaší osoby bylo v posledních 10 letech vydáno rozhodnutí v občanském soudním řízení nebo v rozhodčím řízení, pokud se týká Vašeho působení na finančním trhu, nebo může závažně ohrozit Vaši finanční situaci, nebo takové řízení probíhá a dosud nebylo pravomocně skončeno.	
☐ ANO	Pokud ANO, stručně uveďte podrobnosti.
☐ NE	
10.2. Bylo ve věci Vaší osoby v posledních 10 letech vydáno rozhodnutí o úpadku nebo soud zamítl insolvenční návrh proto, že Váš majetek nepostačoval k úhradě nákladů insolvenčního řízení, nebo byl na Váš majetek v posledních 10 letech prohlášen konkurs, zrušen takový konkurs, povoleno vyrovnání, potvrzeno nucené vyrovnání nebo zamítnut návrh na prohlášení konkursu pro nedostatek majetku?	
☐ ANO	Pokud ANO, uveďte podrobnosti.
☐ NE	

11. Další skutečnosti, které mohou ovlivnit důvěryhodnost

11.1. Bylo ve věci právnické osoby, která byla Vámi ovládána, v posledních 10 letech vydáno rozhodnutí o úpadku nebo soud zamítl insolvenční návrh proto, že její majetek nepostačoval k úhradě nákladů insolvenčního řízení, nebo byl na majetek této právnické osoby, která byla Vámi ovládána v posledních 10 letech vyhlášen konkurs, zrušen takový konkurs, nebo povoleno vyrovnání, potvrzeno nucené vyrovnání nebo zamítnut návrh na prohlášení konkursu pro nedostatek majetku?	
☐ ANO	Pokud ANO, uveďte obchodní firmu / název této právnické osoby, identifikační číslo osoby a podrobnosti.
☐ NE	
11.2. Vykonal/a jste činnost jako statutární orgán nebo člen statutárního nebo dozorčího orgánu právnické osoby nebo jako osoba oprávněná jednat za právnickou osobu na základě jiné skutečnosti po dobu až 3 let před vydáním rozhodnutí o úpadku této právnické osoby nebo před zamítnutím insolvenčního návrhu proto, že její majetek nepostačoval k úhradě nákladů insolvenčního řízení nebo po dobu až 3 let před prohlášením konkursu na majetek této právnické osoby nebo před povolením vyrovnání nebo v době 3 let před zavedením nucené správy této právnické osoby?	
☐ ANO	Pokud ANO, uveďte obchodní firmu / název této právnické osoby, identifikační číslo osoby a podrobnosti.
☐ NE	
11.3. Bylo Vám pozastaveno či odňato povolení k výkonu podnikatelské činnosti nebo jiné činnosti nebo odmítl soud nebo správní orgán udělit souhlas s Vaší volbou, jmenováním nebo ustanovením do funkce, jestliže tato volba, jmenování nebo ustanovení takový souhlas vyžadovala?	
☐ ANO	Pokud ANO, stručně uveďte podrobnosti.
☐ NE	

12. Informace o důvěryhodnosti osoby z hlediska působení v profesních komorách

12.1. Byl/a jste v posledních 10 letech vyloučen/a z profesního sdružení, komory nebo asociace, včetně zahraničních?	
☐ ANO	Pokud ANO, stručně uveďte podrobnosti.
☐ NE	
12.2. Vykonal/a jste činnost v posledních 10 letech jako statutární orgán, člen statutárního orgánu nebo dozorčího orgánu právnické osoby nebo jako osoba oprávněná jednat za právnickou osobu na základě jiné skutečnosti v době, kdy tato právnická osoba byla vyloučena z profesního sdružení, komory nebo asociace, včetně zahraničních?	
☐ ANO	Pokud ANO, stručně uveďte podrobnosti
☐ NE	

13. Další informace o jiných skutečnostech, které mohou mít vliv na důvěryhodnost Vaší osoby, popřípadě předložte listiny.

--

E. Seznam příloh**14. Číslovaný seznam všech příloh (čísla musí být uvedena i na samotných přílohách); u jednotlivých příloh uveďte odkaz na příslušné ustanovení vyhlášky**

--

**IV.
PROHLÁŠENÍ**

Prohlašuji, že údaje uvedené v žádosti a jejích přílohách jsou pravdivé, aktuální a úplné.

V

Dne:

Podpis:

Tuto žádost podává žadatel ☐

Tuto žádost podává zástupce žadatele ☐

15. Identifikace osoby zastupující žadatele

Údaj o zástupci ^{5/}	
Jméno(a) a příjmení / obchodní firma nebo název ^{4/}	
Datum narození	
Identifikační číslo osoby ^{1/}	
Adresa bydliště / sídla ve tvaru obec, část obce, ulice, číslo popisné, PSČ, stát	
Adresa pro doručování, pokud je odlišná od adresy bydliště/sídla ve tvaru obec, část obce, ulice, číslo popisné, PSČ, stát	

V

Dne:

Podpis:

^{1/} Uvede se, bylo-li přiděleno.

^{2/} Např. žádost o povolení k činnosti obchodníka s cennými papíry s uvedením data podání.

^{3/} Tento popis může být nahrazen vnitřním předpisem, který upravuje náplň funkce, kterou má posuzovaná osoba vykonávat, včetně působnosti a pravomoci vycházející z této funkce.

^{4/} Právnícká osoba uvede též osobu statutárního orgánu, kterým jedná nebo zástupce, který za ni jedná.

^{5/} Například advokát, notář, obecný zmocněnec.

VZOR

Žádost o souhlas k nabytí nebo ke zvýšení kvalifikované účasti na regulované právnické osobě/k ovládnutí regulované právnické osoby

podle zákona č. 21/1992 Sb., o bankách, ve znění pozdějších předpisů, zákona č. 87/1995 Sb., o spořitelních a úvěrních družstvech a některých opatřeních s tím souvisejících a o doplnění zákona České národní rady č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů, ve znění pozdějších předpisů, podle zákona č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu, ve znění pozdějších předpisů a podle zákona č. 189/2004 Sb., o kolektivním investování, ve znění pozdějších předpisů

I. SPRÁVNÍ ORGÁN

1. Název a adresa správního orgánu

Název správního orgánu	Česká národní banka
Sídlo	Na Příkopě 28, Praha 1, PSČ 115 03
Podatelna	Senovážná 3, Praha 1, PSČ 115 03

II. ŽADATEL

2. Identifikace žadatele fyzické osoby

Jméno a příjmení, vč. rodného příjmení	
Rodné číslo ^{1/} /datum narození	
Telefonní číslo	E-mail
Adresa bydliště ve tvaru obec, část obce, ulice, číslo popisné, PSČ, stát	
Adresa pro doručování, pokud je odlišná od adresy bydliště, ve tvaru obec, část obce, ulice, číslo popisné, PSČ, stát	

3. Identifikace žadatele právnické osoby

Obchodní firma nebo název	
Identifikační číslo osoby ^{1/}	
Telefonní číslo a e-mail	
Adresa sídla ve tvaru obec, část obce, ulice, číslo popisné, PSČ, stát	

III. ŽÁDOST

4. Žádost o

☐ souhlas k nabytí nebo zvýšení kvalifikované účasti na	☐ bance
	☐ družstevní záložně
	☐ obchodníkovi s cennými papíry
	☐ centrálním depozitáři
	☐ organizátorovi regulovaného trhu
	☐ investiční společnosti
	☐ investičním fondu
☐ souhlas k ovládnutí	☐ banky
	☐ družstevní záložny
	☐ obchodníka s cennými papíry
	☐ centrálního depozitáře
	☐ organizátora regulovaného trhu
	☐ investiční společnosti
	☐ investičního fondu

A. Údaje o regulované právnické osobě, na které má být kvalifikovaná účast nabyta nebo zvýšena(o výši této účasti) nebo která se stane na základě smlouvy osobou ovládanou

5. Údaje o regulované právnické osobě, na níž se nabývá či zvyšuje kvalifikovaná účast nebo která se stane na základě smlouvy osobou ovládanou

Obchodní firma nebo název	
Identifikační číslo osoby ^{1/}	
Adresa sídla ve tvaru Obec, část obce, ulice, číslo popisné, PSČ, stát	

6. Informace o stávající, nabývané/zvyšované a celkové výši účasti

Výše účasti k datu podání žádosti v %		Výše účasti, která má být nabyta/o kterou má být účast zvýšena v %		Očekávaná celková výše kvalifikované účasti po odsouhlasení v %	
Celkem:		Celkem:		Celkem:	
z toho:		z toho:		z toho:	
přímý podíl	nepřímý podíl	přímý podíl	nepřímý podíl	přímý podíl	nepřímý podíl

Pokud žadatel drží nepřímý podíl, identifikuje osobu, jejímž prostřednictvím nepřímý podíl drží s uvedením těchto údajů: název nebo obchodní firma, datum vzniku oprávnění k podnikání/identifikační číslo osoby, adresa sídla ve tvaru obec, část obce, ulice, číslo popisné, PSČ, stát

--

B. Právní a jiné související záležitosti**7. Dotazník pro žadatele**

7.1. Nabýváte podíly na regulované právnické osobě vlastním jménem a na vlastní účet?	
☐ ANO ☐ NE	Pokud NE, uveďte podrobnosti.
7.2. Vykonáváte nebo budete vykonávat hlasovací práva ve prospěch třetí osoby?	
☐ ANO ☐ NE	Pokud ANO, uveďte ve prospěch jaké osoby (jméno a příjmení, datum narození, adresa bydliště nebo název nebo obchodní firma, datum vzniku oprávnění k podnikání/identifikační číslo osoby, adresa sídla ve tvaru obec, část obce, číslo popisné, PSČ, stát).
7.3. Hodláte převést na základě uzavřené smlouvy nebo ujednání hlasovací práva v regulované právnické osobě na jinou osobu?	
☐ ANO ☐ NE	Pokud ANO, uveďte ve prospěch jaké osoby (jméno a příjmení, datum narození, adresa bydliště nebo název nebo obchodní firma, datum vzniku oprávnění k podnikání/identifikační číslo osoby, adresa sídla ve tvaru obec, část obce, číslo popisné, PSČ, stát).
7.4. Byla uzavřena smlouva s třetí osobou, na jejímž základě jste ovládanou osobou?	
☐ ANO ☐ NE	Pokud ANO, uveďte podrobnosti.
7.5. Byla nebo bude uzavřena smlouva, na jejímž základě se máte stát ovládanou osobou?	
☐ ANO ☐ NE	Pokud ANO, uveďte podrobnosti.
7.6. Jednáte ve shodě s jinou osobou, která vlastní podíly na regulované právnické osobě nebo na kterou byl převeden výkon hlasovacích práv nebo která má možnost uplatňovat významný vliv na řízení regulované právnické osoby?	
☐ ANO ☐ NE	Pokud ANO, uveďte podrobnosti o této jiné osobě a o způsobu jednání ve shodě.
7.7. Máte finanční i jiné závazky, jejichž výše přesahuje 5% Vašeho vlastního kapitálu/majetku nebo mohou mít účinek v této výši?	
☐ ANO ☐ NE	Pokud ANO, uveďte: smluvní protistranu, výši závazku, den vzniku závazku, dobu trvání závazku, den splatnosti závazku včetně informace o prodlení s plněním takových závazků.
7.8. V případě, že žádáte o následný souhlas k nabytí podílu na regulované právnické osobě, zdůvodněte, proč jste nepožádal ČNB o vydání předchozího souhlasu a doložte, že se jednalo o případ zvláštního zřetele hodný.	
Dále uveďte, zda jste vykonával hlasovací práva spojená s těmito podíly, a zda jste uplatňoval významný vliv na řízení osoby, jejíž podíly jste takto nabyli.	

C. Informace o nabývaných akciích a podílech

8. Identifikace osoby, od které jsou akcie nebo obchodní podíly nabývány, způsob a termín jejich nabytí

Pořadí	Jméno(a) a příjmení/obchodní firma nebo název	Rodné číslo ¹⁾ /datum narození/ Identifikační číslo osoby ^{1/}	Adresa bydliště/sídlo ve tvaru obec, část obce, ulice, číslo popisné, PSČ, stát	Celková výše účasti, která je nabývána	Způsob nabytí účasti	Předpokládané datum nabytí účasti
1.						
2.						
3.						

D. Personální propojení osob s kvalifikovanou účastí s jinými právnickými osobami

9. Personální propojení osoby s kvalifikovanou účastí s jinými právnickými osobami;

Fyzická osoba s kvalifikovanou účastí uvede přehled současného a minulého členství ve statutárních orgánech jiných právnických osob za období posledních 10 let. Právnická osoba s kvalifikovanou účastí uvede tento přehled za své členy statutárního a dozorčího orgánu.

a) Fyzická osoba s kvalifikovanou účastí

Jméno(a) a příjmení a rodné příjmení fyzické osoby s kvalifikovanou účastí	Identifikace právnické osoby, s níž je osoba uvedená ve sl. 1 personálně propojena (obchodní firma/název, identifikační číslo osoby popř. datum vzniku oprávnění k podnikání, adresa sídla ve tvaru obec, část obce, ulice, číslo popisné, PSČ, stát)	Uvedení funkce osoby uvedené ve sl. 1 ve statutárním nebo dozorčím orgánu právnické osoby uvedené ve sl. 2 a uvedení období výkonu této funkce
1	2	3

b) Právnická osoba s kvalifikovanou účastí

Obchodní firma/název právnické osoby s kvalifikovanou účastí	Jméno(a) a příjmení fyzické osoby, která je členem statutárního orgánu právnické	Identifikace právnické osoby, s níž je osoba uvedená ve sl. 2 personálně propojena (obchodní firma/název, identifikační číslo osoby popř. datum vzniku oprávnění	Uvedení funkce osoby uvedené ve sl. 2 ve statutárním nebo dozorčím orgánu právnické osoby uvedené ve sl. 3 a

	osoby uvedené ve sl. 1	k podnikání, adresa sídla ve tvaru obec, část obce, ulice, číslo popisné, PSČ, stát)	uvedení období výkonu této funkce
1	2	3	4

E. Seznam příloh

10. Číslovaný seznam všech příloh (čísla musí být uvedena i na samotných přílohách);
u jednotlivých příloh uveďte odkaz na příslušné ustanovení vyhlášky

IV.
PROHLÁŠENÍ

Prohlašuji, že údaje uvedené v žádosti a jejích přílohách jsou pravdivé, aktuální a úplné.

Tuto žádost podává žadatel

☐
11. Identifikace osoby jednající za žadatele/jménem žadatele

Označení funkce	
Jméno(a) a příjmení	
Datum narození	
Adresa bydliště ve tvaru obec, část obce, ulice, číslo popisné, PSČ, stát	
Adresa pro doručování, pokud je odlišná od adresy bydliště, ve tvaru obec, část obce, ulice, číslo popisné, PSČ, stát	

Tuto žádost podává zástupce žadatele ☐

12. Identifikace osoby zastupující žadatele

Údaj o zástupci ^{3/}	
Jméno(a) a příjmení / obchodní firma nebo název ^{2/}	
Datum narození	
Identifikační číslo osoby	
Adresa bydliště / sídla ve tvaru obec, část obce, ulice, číslo popisné, PSČ, stát	
Adresa pro doručování, pokud je odlišná od adresy bydliště / sídla, ve tvaru obec, část obce, ulice, číslo popisné, PSČ, stát	

V

Dne:

Podpis:

1/ Uvede se, pokud bylo přiděleno.

2/ Právnícká osoba uvede též osobu statutárního orgánu, kterým jedná nebo zástupce, který za ni jedná.

3/ Například advokát, notář, obecný zmocněnec.

VZOR

Žádost o povolení k přeměně společnosti nebo k uzavření smlouvy o převodu, zastavení nebo nájmu podniku nebo části podniku

podle zákona č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu, ve znění pozdějších předpisů,
a podle zákona č. 189/2004 Sb., o kolektivním investování, ve znění pozdějších předpisů

I. SPRÁVNÍ ORGÁN

1. Název správního orgánu

Název správního orgánu	Česká národní banka
Sídlo	Na Příkopě 28, Praha 1, PSČ 115 03
Podatelna	Senovážná 3, Praha 1, PSČ 115 03

II. ŽADATEL

2. Identifikace žadatele

Obchodní firma nebo název	
Identifikační číslo osoby	
Telefonní číslo	E-mail
Adresa sídla ve tvaru obec, část obce, ulice, číslo popisné, PSČ, stát	

III. ŽÁDOST

3. Žádost o

☐ povolení k fúzi formou	☐ vnitrostátní fúze	☐ přeshraniční fúze
	☐ splynutí	☐ sloučení
☐ povolení k rozdělení	☐ se vznikem nových obchodních společností	
	☐ sloučením	
	☐ kombinací rozdělení se vznikem nových obchodních společností a rozdělení sloučením	
	☐ odštěpením	
☐ povolení k/ke	☐ převodu jmění na společníka / akcionáře	
	☐ převodu jmění jiné osoby na obchodníka s cennými papíry, organizátora regulovaného trhu nebo centrálního depozitáře	
	☐ změně právní formy	

☐ povolení k	☐ uzavření smlouvy o převodu podniku nebo části podniku
	☐ zastavení podniku nebo části podniku
	☐ nájmu podniku nebo části podniku
☐ povolení k	☐ jinému způsobu provedení přeměny (žadatel uvede podrobnosti)

4. Číslovaný seznam všech příloh (čísla musí být uvedena i na samotných přílohách);
u jednotlivých příloh uveďte odkaz na příslušné ustanovení vyhlášky

IV. PROHLÁŠENÍ

Prohlašuji, že údaje uvedené v žádosti a jejích přílohách jsou pravdivé, aktuální a úplné.

Tuto žádost podává žadatel

☐

5. Identifikace osoby jednající za žadatele/jménem žadatele

Označení funkce	
Jméno(a) a příjmení	
Datum narození	
Adresa bydliště ve tvaru obec, část obce, ulice, číslo popisné, PSC, stát	
Adresa pro doručování, pokud je odlišná od adresy bydliště, ve tvaru obec, část obce, ulice, číslo popisné, PSC, stát	

Tuto žádost podává zástupce žadatele ☐

6. Identifikace osoby zastupující žadatele

Údaj o zástupci ^{3/}	
Jméno(a) a příjmení / obchodní firma nebo název ^{1/}	
Datum narození	
Identifikační číslo osoby ^{2/}	
Adresa bydliště / sídla ve tvaru obec, část obce, ulice, číslo popisné, PSČ, stát	
Adresa pro doručování, pokud je odlišná od adresy bydliště / sídla, ve tvaru obec, část obce, ulice, číslo popisné, PSČ, stát	

V

Dne:

Podpis:

^{1/} Právnícká osoba uvede též osobu statutárního orgánu, kterým jedná nebo zástupce, který za ni jedná.

^{2/} Uvede se, bylo-li přiděleno.

^{3/} Například advokát, notář, obecný zmocněnec.

Příloha č. 12 k vyhlášce č. 233/2009 Sb.

VZOR

Žádost o registraci další podnikatelské činnosti

podle zákona č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu, ve znění pozdějších předpisů, a podle zákona č. 189/2004 Sb., o kolektivním investování, ve znění pozdějších předpisů

I. SPRÁVNÍ ORGÁN

1. Název správního orgánu

Název správního orgánu	Česká národní banka
Sídlo	Na Příkopě 28, Praha 1, PSČ 115 03
Podatelna	Senovážná 3, Praha 1, PSČ 115 03

II. ŽADATEL

2. Identifikace osoby, jejíž další podnikatelská činnost podléhá registraci

Obchodní firma nebo název	
Identifikační číslo osoby ^{1/}	
Telefonní číslo	E-mail
Adresa sídla ve tvaru obec, část obce, ulice, číslo popisné, PSČ, stát	

III. ŽÁDOST

3. Žádost o

registraci další podnikatelské činnosti	☐ obchodníka s cennými papíry
	☐ organizátora regulovaného trhu
	☐ centrálního depozitáře
	☐ investiční společnosti

4. Další podnikatelské činnosti

Označení a popis další podnikatelské činnosti	Označení příslušného orgánu, který povoluje výkon činnosti nebo je příslušný k její registraci – název správního orgánu / obec

5. Číslovaný seznam všech příloh (čísla musí být uvedena i na samotných přílohách);
u jednotlivých příloh uveďte odkaz na příslušné ustanovení vyhlášky

--

IV.
PROHLÁŠENÍ

Prohlašuji, že údaje uvedené v žádosti a jejích přílohách jsou pravdivé, aktuální a úplné.

Tuto žádost podává žadatel

☐**6. Identifikace osoby jednající za žadatele/jménem žadatele**

Označení funkce	
Jméno(a) a příjmení	
Datum narození	
Adresa bydliště ve tvaru obec, část obce, ulice, číslo popisné, PSČ, stát	
Adresa pro doručování, pokud je odlišná od adresy bydliště, ve tvaru obec, část obce, ulice, číslo popisné, PSČ, stát	

Tuto žádost podává zástupce žadatele

☐**7. Identifikace osoby zastupující žadatele**

Údaj o zástupci^{3/}	
Jméno(a) a příjmení / obchodní firma nebo název^{2/}	
Datum narození	
Identifikační číslo osoby	
Adresa bydliště / sídla ve tvaru obec, část obce, ulice, číslo popisné, PSČ, stát	
Adresa pro doručování, pokud je odlišná od adresy bydliště / sídla, ve tvaru obec, část obce, ulice, číslo popisné, PSČ, stát	

V

Dne:

Podpis:

^{1/} Uvede se, bylo-li přiděleno.

^{2/} Právnícká osoba uvede též osobu statutárního orgánu, kterým jedná nebo zástupce, který za ni jedná.

^{3/} Například advokát, notář, obecný zmocněnec.“.

37. Za přílohu č. 13 se doplňují nové přílohy č. 14 až 18, které znějí:

„Příloha č. 14 k vyhlášce č. 233/2009 Sb.

VZOR

Žádost o povolení týkající se podílového fondu / podílových fondů podle zákona č. 189/2004 Sb., o kolektivním investování, ve znění pozdějších předpisů, (dále jen „zákon o kolektivním investování“)

I. SPRÁVNÍ ORGÁN

1. Název správního orgánu

Název správního orgánu	Česká národní banka
Sídlo	Na Příkopě 28, Praha 1, PSČ 115 03
Podatelna	Senovážná 3, Praha 1, PSČ 115 03

II. ŽADATEL

2. Identifikace žadatele^{1/}

Obchodní firma nebo název	
Identifikační číslo osoby ^{2/}	
Telefonní číslo	E-mail
Adresa sídla ve tvaru obec, část obce, ulice, číslo popisné, PSČ, stát	

III. ŽÁDOST

3. Žádost o

☐	povolení k vytvoření otevřeného podílového fondu (A)
☐	povolení k vytvoření uzavřeného podílového fondu (A)
☐	odnětí povolení k vytvoření podílového fondu (B)
☐	povolení převodu obhospodařování podílového fondu na jinou invest. společnost (C)
☐	povolení ke splynutí podle § 100 zákona o kolektivním investování (D)
☐	povolení ke sloučení podle § 100k zákona o kolektivním investování (E)

A. Povolení k vytvoření otevřeného nebo uzavřeného podílového fondu

4. Údaje o vytvářeném podílovém fondu

Celý název podílového fondu	
Doba, na kterou má být povolení uděleno	

5. Identifikace depozitáře

Obchodní firma nebo název		
Identifikační číslo osoby ^{2/}		
Telefonní číslo	E-mail	
Adresa sídla ve tvaru obec, část obce, ulice, číslo popisné, PSČ, stát		

B. Odnětí povolení k vytvoření podílového fondu**6. Údaje o rušeném podílovém fondu**

Název podílového fondu	
Identifikace depozitáře	
Identifikace likvidátora	

C. Povolení převodu obhospodařování podílového fondu na jinou investiční společnost**7. Údaje o podílovém fondu, jehož obhospodařování má být převedeno**

Název podílového fondu	
Den, ke kterému má být obhospodařování převedeno	

8. Identifikace investiční společnosti, od které má být obhospodařování převedeno

Obchodní firma nebo název		
Identifikační číslo osoby		
Telefonní číslo	E-mail	
Adresa sídla ve tvaru obec, část obce, ulice, číslo popisné, PSČ, stát		

9. Identifikace investiční společnosti, na kterou má být obhospodařování převedeno

Obchodní firma nebo název		
Identifikační číslo osoby ^{2/}		
Telefonní číslo	E-mail	
Adresa sídla ve tvaru obec, část obce, ulice, číslo popisné, PSČ, stát		

D. Povolení ke splnutí podle § 100 zákona o kolektivním investování**10. Údaje o podílových fondech, pro které se žádá o povolení ke splnutí**

Název podílového fondu 1	
Název podílového fondu 2	
Rozhodný den splnutí	

11. Údaje o investičních společnostech obhospodařujících podílové fondy, které mají být splynutím zrušeny

Obchodní firma nebo název investiční společnosti	
Identifikační číslo osoby	
Adresa sídla ve tvaru obec, část obce, ulice, číslo popisné, PSČ, stát	

12. Údaje o nástupnickém podílovém fondu a investiční společnosti, která ho bude obhospodařovat

Název nástupnického podílového fondu	
Doba, na kterou se nástupnický podílový fond vytváří	
Obchodní firma nebo název investiční společnosti	
Identifikační číslo osoby	
Adresa sídla ve tvaru obec, část obce, ulice, číslo popisné, PSČ, stát	

13. Identifikace depozitářů zúčastněných podílových fondů

Název podílového fondu			
Obchodní firma nebo název jeho depozitáře			
Identifikační číslo osoby ^{2/}			
Telefonní číslo	E-mail		
Adresa sídla ve tvaru obec, část obce, ulice, číslo popisné, PSČ, stát			

E. Povolení ke sloučení podle § 100k zákona o kolektivním investování**14. Údaje o podílových fondech, pro které se žádá o povolení ke sloučení**

Název slučovaného podílového fondu	
Název přejímajícího podílového fondu	
Rozhodný den sloučení	

15. Údaje o investičních společnostech obhospodařujících podílové fondy, které se slučují

Obchodní firma nebo název investiční společnosti	
Identifikační číslo osoby ^{2/}	
Adresa sídla ve tvaru obec, část obce, ulice, číslo popisné, PSČ, stát	

16. Identifikace depozitářů zúčastněných podílových fondů

Název podílového fondu			
Obchodní firma nebo název jeho depozitáře			
Identifikační číslo osoby ^{2/}			
Telefonní číslo	E-mail		
Adresa sídla ve tvaru obec, část obce, ulice, číslo popisné, PSC, stát			

**17. Číslovaný seznam všech příloh (čísla musí být uvedena i na samotných přílohách);
u jednotlivých příloh uveďte odkaz na příslušné ustanovení vyhlášky**

--

**IV.
PROHLÁŠENÍ**

Prohlašuji, že údaje uvedené v žádosti a jejích přílohách jsou pravdivé, aktuální a úplné.

Tuto žádost podává žadatel

☐**18. Identifikace osoby jednající za žadatele**

Označení funkce	
Jméno(a) a příjmení	
Datum narození	
Adresa bydliště ve tvaru obec, část obce, ulice, číslo popisné, PSC, stát	
Adresa pro doručování, pokud je odlišná od adresy bydliště, ve tvaru obec, část obce, ulice, číslo popisné, PSC, stát	

Tuto žádost podává zástupce žadatele

☐**19. Identifikace osoby zastupující žadatele**

Údaj o zástupci ^{3/}	
Jméno(a) a příjmení / obchodní firma nebo název ^{4/}	

Datum narození	
Identifikační číslo osoby^{2/}	
Adresa bydliště/sídla ve tvaru obec, část obce, ulice, číslo popisné, PSČ, stát	
Adresa pro doručování, pokud je odlišná od adresy bydliště/sídla, ve tvaru obec, část obce, ulice, číslo popisné, PSČ, stát	

V

Dne:

Podpis:

^{1/} Žadatel, kterému má být povolení uděleno.

^{2/} Uvede se, bylo-li přiděleno.

^{3/} Například advokát, notář, obecný zmocněnec.

^{4/} Právnícká osoba uvede též osobu statutárního orgánu, kterým jedná nebo zástupce, který za ni jedná.

VZOR

**Žádost
o schválení změny statutu**

podle zákona č. 189/2004 Sb., o kolektivním investování, ve znění pozdějších předpisů

**I.
SPRÁVNÍ ORGÁN****1. Název správního orgánu**

Název správního orgánu	Česká národní banka
Sídlo	Na Příkopě 28, Praha 1, PSČ 115 03
Podatelna	Senovážná 3, Praha 1, PSČ 115 03

**II.
ŽADATEL****2. Identifikace žadatele^{1/}**

Obchodní firma nebo název		
Identifikační číslo osoby ^{2/}		
Telefonní číslo	E-mail	
Adresa sídla ve tvaru obec, část obce, ulice, číslo popisné, PSČ, stát		

**III.
ŽÁDOST****3. Žádost o**

schválení změny statutu	☐ investičního fondu	
	☐ podílového fondu	
	Název podílového fondu	

**4. Číslovaný seznam všech příloh (čísla musí být uvedena i na samotných přílohách);
u jednotlivých příloh uveďte odkaz na příslušné ustanovení vyhlášky**

IV. PROHLÁŠENÍ

Prohlašuji, že údaje uvedené v žádosti a jejích přílohách jsou pravdivé, aktuální a úplné.

Tuto žádost podává žadatel

☐

5. Identifikace osoby jednající za žadatele/jménem žadatele

Označení funkce	
Jméno(a) a příjmení	
Datum narození	
Adresa bydliště ve tvaru obec, část obce, ulice, číslo popisné, PSČ, stát	
Adresa pro doručování, pokud je odlišná od adresy bydliště, ve tvaru obec, část obce, ulice, číslo popisné, PSČ, stát	

Tuto žádost podává zástupce žadatele

☐

6. Identifikace osoby zastupující žadatele

Údaj o zástupci^{3/}	
Jméno(a) a příjmení / obchodní firma nebo název^{4/}	
Datum narození	
Identifikační číslo osoby	
Adresa bydliště / sídla ve tvaru obec, část obce, ulice, číslo popisné, PSČ, stát	
Adresa pro doručování, pokud je odlišná od adresy bydliště / sídla, ve tvaru obec, část obce, ulice, číslo popisné, PSČ, stát	

V

Dne:

Podpis:

^{1/} Žadatelem v případě žádosti o souhlas se změnou statutu podílového fondu je investiční společnost a v případě žádosti o souhlas se změnou statutu investičního fondu investiční fond.

^{2/} Uvede se, bylo-li přiděleno.

^{3/} Například advokát, notář, obecný zmocněnec nebo investiční společnost obhospodařující investiční fond.

^{4/} Právnícká osoba uvede též osobu statutárního orgánu, kterým jedná nebo zástupce, který za ni jedná.

Příloha č. 16 k vyhlášce č. 233/2009 Sb.

VZOR

Žádost o schválení změny depozitáře

podle zákona č. 189/2004 Sb., o kolektivním investování, ve znění pozdějších předpisů

I. SPRÁVNÍ ORGÁN

1. Název správního orgánu

Název správního orgánu	Česká národní banka
Sídlo	Na Příkopě 28, Praha 1, PSČ 115 03
Podatelna	Senovážná 3, Praha 1, PSČ 115 03

II. ŽADATEL

2. Identifikace žadatele^{1/}

Obchodní firma nebo název	
Identifikační číslo osoby ^{2/}	
Telefonní číslo	E-mail
Adresa sídla ve tvaru obec, část obce, ulice, číslo popisné, PSČ, stát	

III. ŽÁDOST

3. Žádost o

schválení změny depozitáře	☐ investičního fondu	
	☐ podílového fondu	
	Název podílového fondu	

4. Identifikace depozitáře

Obchodní firma nebo název	
Identifikační číslo osoby ^{2/}	
Telefonní číslo	E-mail
Adresa sídla ve tvaru obec, část obce, ulice, číslo popisné, PSČ, stát	

5. Číslovaný seznam všech příloh (čísla musí být uvedena i na samotných přílohách); u jednotlivých příloh uveďte odkaz na příslušné ustanovení vyhlášky

--

IV. PROHLÁŠENÍ

Prohlašuji, že údaje uvedené v žádosti a jejích přílohách jsou pravdivé, aktuální a úplné.

Tuto žádost podává žadatel

☐

6. Identifikace osoby jednající za žadatele/jménem žadatele

Označení funkce	
Jméno(a) a příjmení	
Datum narození	
Adresa bydliště ve tvaru obec, část obce, ulice, číslo popisné, PSČ, stát	
Adresa pro doručování, pokud je odlišná od adresy bydliště, ve tvaru obec, část obce, ulice, číslo popisné, PSČ, stát	

Tuto žádost podává zástupce žadatele

☐

7. Identifikace osoby zastupující žadatele

Údaj o zástupci^{3/}	
Jméno(a) a příjmení / obchodní firma nebo název^{4/}	
Datum narození	
Identifikační číslo osoby	
Adresa bydliště / sídla ve tvaru obec, část obce, ulice, číslo popisné, PSČ, stát	
Adresa pro doručování, pokud je odlišná od adresy bydliště / sídla, ve tvaru obec, část obce, ulice, číslo popisné, PSČ, stát	

V

Dne:

Podpis:

^{1/} Žadatelem v případě žádosti o souhlas se změnou depozitáře investičního fondu je investiční fond a v případě žádosti o souhlas se změnou depozitáře podílového fondu je žadatelem investiční společnost.

^{2/} Uvede se, bylo-li přiděleno.

^{3/} Například advokát, notář, obecný zmocněnec.

^{4/} Právnícká osoba uvede též osobu statutárního orgánu, kterým jedná nebo zástupce, který za ni jedná.

Příloha č. 17 k vyhlášce č. 233/2009 Sb.

VZOR

**Žádost
o povolení k veřejnému nabízení cenných papírů vydaných
zahraničním speciálním fondem na území České republiky**

podle zákona č. 189/2004 Sb., o kolektivním investování, ve znění pozdějších předpisů

**I.
SPRÁVNÍ ORGÁN****1. Název správního orgánu**

Název správního orgánu	Česká národní banka
Sídlo	Na Příkopě 28, Praha 1, PSČ 115 03
Podatelna	Senovážná 3, Praha 1, PSČ 115 03

**II.
ŽADATEL****2. Identifikace žadatele^{1/}**

Obchodní firma nebo název	
Identifikační číslo osoby^{2/}	
Telefonní číslo	E-mail
Adresa sídla ve tvaru obec, část obce, ulice, číslo popisné, PSČ, stát	

**III.
ŽÁDOST****3. Žádost o**

☐	povolení k veřejnému nabízení cenných papírů vydávaných zahraničním speciálním fondem na území České republiky
Identifikace fondu (název, telefonní číslo, e-mail, adresa sídla ve tvaru obec, část obce, ulice, číslo popisné, PSČ, stát)	
1.	
2.	
3.	
4.	

4. Umístění organizační složky

☐	v České republice bude umístěna organizační složka
☐	v České republice nebude umístěna organizační složka

5. Údaje o organizační složce v České republice (vyplňuje se jen, bude-li umístěna)

Obchodní firma nebo název	
Identifikační číslo osoby^{2/}	
Adresa sídla ve tvaru obec, část obce, ulice, číslo popisné, PSČ, stát	

6. Identifikace obhospodařovatele a údaje o způsobu jeho obhospodařování^{3/}

Obchodní firma nebo název	
Identifikační číslo osoby^{2/}	
Adresa sídla ve tvaru obec, část obce, ulice, číslo popisné, PSČ, stát	
Způsob obhospodařování	

**7. Číslovaný seznam všech příloh (čísla musí být uvedena i na samotných přílohách);
u jednotlivých příloh uveďte odkaz na příslušné ustanovení vyhlášky**

--

**IV.
PROHLÁŠENÍ**

Prohlašuji, že údaje uvedené v žádosti a jejích přílohách jsou pravdivé, aktuální a úplné.

Tuto žádost podává žadatel

☐
8. Identifikace osoby jednající za žadatele

Označení funkce	
Jméno(a) a příjmení	
Datum narození	
Adresa bydliště ve tvaru obec, část obce, ulice, číslo popisné, PSČ, stát	
Adresa pro doručování, pokud je odlišná od adresy bydliště, ve tvaru obec, část obce, ulice, číslo popisné, PSČ, stát	

Tuto žádost podává zástupce žadatele

☐

9. Identifikace osoby zastupující žadatele

Údaj o zástupci ^{4/}	
Jméno(a) a příjmení / obchodní firma nebo název ^{5/}	
Datum narození	
Identifikační číslo osoby	
Adresa bydliště/sídla ve tvaru obec, část obce, ulice, číslo popisné, PSČ, stát	
Adresa pro doručování, pokud je odlišná od adresy bydliště/sídla, ve tvaru obec, část obce, ulice, číslo popisné, PSČ, stát	

V

Dne:

Podpis:

^{1/} Žadatel, kterému má být povolení uděleno.

^{2/} Uvede se, bylo-li přiděleno.

^{3/} Je-li osobou odlišnou od žadatele.

^{4/} Například advokát, notář, obecný zmocněnec.

^{5/} Právnícká osoba uvede též osobu statutárního orgánu, kterým jedná nebo zástupce, který za ni jedná.

Příloha č. 18 k vyhlášce č. 233/2009 Sb.

VZOR

**Žádost
o odnětí povolení k činnosti investiční společnosti
a investičního fondu**

podle zákona č. 189/2004 Sb., o kolektivním investování, ve znění pozdějších předpisů

**I.
SPRÁVNÍ ORGÁN****1. Název správního orgánu**

Název správního orgánu	Česká národní banka
Sídlo	Na Příkopě 28, Praha 1, PSČ 115 03
Podatelna	Senovážná 3, Praha 1, PSČ 115 03

**II.
ŽADATEL****2. Identifikace žadatele**

Obchodní firma nebo název	
Identifikační číslo osoby	
Telefonní číslo	E-mail
Adresa sídla ve tvaru obec, část obce, ulice, číslo popisné, PSČ, stát	

**III.
ŽÁDOST****3. Žádost o**

☐ odnětí povolení k činnosti investiční společnosti
☐ odnětí povolení k činnosti investičního fondu

**4. Číslovaný seznam všech příloh (čísla musí být uvedena i na samotných přílohách);
u jednotlivých příloh uveďte odkaz na příslušné ustanovení vyhlášky**

IV. PROHLÁŠENÍ

Prohlašuji, že údaje uvedené v žádosti a jejích přílohách jsou pravdivé, aktuální a úplné.

Tuto žádost podává žadatel

☐

5. Identifikace osoby jednající za žadatele

Označení funkce	
Jméno(a) a příjmení	
Datum narození	
Adresa bydliště ve tvaru obec, část obce, ulice, číslo popisné, PSČ, stát	
Adresa pro doručování, pokud je odlišná od adresy bydliště, ve tvaru obec, část obce, ulice, číslo popisné, PSČ, stát	

Tuto žádost podává zástupce žadatele

☐

6. Identifikace osoby zastupující žadatele

Údaj o zástupci^{3/}	
Jméno(a) a příjmení / obchodní firma nebo název^{2/}	
Datum narození	
Identifikační číslo osoby	
Adresa bydliště/sídla ve tvaru obec, část obce, ulice, číslo popisné, PSČ, stát	
Adresa pro doručování, pokud je odlišná od adresy bydliště/sídla, ve tvaru obec, část obce, ulice, číslo popisné, PSČ, stát	

V

Dne:

Podpis:

^{1/} Uvede se, bylo-li přiděleno.

^{2/} Právníká osoba uvede též osobu statutárního orgánu, kterým jedná nebo zástupce, který za ni jedná.

^{3/} Například advokát, notář, obecný zmocněnec.“.

Čl. II

Zrušovací ustanovení

Zrušuje se:

1. vyhláška č. 269/2004 Sb., o náležitostech a přílohách žádostí podle zákona č. 189/2004 Sb., o kolektivním investování, a
2. vyhláška č. 224/2010 Sb., kterou se mění vyhláška

č. 269/2004 Sb., o náležitostech a přílohách žádostí podle zákona č. 189/2004 Sb., o kolektivním investování.

Čl. III

Účinnost

Tato vyhláška nabývá účinnosti dnem jejího vyhlášení.

Guvernér:

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

193**VYHLÁŠKA**

ze dne 27. června 2011

o minimálních náležitostech statutu fondu kolektivního investování a podmínkách pro užívání označení krátkodobý fond peněžního trhu a fond peněžního trhu

Česká národní banka stanoví podle § 139 odst. 2 zákona č. 189/2004 Sb., o kolektivním investování, ve znění zákona č. 188/2011 Sb., k provedení § 3 odst. 4, § 84a odst. 5 a 8:

(4) Pokud povaha věci vylučuje uvedení některé náležitosti statutu, uvede se údaj, který svým obsahem nejbližší odpovídá požadované náležitosti.

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

Tato vyhláška zapracovává příslušné předpisy Evropské unie¹⁾ a podrobněji upravuje minimální náležitosti statutu fondu kolektivního investování (dále jen „statut“) a jeho změny, které podle zákona o kolektivním investování (dále jen „zákon“) nepodléhají předchozímu schválení Českou národní bankou, a podmínky pro užívání označení „krátkodobý fond peněžního trhu“ a „fond peněžního trhu“.

§ 2**Požadavky na obsah statutu**

(1) Statut se člení alespoň na části odpovídající jednotlivým ustanovením části druhé hlavy I a § 18 a 19, nestanoví-li tato vyhláška jinak.

(2) Náležitosti statutu vyžadované v § 17 lze uvést i v jiných částech statutu, pokud s nimi věcně souvisejí. Pokud jde o údaje uvedené v § 4 odst. 3 písm. e) a f), § 5 odst. 1 písm. e), f) a i), § 8 odst. 1, § 12 odst. 1 a 3, § 17 odst. 3 písm. c), § 21 odst. 5 písm. f) a v § 22 odst. 4 a 5, lze v příslušné části statutu odkázat na přílohu statutu, ve které je takový údaj uveden.

(3) Náležitosti statutu vyžadované v § 20 až 24 se uvedou v části statutu podle odstavce 1, ke které podle svého obsahu náleží.

**ČÁST DRUHÁ
MINIMÁLNÍ NÁLEŽITOSTI STATUTU****HLAVA I****OBEČNÉ NÁLEŽITOSTI STATUTU****§ 3****Obecnými náležitostmi statutu jsou**

- a) základní údaje o fondu kolektivního investování (§ 4),
- b) údaje o investiční společnosti, obhospodařuje-li majetek fondu kolektivního investování (§ 5),
- c) investiční cíle a způsob investování (§ 6),
- d) rizikový profil (§ 7),
- e) informace o historické výkonnosti (§ 8),
- f) zásady hospodaření s majetkem (§ 9),
- g) informace o výplatě podílů na zisku nebo výnosech (§ 10),
- h) údaje o cenných papírech vydávaných fondem kolektivního investování (§ 11),
- i) informace o poplatcích a nákladech (§ 12 až 14),
- j) údaje o depozitáři (§ 15),
- k) údaje o svěření obhospodařování majetku nebo činnosti jiné osobě (§ 16) a
- l) další informace (§ 17).

¹⁾ Čl. 63 odst. 1, čl. 68 – 75 a čl. 79 odst. 1 směrnice Evropského parlamentu a Rady 2009/65/ES ze dne 13. července 2009 o koordinaci právních a správních předpisů týkajících se subjektů kolektivního investování do převoditelných cenných papírů (SKIPCP) (přepřacované znění).

§ 4

Základní údaje o fondu kolektivního investování

(1) Základními údaji o fondu kolektivního investování jsou

- a) název podílového fondu nebo údaje o osobě²⁾ investičního fondu,
- b) údaje o rozhodnutí, kterým bylo uděleno povolení k vytvoření podílového fondu³⁾ nebo povolení k činnosti investičního fondu⁴⁾, zahrnující označení orgánu, který rozhodnutí vydal, datum vydání, číslo jednací a datum nabytí právní moci rozhodnutí,
- c) doba, na kterou je fond vytvořen nebo založen,
- d) údaj, zda je fond standardním nebo speciálním fondem; jde-li o standardní fond, též údaj, zda jde o řídicí standardní fond nebo podřízený standardní fond, a jde-li o speciální fond, též kategorie fondu podle § 49 odst. 1 a 2 zákona,
- e) údaje o osobě auditora⁵⁾,
- f) přesné označení internetové adresy, prostřednictvím které fond uveřejňuje informace podle zákona způsobem umožňujícím dálkový přístup,
- g) historické údaje o statusových věcech, zejména předchozí názvy nebo obchodní firmy fondu, údaje o sloučení nebo splynutí, změnách obhospodařovatele, datum přeměny speciálního fondu na standardní fond; v případě, že určitý historický údaj není obhospodařovateli nebo investičnímu fondu znám nebo má pochybnost o správnosti takového údaje, uvede se vysvětlující dodatek a
- h) informace o rozhodném jazyku statutu, jsou-li cenné papíry vydávané fondem kolektivního investování nabízeny v zahraničí.

(2) Základními údaji o fondu kolektivního investování jsou v případě podílového fondu dále údaje o tom, zda

- a) se zřizuje shromáždění podílníků; je-li zřizováno, uvedou se údaje o působnosti, pravomocích a pra-

vidlech pro svolávání a rozhodování shromáždění podílníků,

- b) po uplynutí doby, na kterou byl uzavřený podílový fond vytvořen, vstoupí do likvidace, nebo se přemění na jiný druh podílového fondu a
- c) má podílník v době trvání uzavřeného podílového fondu právo na odkoupení podílového listu, a vymezení časového úseku mezi jednotlivými termíny, ve kterých bude uzavřený podílový fond podílové listy odkupovat⁶⁾.

(3) Základními údaji o fondu kolektivního investování jsou v případě investičního fondu dále

- a) výše základního kapitálu,
- b) datum vzniku,
- c) údaje o konsolidačním celku⁷⁾, ke kterému investiční fond patří,
- d) údaj, zda investiční fond svěřil obhospodařování svého majetku investiční společnosti,
- e) seznam vedoucích osob s uvedením jejich funkcí a
- f) údaje o hlavních činnostech vedoucích osob podle písmene e), které vykonávají mimo investiční fond, pokud mají význam ve vztahu k investičnímu fondu.

§ 5

Údaje o investiční společnosti

(1) Údaji o investiční společnosti jsou

- a) údaje o osobě investiční společnosti,
- b) výše základního kapitálu a údaj o splacení základního kapitálu,
- c) datum vzniku,
- d) údaje o rozhodnutí o povolení k činnosti zahrnující označení orgánu, který rozhodnutí vydal, datum vydání, číslo jednací a datum nabytí právní moci rozhodnutí a jeho pozdějších změn,
- e) seznam vedoucích osob s uvedením jejich funkcí,
- f) údaje o hlavních činnostech vedoucích osob, které

²⁾ § 2 odst. 1 písm. m) zákona č. 189/2004 Sb., o kolektivním investování, ve znění zákona č. 188/2011 Sb.

³⁾ § 6 odst. 4 zákona o kolektivním investování, ve znění zákona č. 188/2011 Sb.

⁴⁾ § 4 odst. 2 zákona o kolektivním investování, ve znění zákona č. 57/2006 Sb., zákona č. 70/2006 Sb. a zákona č. 224/2006 Sb.

⁵⁾ § 2 písm. e) zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů (zákon o auditorech), ve znění zákona č. 227/2009 Sb. a zákona č. 139/2011 Sb.

⁶⁾ § 13a odst. 1 a 2 zákona o kolektivním investování, ve znění zákona č. 188/2011 Sb.

⁷⁾ § 22a odst. 1 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění zákona č. 410/2010 Sb.

vykonávají mimo investiční společnost, pokud mají význam ve vztahu k činnosti investiční společnosti nebo fondu kolektivního investování obhospodařovanému investiční společností,

- g) údaje o předmětu podnikání a poskytovaných službách,
- h) údaje o konsolidačním celku, ke kterému investiční společnost patří, a
- i) seznam fondů kolektivního investování, jejichž majetek investiční společnost obhospodařuje.

(2) V případě, že fond kolektivního investování je obhospodařován zahraniční investiční společností, uvedou se údaje podle odstavce 1 obdobně.

Investiční cíle a způsob investování

§ 6

(1) Informace o investičních cílech obsahují výstižný popis cílů, které fond kolektivního investování sleduje, a tam, kde to přichází v úvahu, zejména

- a) specifikaci záruk poskytovaných třetími osobami za účelem ochrany investorů a omezení těchto záruk,
- b) údaj, že fond zamýšlí sledovat určitý index nebo ukazatel (benchmark),
- c) údaj, že fond kopíruje určitý index, a
- d) v případech podle písmen b) a c) údaj, o jaký index nebo ukazatel se jedná, v jaké míře je index nebo ukazatel kopírován nebo jakým způsobem a v jaké míře jej fond sleduje, ke kterému segmentu trhu se index nebo ukazatel vztahuje a kde může investor získat bližší informace o indexu nebo ukazateli včetně jeho aktuální hodnoty (zejména internetová adresa).

(2) Informace o způsobu investování fondu kolektivního investování obsahují

- a) podrobnější označení fondu kolektivního investování podle rizika druhu aktiv, do kterých investuje, například fond akciový, fond dluhopisový nebo fond smíšený, pokud je takové označení obvykle užívané; v případě označení „krátkodobý fond peněžního trhu“ nebo „fond peněžního trhu“ musí fond splňovat podmínky podle části čtvrté,
- b) podrobné vymezení druhů aktiv, do kterých má fond investovat včetně investičních limitů, resp.

údajů o strategické alokaci aktiv, pokud jsou stanoveny,

- c) podle povahy příslušných aktiv, do kterých má fond kolektivního investování investovat,

1. výčet nejpoužívanějších typů finančních derivátů, jejich ekonomické charakteristiky, účel jejich použití a uvedení evropských regulovaných trhů a zahraničních trhů obdobných regulovanému trhu, na nichž hodlá fond s předmětnými deriváty obchodovat; v případě, že se bude jednat o finanční deriváty nepřijaté k obchodování na trzích uvedených v § 26 odst. 1 písm. a) zákona, uvedou se podmínky výběru protistran; fond upozorní, že jednotlivá rizika spojená s uvedenými investicemi jsou popsána v rizikovém profilu fondu,

2. údaj, zda fond bude provádět repo obchody⁸⁾ nebo půjčovat cenné papíry, podmínky výběru protistran těchto obchodů a charakteristiky cenných papírů, které mohou být předmětem těchto obchodů,

3. popis všech významných charakteristik investičních cenných papírů nebo nástrojů peněžního trhu podle § 26 odst. 1 písm. i) zákona, včetně zohlednění rizik vyplývajících z investic do těchto aktiv ve srovnání s investičními cennými papíry a nástroji peněžního trhu podle § 26 odst. 1 písm. a) a h) zákona,

4. informace, zda fond využívá výjimku při investování ve smyslu § 28, 29 nebo § 51 odst. 5 nebo § 55 odst. 4 zákona,

5. popis způsobu, jakým bude ověřováno, zda došlo k naplnění podmínek výjimky podle § 28 odst. 2 písm. c) nebo § 51 odst. 4 písm. a) zákona, pokud fond hodlá u investičních cenných papírů nebo nástrojů peněžního trhu uplatňovat takovou výjimku,

6. označení emitentů nebo osob, které převzaly záruku za investiční cenné papíry nebo nástroje peněžního trhu, pokud fond hodlá uplatňovat výjimku podle § 29 odst. 1 zákona nebo možnost podle § 51 odst. 5 zákona,

7. maximální limit investic do investičních cenných papírů nebo nástrojů peněžního trhu obsahujících derivát podle § 27 odst. 7 zákona, včetně jejich typu a charakteristiky jejich eko-

⁸⁾ § 2 písm. g) vyhlášky č. 194/2011 Sb., o podrobnější úpravě některých pravidel v kolektivním investování.

nomické podstaty a způsobu, jakým budou zohledňována rizika spojená s uvedenými investicemi,

8. maximální limit otevřené pozice vztahující se k finančním derivátům,
 9. maximální limit investic do nástrojů peněžního trhu uvedených v § 26 odst. 1 písm. h) bodu 4 nebo § 51 odst. 1 písm. a) zákona a označení jejich emitentů,
 10. maximální limit investic do investičních cenných papírů z nové emise podle § 26 odst. 1 písm. b) nebo § 51 odst. 1 písm. a) zákona,
- d) druhy dluhopisů nebo obdobných cenných papírů představujících právo na splacení dlužné částky podle kategorie jejich emitenta (státní dluhopisy, komunální dluhopisy, dluhopisy emitované obchodními společnostmi apod.), modifikované du-race dluhopisového portfolia a požadavky na hodnocení kvality držných dluhopisů (rating),
- e) podrobnější údaje o způsobu investování, podle kterého bude fond koncentrovat své investice v určitém hospodářském odvětví, státě či regionu, jiné části trhu nebo určitém druhu aktiv,
- f) podrobnější údaje o zajištění v případě, že návratnost investice, její částí nebo výnos z této investice mají být zajištěny (zajištěné fondy), a uvedení způsobu, jakým bude zajištění dosaženo,
- g) údaj o povinnosti fondu kolektivního investování nepoužít majetek fondu k poskytnutí úvěru, půjčky, daru a zajištění závazku třetí osoby nebo úhradě závazku, který nesouvisí s obhospodařováním fondu kolektivního investování podle § 34 nebo § 49a odst. 2 zákona,
- h) údaj o povinnosti fondu kolektivního investování neprovádět nekryté prodeje podle § 35 zákona nebo podmínky, za kterých může speciální fond kolektivního investování provádět nekryté prodeje podle § 49a odst. 4 zákona, a
- i) podmínky, za kterých fond přijímá úvěry nebo půjčky, pokud fond hodlá přijímat úvěry nebo půjčky podle § 33, § 49a odst. 3 nebo § 53i odst. 4 až 6 zákona, včetně pravidel pro jejich zajištění.

(3) Investiční cíle a způsob investování obsahují dále charakteristiku typického investora, pro kterého

je fond kolektivního investování určen, a to zejména z hlediska vztahu investora k rizikům spojeným s investováním do fondu, požadované úrovně jeho zkušeností s investováním na kapitálovém trhu a z hlediska přibližné doby, po kterou by měla být investice držena, aby investor mohl dosáhnout očekávaného výnosu.

§ 7

Rizikový profil

(1) Informace o rizikovém profilu fondu kolektivního investování vychází z poměru rizika a výnosů u dané investice a obsahuje upozornění na rizika spojená s investicí do fondu kolektivního investování. Informace obsahuje rovněž upozornění, že hodnota investice může klesat i stoupat a že není vždy zaručena návratnost původně investované částky.

(2) Rizikový profil fondu kolektivního investování je vyjádřen především syntetickým ukazatelem. Pro způsob prezentování syntetického ukazatele a náležitosti slovního vysvětlení platí obdobně článek 8 a příloha č. 1 přímo použitelného předpisu Evropské unie, kterým se provádí směrnice Evropského parlamentu a Rady o koordinaci právních a správních předpisů týkajících se subjektů kolektivního investování do převoditelných cenných papírů⁹⁾ (dále jen „nařízení Komise“).

(3) V závislosti na zvoleném investičním cíli a způsobu investování fondu kolektivního investování rizikový profil obsahuje dále popis všech podstatných rizik, se kterými se investor může setkat v souvislosti se svou investicí do fondu kolektivního investování, zejména rizika

- a) úvěrového, spočívajícího v tom, že emitent nebo protistrana nedodrží svůj závazek,
- b) nedostatečné likvidity spočívajícího v tom, že určité aktivum fondu nebude zpeněženo včas za přiměřenou cenu a že fond z tohoto důvodu nebude schopen dostát závazkům ze žádostí o odkoupení cenných papírů vydávaných fondem, nebo že může dojít k pozastavení odkupování cenných papírů vydávaných fondem,
- c) vypořádání spojeného s tím, že vypořádání transakce neproběhne tak, jak se předpokládalo, z dů-

⁹⁾ Nařízení Komise (EU) č. 583/2010 ze dne 1. července 2010, kterým se provádí směrnice Evropského parlamentu a Rady 2009/65/ES, pokud jde o klíčové informace pro investory, a podmínky, které je třeba splnit při poskytování klíčových informací pro investory, nebo prospektu na jiném trvalém nosiči, než je papír, nebo prostřednictvím internetových stránek.

vodu, že protistrana nezaplatí nebo nedodá investiční nástroje ve stanovené lhůtě,

- d) tržního, vyplývajícího z vlivu změn vývoje celkového trhu na ceny a hodnoty jednotlivých majetkových hodnot v majetku fondu,
- e) operačního, spočívajícího ve ztrátě vlivem nedostatků či selhání vnitřních procesů nebo lidského faktoru anebo vlivem vnějších událostí a rizika ztráty majetku svěřeného do úschovy nebo jiného opatrování, které může být zapříčiněno zejména insolventností, nedbalostním nebo úmyslným jednáním osoby, která má v úschově nebo jiném opatrování majetek fondu nebo cenné papíry vydávané fondem,
- f) souvisejícího s investičním zaměřením fondu na určité hospodářské odvětví nebo jeho část, určitou zeměpisnou oblast, jinou část trhu nebo určité druhy aktiv a
- g) spojeného s možností, že ze zákonem stanovených důvodů může být fond zrušen, zejména z důvodu
 1. rozhodnutí o přeměně fondu,
 2. odnětí povolení, například pokud vlastní kapitál fondu kolektivního investování¹⁰⁾ nedosáhne hranice 50 mil. Kč do jednoho roku ode dne udělení povolení nebo pokud fond kolektivního investování nemá po dobu delší než tři měsíce depozitáře,
 3. žádosti o odnětí povolení, zrušení investiční společnosti s likvidací nebo rozhodnutí soudu.

§ 8

Informace o historické výkonnosti

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

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

(3) Pro způsob prezentování sloupcového diagramu, doplňující upozornění a případné použití simulovaných hodnot historické výkonnosti platí obdobně články 15 až 19 a příloha č. 3 nařízení Komise.

§ 9

Zásady hospodaření s majetkem

(1) Zásady hospodaření s majetkem fondu kolektivního investování obsahují zejména

- a) vymezení účetního období,
- b) informaci, zda schválení účetní závěrky fondu kolektivního investování podle § 16a zákona náleží do působnosti statutárního orgánu investiční společnosti, která obhospodařuje majetek fondu kolektivního investování,
- c) pravidla a lhůty pro oceňování majetku a závazků¹¹⁾
- d) způsob použití zisku nebo výnosů z hospodaření s majetkem fondu, zejména zda budou vypláceny nebo znovu investovány.

(2) Postupuje-li podílový fond podle § 8 odst. 3 písm. b) zákona a zachází rozdílně s podílníky, zásady hospodaření v případě takového fondu obsahují transparentní a spravedlivá pravidla pro rozdílné zacházení s podílníky včetně podrobného popisu způsobu stanovení poměru vlastního kapitálu připadajícího na podílové listy jednotlivých skupin podílníků, s nimiž je zacházeno rozdílně, při výpočtu aktuální hodnoty podílového listu.

§ 10

Informace o výplatě podílů na zisku nebo výnosech

Pokud fond kolektivního investování vyplácí podíl na zisku nebo výnosech, uvede informace o jejich výplatě, které obsahují

- a) rozhodný den pro výplatu podílů na zisku nebo výnosech,
- b) lhůtu pro výplatu podílů na zisku nebo výnosech,
- c) způsob, jakým budou podíly na zisku nebo výnosech vypláceny,
- d) dobu, ve které se promlčuje nárok na výplatu podílů na zisku nebo výnosech,
- e) údaj o způsobu schvalování rozdělení zisku nebo výnosů z majetku fondu kolektivního investování podle § 16a zákona a
- f) informace, zda investiční společnost může vyplatit podílníkům podíl na výnosech z hospodaření s majetkem v podílovém fondu bez ohledu na výsledek

¹⁰⁾ § 2 písm. m) vyhlášky č. 194/2011 Sb.

¹¹⁾ § 82 zákona o kolektivním investování, ve znění zákona č. 188/2011 Sb.

hospodaření podílového fondu podle § 85 odst. 4 zákona, včetně stanovení podmínek, za kterých je takové vyplácení možné, a uvedení způsobu vyplácení podílů na výnosech.

§ 11

Údaje o cenných papírech vydávaných fondem kolektivního investování

Údaji o cenných papírech vydávaných fondem kolektivního investování jsou

- a) druh cenného papíru,
- b) údaj, zda se jedná o cenné papíry přijaté k obchodování nebo registrované na evropském regulovaném trhu¹²⁾, nebo přijaté k obchodování v mnohostranném obchodním systému¹³⁾,
- c) forma cenného papíru,
- d) podoba cenného papíru,
- e) jmenovitá hodnota cenného papíru, je-li stanovena,
- f) označení měny, ve které je uváděna jmenovitá hodnota cenných papírů,
- g) identifikační označení podle mezinárodního systému číslování pro identifikaci cenných papírů (ISIN), je-li přiděleno,
- h) označení osob zajišťujících úschovu cenných papírů v listinné podobě,
- i) údaje o osobě, která eviduje cenné papíry v zaknihované podobě podle zákona upravujícího podnikání na kapitálovém trhu¹⁴⁾, a stručný popis způsobu této evidence,
- j) popis práv spojených s cennými papíry, způsob a lhůty k jejich uplatnění a
- k) označení způsobu nebo dokladu, kterým se prokazuje vlastnické právo k cenným papírům.

Informace o poplatcích a nákladech

§ 12

(1) Údaje o poplatcích účtovaných investorům a nákladech hrazených z majetku fondu kolektivního

investování se uvedou ve formě tabulky podle přílohy č. 1 a následujících požadavků

- a) přírážky a srážky udávají nejvyšší hodnotu úplaty¹⁵⁾, kterou lze investorovi účtovat před uskutečněním nebo po ukončení jeho investice,
- b) celková nákladovost¹⁶⁾ vyjadřuje celkovou výši nákladů podle § 13, hrazených z majetku fondu kolektivního investování v průběhu roku a
- c) je-li poplatek uveden v závislosti na meziročním růstu hodnoty vlastního kapitálu připadajícího na jeden podílový list nebo na jednu akcii fondu kolektivního investování (dále jen „výkonnostní poplatek“), vyjadřuje celkovou výši úplaty, kterou lze hradit z majetku fondu v případě, že výkonnost tohoto fondu přesáhne stanovený ukazatel (benchmark), s nímž je výkonnost srovnávána.

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

(3) Celková nákladovost podle odstavce 1 písm. b) se uvede za předchozí účetní období v procentním vyjádření. Ukazatel celkové nákladovosti fondu (TER) se rovná poměru celkové výše nákladů k průměrné měsíční hodnotě vlastního kapitálu. Celkovou výši nákladů se rozumí součet nákladů na poplatky a provize, správních nákladů a ostatních provozních nákladů ve výkazu o nákladech, výnosech a ziscích nebo ztrátách fondu kolektivního investování podle jiného právního předpisu¹⁷⁾, po odečtení poplatků a provizí na operace s investičními nástroji podle tohoto zvláštního právního předpisu.

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

¹²⁾ § 59 zákona č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu, ve znění zákona č. 188/2011 Sb.

¹³⁾ § 69 zákona o podnikání na kapitálovém trhu, ve znění zákona č. 126/2008 Sb. a zákona č. 230/2008 Sb.

¹⁴⁾ Část osmá zákona o podnikání na kapitálovém trhu, ve znění zákona č. 230/2008 Sb. a zákona č. 420/2009 Sb.

¹⁵⁾ Čl. 11 odst. 1 písm. a) nařízení Komise (EU) č. 583/2010.

¹⁶⁾ Čl. 10 odst. 2 písm. b) nařízení Komise (EU) č. 583/2010.

¹⁷⁾ Vyhláška č. 358/2010 Sb., o předkládání výkazů a dalších informací investiční společností a fondem kolektivního investování České národní bance.

§ 13

Informacemi o celkové nákladovosti jsou

- a) způsob určení a výše úplaty investiční společnosti, která obhospodařuje majetek fondu,
- b) způsob určení a výše úplaty depozitáři,
- c) způsob určení a výše úplaty osobám, kterým je svěřeno obhospodařování majetku fondu nebo jeho části, případně kterým je svěřen výkon některých činností, které jsou obvykle součástí obhospodařování majetku fondu kolektivního investování¹⁸⁾, pokud k takovému svěřeni dochází a pokud je poplatek hrazený z majetku fondu,
- d) přehled poplatků hrazených osobě zajišťující evidenci cenných papírů a
- e) přehled dalších nákladů hrazených z majetku fondu, které nejsou zahrnuty v úplatách podle písmen a) až d).

§ 14

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

- a) účtuje paušální poplatek zahrnující veškeré poplatky účtované investorům, uvede se paušální poplatek v tabulce podle přílohy č. 1,
- b) stanoví maximální účtovatelnou výši poplatku, uvede se maximální účtovatelná výše poplatku v tabulce podle přílohy č. 1, pokud se investiční společnost, jež obhospodařuje majetek fondu, zároveň zaváže tuto výši dodržet a uhradit jakékoli další náklady.

(2) Nelze-li jinak, určí se výše celkové nákladovosti podle § 12 odst. 1 písm. b) kvalifikovaným odhadem. V takovém případě se údaj o odhadu doplní o upozornění, že výše celkové nákladovosti představuje pouze odhad, a o informaci, kde a kdy se může investor se skutečnou výší celkové nákladovosti seznámit.

(3) Jsou-li podílníkům téhož podílového fondu podle § 8 odst. 3 písm. a) zákona stanoveny rozdílné přírážky, srážky nebo poplatky v souvislosti s obhospodařováním majetku v podílovém fondu v závislosti na objemu počáteční investice, délce doby držení podílového listu, nebo jiných statutem podílového fondu určených objektivních kritérií, podílový fond v části o poplatcích informuje o této skutečnosti, uvede ji v tabulce podle přílohy č. 1 a vysvětlí použité kritérium.

§ 15

Údaje o depozitáři

Údaji o depozitáři jsou

- a) údaje o osobě depozitáře,
- b) popis základních charakteristik činnosti depozitáře včetně vymezení jeho odpovědnosti zejména za úschovu a kontrolu majetku fondu kolektivního investování, a to i v případě, kdy depozitář svěřil výkon této činnosti jiné osobě, a popis rozsahu svěření této činnosti jiné osobě a
- c) údaje o osobách, kterým depozitář svěřil úschovu nebo kontrolu majetku fondu kolektivního investování.

§ 16

Údaje o svěřeni obhospodařování majetku nebo činnosti jiné osobě

Údaji o svěřeni obhospodařování majetku fondu kolektivního investování, nebo části majetku fondu kolektivního investování, nebo činnosti, která je obvykle součástí obhospodařování majetku fondu kolektivního investování, nebo správy věci patřící do majetku fondu kolektivního investování jiné osobě podle § 78 odst. 1 a 3 zákona jsou

- a) informace, jaká část majetku fondu kolektivního investování se svěřuje do obhospodařování jiné osobě, a bližší označení příslušné části majetku fondu kolektivního investování,
- b) označení činností, které se svěřují jiné osobě podle § 78 odst. 3 zákona, a bližší označení věci patřící do majetku fondu kolektivního investování, jejíž správa se svěřuje jiné osobě,
- c) údaje o této jiné osobě a
- d) označení hlavních nebo jiných významných činností, které taková osoba vykonává.

§ 17

Další informace

(1) Dalšími informacemi jsou informace o statutu a doplňující informace o fondu kolektivního investování.

(2) Informacemi o statutu jsou

- a) pravidla pro přijímání a změny statutu a způsob uveřejňování statutu a jeho změn, ledaže jsou tyto

¹⁸⁾ § 78 zákona o kolektivním investování, ve znění zákona č. 188/2011 Sb.

informace uvedeny ve stanovách investičního fondu, které se přikládají ke statutu,

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

(3) Doplnujícími informacemi o fondu kolektivního investování jsou

- a) informace o podmínkách, za kterých může být rozhodnuto o zrušení nebo přeměně fondu, včetně lhůty, v jaké budou investoři o tomto záměru informováni, a postupu při zrušení nebo přeměně včetně informace, zda podíly na likvidačním zůstatku lze podílníkům zrušeného podílového fondu ve smyslu § 99a zákona poskytnout také po částech s uvedením maximální délky lhůty, ve které je investiční společnost povinna podíly vyplatit podílníkům a nevyplacené podíly uložit do soudní úschovy,
- b) informace o právech vlastníků cenných papírů vydávaných fondem kolektivního investování ve vztahu ke zrušení nebo přeměně fondu a podle § 84b zákona,
- c) uvedení kontaktního místa, kde je možné v případě potřeby získat dodatečné informace (adresa, telefon, e-mailová adresa, internetová adresa),
- d) základní informace o daňovém režimu, který se vztahuje na fond, držbu a převod cenných papírů tohoto fondu, včetně upozornění, že režim zdanění příjmu nebo zisků jednotlivých investorů záleží na platných daňových předpisech, které nemusí být pro každého investora shodné, a že v případě, kdy si investor není jistý ohledně režimu zdanění týkajícího se tohoto investora, by měl vyhledat profesionální poradu,
- e) způsob a četnost uveřejňování zpráv o hospodaření fondu,
- f) údaje o České národní bance jako orgánu dohledu fondu podle § 102 odst. 1 zákona a

- g) upozornění investorům, že povolení k vytvoření podílového fondu nebo k činnosti investičního fondu, výkon dohledu a schválení statutu Českou národní bankou nejsou zárukou návratnosti investice nebo výkonnosti fondu kolektivního investování, nemohou vyloučit možnost porušení právních povinností či statutu investičním fondem nebo investiční společností, depozitářem nebo jinou osobou a nezaručují, že případná škoda způsobená takovým porušením bude nahrazena.

HLAVA II

ZVLÁŠTNÍ NÁLEŽITOSTI STATUTU

§ 18

Zvláštní náležitosti statutu podílového fondu

Podílový fond ve statutu uvede informace o vydávání a odkupování podílových listů, kterými jsou

- a) způsob určení a četnost stanovení aktuální hodnoty podílového listu a upozornění, že investiční společnost bude vydávat podílové listy otevřeného podílového fondu za částku podle § 11 odst. 2 zákona, pokud investiční společnost hodlá podle tohoto ustanovení postupovat,
- b) místo a četnost uveřejňování aktuální hodnoty podílového listu,
- c) postupy a podmínky vydávání podílových listů, zejména určení rozhodného dne, minimální částky nebo množství podílových listů při vydání, způsob zaokrouhlování hodnoty podílového listu, termíny pro vypořádání žádosti o vydání podílových listů, včetně vyrovnaní nedoplatků, případně přeplatků,
- d) postupy a podmínky pro odkupování podílových listů, zejména minimální částku, za kterou lze provést jednotlivé odkoupení, lhůty pro odkoupení, způsob zaokrouhlování hodnoty podílového listu, včetně vyrovnaní nedoplatků, případně přeplatků,
- e) důvody, pro které může být odkupování pozastaveno,
- f) údaje o místě vydávání a odkupování podílových listů.

§ 19

Zvláštní náležitosti statutu investičního fondu

Zvláštními náležitostmi statutu investičního fondu jsou

- a) informace, zda jsou stanovy přiloženy ke statutu fondu, nebo že budou investorovi na žádost poskytnuty, nebo údaj o místě, kde je možno do nich nahlédnout podle § 84 odst. 5 písm. b) zákona, s tím, že tato informace se uvede za každý členský stát Evropské unie, v němž jsou akcie veřejně nabízeny,
- b) popis postupu při úpisu akcií s údaji o lhůtách pro upisování, včetně případné možnosti ukončit předčasně upisování nebo krátit uskutečněné upisování,
- c) označení místa, kde se akcie upisují, případně také údaje o osobách, které poskytují služby související s upisováním těchto akcií,
- d) způsob určení a četnost stanovení aktuální hodnoty akcie,
- e) způsob, místo a četnost uveřejňování aktuální hodnoty akcie a
- f) postup při zvyšování základního kapitálu fondu.

§ 20

Zvláštní náležitosti statutu podřízeného standardního fondu

(1) Informace o investičních cílech a způsobu investování podřízeného standardního fondu obsahují dále

- a) název nebo obchodní firmu řídicího standardního fondu,
- b) údaj o velikosti podílu majetku podřízeného standardního fondu investovaného do řídicího standardního fondu a
- c) popis investičních cílů a způsobu investování řídicího standardního fondu doplněný o informace, zda výkonnost podřízeného standardního fondu bude obdobná výkonnosti řídicího standardního fondu nebo zda a jak se bude lišit.

(2) Informace o rizikovém profilu podřízeného standardního fondu obsahují dále

- a) vysvětlení rizikového profilu podřízeného standardního fondu a jeho odlišnost od rizikového profilu řídicího standardního fondu, pokud se liší v jakémkoli podstatném směru, a
- b) vysvětlení mechanismu nákupu a prodeje cenných papírů vydávaných řídicím standardním fondem.

(3) Informace o historické výkonnosti podřízeného standardního fondu jsou doplněny informacemi o historické výkonnosti řídicího standardního fondu,

pokud podřízený standardní fond zobrazuje historickou výkonnost svého řídicího standardního fondu jako určitý index nebo ukazatel (benchmark).

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

(5) Pokud podřízený standardní fond má údaje o své historické výkonnosti z doby před tím, než začal investovat jako podřízený standardní fond, pak fond zachycuje své údaje o historické výkonnosti za všechna účetní období v podobě sloupcového diagramu podle § 8 a vyznačí v něm, kdy začal investovat jako podřízený standardní fond.

(6) Informace o celkové nákladovosti podřízeného standardního fondu obsahují rovněž údaje o nákladech, které jsou hrazeny z majetku podřízeného standardního fondu z důvodu jeho investice do cenných papírů vydávaných řídicím standardním fondem. Přírážky, srážky a emisní ážio účtované tímto řídicím fondem a jeho celková nákladovost se zahrnou do výpočtu výše celkové nákladovosti podřízeného standardního fondu.

(7) Dalšími informacemi o podřízeném standardním fondu jsou

- a) popis daňových dopadů investování do řídicího standardního fondu pro podřízený standardní fond,
- b) shrnutí dohody mezi podřízeným standardním fondem a řídicím standardním fondem a
- c) údaje o způsobu, jakým mohou investoři obdržet podrobnější informace o řídicím standardním fondu a o dohodě mezi podřízeným standardním fondem a řídicím standardním fondem.

§ 21

Zvláštní náležitosti statutu speciálního fondu nemovitostí

(1) Informace o investičních cílech a způsobu investování dále obsahují

- a) u druhů aktiv, do kterých má fond převážně investovat podle § 6 odst. 2 písm. c), v případě

1. nemovitostí také charakteristiku jejich příslušenství,
 2. nemovitostních společností také rámcový popis jejich obchodní činnosti,
- b) u limitů pro investování do nemovitostí a nemovitostních společností také maximální limit investic do
1. jedné nemovitosti,
 2. příslušenství jedné nemovitosti ve vztahu k hodnotě jedné nemovitosti,
 3. všech nemovitostí nabývaných za účelem jejich dalšího prodeje,
 4. jedné nemovitostní společnosti,
 5. všech nemovitostních společností,
- c) bližší údaje o výjimkách z povinnosti dodržovat investiční limity, zejména stanovení doby, po kterou nebude fond dodržovat investiční limity, uvedení investičních limitů, které budou po tuto dobu uplatňovány, a zda po tuto dobu fond odkupuje podílové listy,
- d) zásady pro uvedení rozložení majetku fondu do souladu se zákonem v případě překročení zákonných investičních limitů podle § 53a odst. 3 nebo § 53d odst. 5 zákona,
- e) popis využití nemovitostí, které fond hodlá nabývat do svého majetku, a
- f) vymezení států, na jejichž území lze nabývat nemovitosti, v případě jiných států mimo Českou republiku také
1. limity pro investice do nemovitostí na území příslušného státu a
 2. celkový limit pro investice na území jiných států a
- g) pravidla pro stanovování výše diskontní sazby použité pro diskontování budoucích výnosů.

(2) Informace o rizicích spojených s investicemi nejsou vyjádřeny pomocí syntetického ukazatele podle § 7 odst. 2, ale obsahují upozornění na rizika spojená s doplňkovým likvidním majetkem a upozornění na rizika spojená zejména

- a) se stavebními vadami nebo ekologickými zátěžemi nemovitosti,
- b) s nabytím zahraniční nemovitosti, zejména politikou, ekonomickou nebo právní nestabilitou,
- c) s možností selhání nemovitostní společnosti, ve které má fond účast, nebo s nesplácením úvěrů

a půjček poskytnutých fondem nemovitostní společností,

- d) s povinností prodat aktivum fondu z důvodů nesplnění podmínek spojených s jeho držením podle § 53d odst. 4 zákona,
- e) s možností pozastavit vydávání a odkupování podílových listů až na 2 roky podle § 12 odst. 4 zákona,
- f) s možností nižší likvidity nemovitosti nabyté za účelem jejího prodeje, nebo
- g) s chybným oceněním nemovitosti nebo účasti v nemovitostní společnosti znalcem.

(3) Zásady hospodaření s majetkem ve vztahu k nemovitostem obsahují

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

(4) Zásady hospodaření s majetkem ve vztahu k účasti na nemovitostní společnosti obsahují

- a) podmínky, za kterých lze nabýt a držet nebo měnit rozsah účasti na nemovitostní společnosti,

- b) pravidla pro zabezpečení splnění podmínek podle písmene a), včetně zabezpečení plnění povinností depozitáře, a
- c) podmínky, za nichž fond může nabýt účast na nemovitostní společnosti, která hodlá do svého majetku pořízovat nemovitost zatíženou právy podle odstavce 3 písm. a) nebo již takovou nemovitost ve svém majetku má.

(5) Zásady hospodaření s majetkem ve vztahu k oceňování majetku jsou

- a) pravidla pro výběr znalce investiční společnosti a informace o pravidlech pro výběr znalce depozitářem,
- b) pravidla pro odměňování znalců,
- c) pravidla pro ustavení výboru odborníků, výběru jeho členů, trvání a pozbývání členství,
- d) pravidla činnosti výboru odborníků v rozsahu požadavků podle § 53f odst. 8 zákona,
- e) pravidla odměňování členů výboru odborníků,
- f) seznam členů výboru odborníků, datum vzniku jejich funkce a údaje o jejich odborné způsobilosti a zkušenostech se stanovováním hodnoty nemovitostí a údaj o tom, který ze členů je určen depozitářem,
- g) pravidla pro případ, že výbor odborníků nebo depozitář doporučí fondu, aby zajistil nové ocenění nemovitostí jedním nezávislým znalcem, nebo Česká národní banka uloží zajistit takové ocenění, včetně lhůty, ve které bude provedeno nové ocenění nemovitostí,
- h) pravidla postupu při oceňování, pokud se změní účel, za kterým je nemovitost vlastněna, a
- i) informace o osobách vykonávajících ve prospěch fondu práva společníka v nemovitostních společnostech a pravidla pro výběr těchto osob.

(6) Dalšími náležitostmi statutu speciálního fondu nemovitostí jsou

- a) termíny pro podání žádosti o odkup cenných papírů otevřeného podílového fondu, pokud fond takové termíny stanoví,
- b) zvláštní lhůta pro pozastavení vydávání a odkupování cenných papírů fondu podle § 12 odst. 4 zákona, pokud fond tuto lhůtu stanoví,
- c) informace o osobách, které pro fond zajišťují zcela nebo zčásti provozování nemovitostí, a pravidla pro výběr těchto osob a
- d) informace o osobách, které se pro fond podílejí na

nabývání nemovitostí nebo nemovitostních společností, a pravidla pro výběr těchto osob.

§ 22

Zvláštní náležitosti statutu speciálního fondu fondů

(1) Informace o investičních cílech a způsobu investování obsahují také stručné vysvětlení způsobu rozhodování o investicích do jiných fondů kolektivního investování (dále jen „cílový fond“).

(2) Údaje o rizikovém profilu obsahují také

- a) popis rizik plynoucích z fondů kolektivního investování vydávajících cenné papíry, do kterých speciální fond fondů investuje, pokud tato rizika mají nebo mohou mít podstatný vliv na speciální fond jako celek, a
- b) popis rizika souvisejícího s kumulací poplatku z důvodu investic do cílových fondů.

(3) Informace o celkové nákladovosti obsahují rovněž údaje o nákladech, které jsou hrazeny z majetku speciálního fondu fondů z důvodu jeho investice do cenných papírů vydávaných cílovým fondem. Přírážky, srážky a emisní ážio, účtované tímto cílovým fondem, a jeho celková nákladovost, se zahrnou do výpočtu výše celkové nákladovosti speciálního fondu fondů.

(4) Pokud speciální fond fondů investuje alespoň 10 % hodnoty majetku do cílového fondu, je celková nákladovost uvedena v procentním vyjádření pomocí syntetického ukazatele celkové nákladovosti (syntetický TER).

(5) Syntetický TER se rovná součtu vlastního TER a TER každého z cílových fondů v poměru odpovídajícím podílu investice do cílového fondu na celkovém majetku, přičemž procentní vyjádření poměru přírážek a srážek cílových fondů k průměrné měsíční hodnotě vlastního kapitálu se v tomto případě započítávají do TER cílových fondů. Pokud cílový fond nezveřejňuje vlastní TER, pro účely výpočtu syntetického TER se jeho výše odhadne. Syntetický TER se vypočte podle vzorce uvedeného v příloze č. 2 k této vyhlášce.

§ 23

Zvláštní náležitosti statutu speciálního fondu kvalifikovaných investorů

(1) Statut speciálního fondu kvalifikovaných investorů nemusí obsahovat náležitosti podle § 8 a dále informace o způsobu uveřejňování statutu speciálního

fondů kvalifikovaných investorů a jeho změn podle § 17 odst. 2 písm. a), pokud statut speciálního fondu kvalifikovaných investorů není uveřejňován.

(2) Informacemi o investičních cílech a způsobu investování speciálního fondu kvalifikovaných investorů místo informací podle § 6 odst. 2 písm. b) a c) jsou

- a) vymezení aktiv, do kterých má fond investovat,
- b) vymezení technik a nástrojů, které má fond používat k obhospodařování svého majetku,
- c) limity pro omezení a rozložení rizika a
- d) podrobná pravidla pro nakládání s majetkem fondu.

(3) Informace o investičních cílech a způsobu investování speciálního fondu kvalifikovaných investorů místo údajů podle § 6 odst. 2 písm. g) až i) obsahují zejména pravidla pro poskytování a přijímání úvěrů a půjček, včetně maximálních limitů, pravidla pro provádění nekrytých prodejů, pravidla pro použití majetku fondu k zajištění závazku třetí osoby, podmínky, za kterých lze aktivum v majetku fondu zatížit zástavním právem, věcným břemenem, předkupním právem jako právem věcným a užívacím právem třetí osoby.

(4) Dalšími náležitostmi statutu speciálního fondu kvalifikovaných investorů jsou

- a) vymezení okruhu investorů, pro které je fond určen; tím není dotčen § 6 odst. 3,
- b) nejvyšší přípustný počet investorů,
- c) výše minimální vstupní investice jednoho investora,
- d) pravidla poskytování informací včetně pravidel pro případ, že fond využívá výjimky z povinnosti tyto informace uveřejňovat podle § 88 odst. 4 zákona,
- e) popis rizika plynoucího z vyloučení některých činností z kontroly depozitáře, jedná-li se o fond s omezením povinností kontroly depozitáře ve smyslu § 21 odst. 4 zákona,
- f) termíny pro podání žádosti o odkup cenných papírů otevřeného podílového fondu, pokud fond takové termíny stanoví,
- g) zvláštní lhůta pro pozastavení vydávání a odkupování cenných papírů fondu podle § 12 odst. 4 zákona, pokud fond tuto lhůtu stanoví,
- h) podmínění převoditelnosti cenných papírů vydávaných fondem jeho souhlasem a podmínky, za nichž fond uděluje souhlas s jejich převodem,
- i) stanovení povinnosti nabyvatele cenného papíru

vydáváného fondem v případě přechodu vlastnického práva k cennému papíru bez zbytečného odkladu informovat fond o změně vlastníka,

- j) informace o tom, že veřejné nabízení cenných papírů vydávaných fondem a jejich propagace jsou zakázány, a
- k) popis omezených a seznam vyloučených činností depozitáře včetně podrobností odchylek podle § 21 odst. 4 zákona, využije-li fond této možnosti, včetně informace, zda je či není náhradní kontrola zajištěna. Pokud je náhradní kontrola zajištěna, uvede se, kdo a jakým způsobem ji zajišťuje.

§ 24

Zvláštní náležitosti statutu strukturovaného fondu

Fond kolektivního investování, který investorům ke stanovenému datu splatnosti vyplácí peněžité plnění na základě stanoveného výpočtu v závislosti na výnosnosti, změnách cen nebo jiných podmínkách, které se vztahují k investičním nástrojům, indexům, referenčním portfoliím nebo fondům kolektivního investování s podobnou charakteristikou (strukturovaný fond), uvede

- a) v informacích o investičních cílech a způsobu investování podrobnosti o stanoveném výpočtu,
- b) namísto informací o historické výkonnosti příklady ilustrující nejméně tři scénáře výkonnosti fondu, a to pozitivní, neutrální a negativní; pro způsob prezentování scénáře výkonnosti fondu a náležitosti slovního vysvětlení platí obdobně článek 36 nařízení Komise⁹⁾.

ČÁST TŘETÍ

ZMĚNY STATUTU NEPODLÉHAJÍCÍ PŘEDCHOZÍMU SCHVÁLENÍ ČESKOU NÁRODNÍ BANKOU

§ 25

Změny statutu, které podle zákona nepodléhají předchozímu schválení Českou národní bankou, jsou změny

- a) základních údajů o fondu kolektivního investování podle § 4 odst. 1 písm. b), e) až h),
- b) základních údajů o investičním fondu podle § 4 odst. 3 písm. a) až c), e) a f),
- c) údajů o investiční společnosti podle § 5 odst. 1 písm. b) až i),

- d) investičních cílů a způsobu investování podle § 6 odst. 2 písm. g) a h),
 - e) syntetického ukazatele podle § 7 odst. 2,
 - f) informací o historické výkonnosti fondu podle § 8, jejichž změna připadá v úvahu,
 - g) informací o výplatě podílů na zisku nebo výnosů podle § 10 písm. d),
 - h) údajů o cenných papírech vydávaných fondem kolektivního investování podle § 11 písm. b), g) a k),
 - i) informací o poplatcích podle § 12 (poplatků v procentuálním vyjádření v tabulce podle přílohy č. 1),
 - j) informací o poplatcích podle § 13 písm. d) a § 22 odst. 4 a 5,
 - k) údajů o depozitáři podle § 15 písm. a) a c),
 - l) údaje o svěření obhospodařování majetku nebo činnosti jiné osobě podle § 16 písm. d),
 - m) dalších informací podle § 17 odst. 2 písm. c) a d) a § 17 odst. 3 písm. c), d) a f),
 - n) zvláštních náležitostí statutu podílového fondu podle § 18 odst. 1 písm. f),
 - o) zvláštních náležitostí statutu investičního fondu podle § 19 písm. a) až c) a f),
 - p) odkazů na právní předpisy vyvolané jejich změnami, za podmínky uvedených v § 84a odst. 5 písm. c) zákona, a změny dílčích údajů o osobách uvedených ve statutu, zejména změna sídla, předmětu podnikání, úřední změna jména nebo příjmení, a
 - q) dalších informací a údajů, které nejsou minimálními náležitostmi statutu stanovenými touto vyhláškou.
- a) má jako hlavní investiční cíl uchování vlastního kapitálu v paritě (bez výnosů), nebo ve výši investice zvýšené o výnosy,
 - b) investuje do nástrojů peněžního trhu v souladu s kritérii stanovenými pro nástroje peněžního trhu v § 29 vyhlášky o podrobnější úpravě některých pravidel v kolektivním investování, nebo do vkladů u bank,
 - c) investuje do nástrojů peněžního trhu, které jsou vysoce kvalitní; při posuzování kvality nástroje peněžního trhu investiční společnost vezme v úvahu zejména úvěrovou kvalitu a likviditu nástroje,
 - d) považuje nástroj peněžního trhu za vysoce kvalitní pro účely písmene c), pouze pokud mu byl udělen jeden ze dvou nejvyšších krátkodobých úvěrových ratingů každou registrovanou ratingovou agenturou, která nástroj hodnotila; pokud nástroj nebyl udělen rating, musí mít rovnocennou kvalitu, což ověří investiční společnost interním ratingovým procesem,
 - e) investuje pouze do cenných papírů, u kterých je zbytková doba splatnosti kratší nebo rovna 397 dní,
 - f) provádí denní výpočet vlastního kapitálu a aktuální hodnoty cenného papíru vydávaného fondem a denně vydává a odkupuje cenné papíry vydávané fondem,
 - g) má váženou průměrnou splatnost¹⁹⁾ majetku nepřekračující 60 dní,
 - h) má váženou průměrnou životnost majetku nepřekračující 120 dní,
 - i) provádí výpočet vážené průměrné životnosti pro cenné papíry v majetku fondu, včetně strukturovaných investičních nástrojů, založený na zbytkové době splatnosti; obsahuje-li investiční nástroj prodejní opci, může být datum realizace prodejní opce použito namísto data skutečné splatnosti, pokud jsou splněny tyto podmínky:
 - 1. prodejní opci může investiční společnost k datu realizace uplatnit,
 - 2. cena prodejní opce se významně neliší od předpokládané hodnoty nástroje k příštím datu realizace a
 - 3. z investičních cílů a způsobu investování fondu

ČÁST ČTVRTÁ

PODMÍNKY PRO UŽÍVÁNÍ OZNAČENÍ KRÁTKODOBÝ FOND PENĚŽNÍHO TRHU A FOND PENĚŽNÍHO TRHU

§ 26

Označení „krátkodobý fond peněžního trhu“

Označení „krátkodobý fond peněžního trhu“ může používat pouze fond kolektivního investování, který

¹⁹⁾ § 7 odst. 1 písm. d) bod 2 vyhlášky č. 303/2010 Sb., o podrobnější úpravě některých pravidel při poskytování investičních služeb.

- vyplývá, že s vysokou pravděpodobností bude opce realizována k dalšímu datu realizace,
- j) při výpočtu vážené průměrné životnosti i vážené průměrné splatnosti zohledňuje vliv technik a nástrojů efektivního obhospodařování majetku fondu,
 - k) neinvestuje do akcií nebo komodit nebo do nástrojů nesoucích riziko akcií či komodit; deriváty používá pouze v souladu s investičními cíli a způsobem investování fondu a měnové deriváty může použít jen za účelem zajištění,
 - l) investuje do nástrojů, které jsou denominované v měně odlišné od měny fondu, ve které jsou vyjádřeny jeho podílové jednotky, pouze za podmínky plného zajištění proti měnovému riziku a
 - m) investuje do cenných papírů jiných fondů kolektivního investování, pouze pokud splňují podmínky pro používání označení „krátkodobý fond peněžního trhu“ podle této vyhlášky.

§ 27

Označení „fond peněžního trhu“

Označení „fond peněžního trhu“ může používat pouze fond kolektivního investování, který

- a) splňuje podmínky stanovené v § 26 písm. a) až d), f), i) až k),
- b) nad rámec § 26 písm. d) investuje do nástrojů peněžního trhu vydávaných nebo zaručených centrální, regionální nebo místní správní jednotkou nebo centrální bankou členského státu Evropské unie nebo Evropskou centrální bankou, Evropskou unií nebo Evropskou investiční bankou,
- c) investuje pouze do cenných papírů, u kterých je zbytková doba splatnosti kratší nebo rovna 2 roků, za předpokladu, že doba do dalšího data nastavení úrokových sazeb je kratší nebo rovna 397 dnům, přičemž u cenných papírů s pohyblivou úrokovou sazbou se sazba upravuje na sazbu peněžního trhu, nebo na index,

- d) má váženou průměrnou splatnost majetku nepřekračující 6 měsíců,
- e) má váženou průměrnou životnost majetku nepřekračující 12 měsíců,
- f) investuje do cenných papírů jiných fondů kolektivního investování, pouze pokud splňují podmínky pro používání označení „krátkodobý fond peněžního trhu“ nebo „fond peněžního trhu“ podle této vyhlášky.

ČÁST PÁTÁ

PŘECHODNÁ A ZÁVĚREČNÁ USTANOVENÍ

§ 28

(1) Investiční fond, kterému bylo uděleno povolení k činnosti před 1. červencem 2011, nebo podílový fond, ohledně kterého bylo vydáno povolení k vytvoření podílového fondu před 1. červencem 2011, uvede svůj statut do souladu s touto vyhláškou, kromě části čtvrté, v případě změny statutu k okamžiku provedení této změny, nejpozději však do 30. června 2012. Změnou statutu se rozumí pouze změna, která podléhá předchozímu schválení Českou národní bankou.

(2) Fond kolektivního investování, který používá označení „krátkodobý fond peněžního trhu“ nebo „fond peněžního trhu“, uvede své označení do souladu s touto vyhláškou nejpozději do 31. prosince 2011.

§ 29

Vyhláška č. 482/2006 Sb., o minimálních náležitostech statutu a povinných náležitostech zjednodušeného statutu fondu kolektivního investování, se zrušuje.

§ 30

Tato vyhláška nabývá účinnosti dnem jejího vyhlášení.

Guvernér:

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

Struktura prezentace poplatků a nákladů

[k § 12]

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

Vzorec výpočtu syntetického TER
[k § 14 písm. i)]

$$TER_{\text{synt}} = TER_F + \sum_{i=1}^K (TER_{CF_i} \times w_i) + ((CCF_{\text{in}} + CCF_{\text{out}})/VK) \times 100$$

TER_F = provozní náklady/VK (%)

VK = průměrná měsíční hodnota vlastního kapitálu fondu kolektivního investování (Kč).

TER_{CF_i} = ukazatel TER i-tého cílového fondu, pokud je uveřejňován (%)

w_i = podíl (váha) investice do i-tého cílového fondu na majetku fondu kolektivního investování

K = počet cílových fondů

CCF_{in} = uhrazené přírážky cílových fondů (Kč)

CCF_{out} = uhrazené srážky cílových fondů (Kč)

194**VYHLÁŠKA**

ze dne 27. června 2011

o podrobnější úpravě některých pravidel v kolektivním investování

Česká národní banka stanoví podle § 139 odst. 2 zákona č. 189/2004 Sb., o kolektivním investování, ve znění zákona č. 188/2011 Sb., (dále jen „zákon“) k provedení § 9 odst. 6, § 23a odst. 2, § 26 odst. 3, § 27 odst. 8, § 28 odst. 11, § 30a odst. 4, § 35a odst. 6, § 35b odst. 5, § 49b odst. 7, § 55 odst. 5, § 74a odst. 8, § 75 odst. 3, § 82 odst. 4, § 89, § 100d odst. 2, § 100o odst. 2 zákona:

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

Tato vyhláška zpracovává příslušné předpisy Evropské unie¹⁾ a podrobněji upravuje

- a) pravidla obezřetného výkonu činnosti investiční společnosti nebo investičního fondu podle § 9 odst. 6 a § 74a odst. 8 zákona,
- b) pravidla obhospodařování majetku fondu kolektivního investování podle § 26 odst. 3, § 27 odst. 8, § 28 odst. 11, § 49b odst. 7, § 55 odst. 5 a § 82 odst. 4 zákona,
- c) pravidla jednání investiční společnosti nebo investičního fondu podle § 75 odst. 3 zákona,
- d) uveřejňování informací podle § 89, § 100d odst. 2 a § 100o odst. 2 zákona a
- e) zvláštní ustanovení pro řídicí standardní fond

a podřízený standardní fond a jejich depozitáře a auditory podle § 23a odst. 2, § 30a odst. 4, § 35a odst. 6 a § 35b odst. 5 zákona.

§ 2**Vymezení pojmů**

Pro účely této vyhlášky se rozumí

- a) compliance průběžná kontrola dodržování povinností investiční společnosti nebo investičního fondu plynoucích ze zákona, z jiných právních předpisů a z vnitřních předpisů investiční společnosti nebo investičního fondu, a to včetně statutu, a ze smluvních vztahů s obhospodařovanými fondy a depozitáři,
- b) informačním systémem funkční celek zabezpečující získávání, zpracování, přenos, sdílení a uchovávání informací v jakékoli formě,
- c) organizačním útvarem osoba nebo skupina osob pověřená výkonem určité činnosti investiční společnosti nebo investičního fondu,
- d) operačním rizikem riziko ztráty vlivem nedostatků či selhání vnitřních procesů, lidského faktoru nebo systémů investiční společnosti nebo investičního fondu nebo vlivem vnějších skutečností, včetně rizika právního a dokumentačního a rizika plynoucího z nedostatků či selhání postupů obchodování, vypořádání a oceňování prováděných jménem fondu kolektivního investování,
- e) repem převedení cenných papírů za peněžní prostředky se současným závazkem převzít tyto cenné

¹⁾ Směrnice Komise 2007/16/ES ze dne 19. března 2007, kterou se provádí směrnice Rady 85/611/EHS o koordinaci právních a správních předpisů týkajících se subjektů kolektivního investování do převoditelných cenných papírů (SKIPCP), pokud jde o vyjasnění některých definic.

Směrnice Evropského parlamentu a Rady 2009/65/ES ze dne 13. července 2009 o koordinaci právních a správních předpisů týkajících se subjektů kolektivního investování do převoditelných cenných papírů (SKIPCP) (přepracované znění), ve znění směrnice Evropského parlamentu a Rady 2010/78/EU.

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

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

- papíry ke stanovenému datu za částku rovnající se původním peněžním prostředkům a úroku; repem se rozumí rovněž prodej se současným sjednáním zpětného nákupu nebo poskytnutí půjčky cenných papírů zajištěné peněžními prostředky,
- f) 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 se rozumí rovněž nákup se současným sjednáním zpětného prodeje nebo přijetí půjčky cenných papírů zajištěné peněžními prostředky,
- g) repo obchodem repo nebo reverzní repo,
- h) rizikem likvidity riziko ztráty schopnosti dostat finančním závazkům v době, kdy se stanou splatnými, nebo riziko ztráty schopnosti financovat aktiva, včetně rizika, že pozici v majetku investiční společnosti nebo fondu kolektivního investování nebude možné prodat, likvidovat nebo uzavřít s omezenými náklady v přiměřeně krátké době, a že tím tudíž bude ohrožena schopnost fondu kolektivního investování splnit povinnost odkupování podílových listů,
- i) rizikem protistrany riziko ztráty vyplývající z toho, že protistrana transakce nesplní své závazky před konečným vypořádáním peněžních toků v rámci transakce,
- j) samosprávným investičním fondem investiční fond, který nemá uzavřenou smlouvu o obhospodařování majetku,
- k) tržním rizikem riziko ztráty vyplývající ze změn tržních cen, úrokových měr a měnových kurzů, včetně rizika plynoucího z kolísání tržní hodnoty pozic v majetku investiční společnosti nebo fondu kolektivního investování, které je způsobeno změnami tržních proměnných, zejména úrokových sazeb, měnových kurzů, cen akcií a komodit nebo úvěruschopnosti emitenta,
- l) uznávaným standardem doporučení a standardy vydávané Evropským orgánem pro cenné papíry a trhy nebo Evropskou komisí,
- m) vlastním kapitálem vlastní zdroje fondu kolektivního investování, které se stanoví jako součet reálné hodnoty aktiv z investiční činnosti fondu kolektivního investování a hodnoty ostatních aktiv fondu kolektivního investování zjištěných podle právního předpisu upravujícího účetnictví snížený o součet reálné hodnoty závazků z investiční činnosti

nosti fondu kolektivního investování a hodnoty ostatních závazků zjištěných podle právního předpisu upravujícího účetnictví,

- n) veřejným speciálním fondem speciální fond, který shromažďuje peněžní prostředky od veřejnosti,
- o) vysoce likvidním aktivem takové aktivum, jehož přeměna na peněžní prostředky netrvá déle než 5 pracovních dnů a dosažená cena odpovídá reálné hodnotě aktiva.

ČÁST DRUHÁ

PRAVIDLA OBEZŘETNÉHO VÝKONU ČINNOSTI

HLAVA I

PŘEDPOKLADY ŘÁDNÉ SPRÁVY A ŘÍZENÍ

§ 3

Zásady a postupy řízení

[K § 74a odst. 2 písm. a) bodu 1 zákona]

(1) Investiční společnost nebo samosprávný investiční fond zajistí, že se požadavky stanovené na řídicí a kontrolní systém a postupy investiční společnosti nebo samosprávného investičního fondu k jejich naplňování a při výkonu dalších činností promítnou do organizačního řádu a dalších vnitřně stanovených zásad a postupů (dále jen „vnitřní předpisy“) investiční společnosti nebo samosprávného investičního fondu a v rámci regulovaného konsolidačního celku. Investiční společnost nebo samosprávný investiční fond stanoví postup při přijímání, změně, zavádění a uplatňování vnitřních předpisů.

(2) K naplnění předpokladu řádné správy a řízení společnosti prostřednictvím uplatňování řádných postupů investiční společnost nebo samosprávný investiční fond zvolí a do vnitřních předpisů promítnou jimi vybrané uznávané standardy. Investiční společnost nebo samosprávný investiční fond pravidelně prověřuje, zda vnitřní předpisy a jimi vybrané uznávané standardy jsou nadále aktuální a přiměřené rozsahu, povaze a složitosti jejich činností.

(3) Investiční společnost nebo samosprávný investiční fond zabezpečí, aby veškeré vnitřní předpisy, schvalovací a rozhodovací procesy a kontrolní činnosti bylo možné zpětně rekonstruovat. K zabezpečení tohoto požadavku slouží též systém uchování informací,

který investiční společnost nebo samosprávný investiční fond zavede a udržuje.

§ 4

Zajištění výkonu některých činností jinou osobou

[K § 74a odst. 2 písm. a) bodu 1 zákona]

(1) Pokud některou činnost, na niž se nevztahuje § 78 zákona a kterou by jinak vykonávaly nebo mohly vykonávat investiční společnost nebo samosprávný investiční fond, zajišťuje pro investiční společnost nebo fond kolektivního investování na smluvním základě jiná osoba (dále jen „outsourcing“), investiční společnost nebo samosprávný investiční fond se tím nezbaňuje odpovědnosti za žádnou ze svých činností, které jsou předmětem outsourcingu.

(2) Investiční společnost nebo samosprávný investiční fond zajistí, aby v souvislosti se sjednáním nebo využíváním outsourcingu

- a) byly činnosti, které jsou předmětem outsourcingu, v souladu s příslušnými právními předpisy, statutem fondu kolektivního investování a vnitřními předpisy a nebyly omezeny možnost jejich kontroly investiční společností nebo samosprávným investičním fondem, plnění informačních povinností vůči České národní bance, výkon dohledu, včetně případné kontroly skutečností podléhajících dohledu u poskytovatele outsourcingu, a provedení auditu účetní závěrky a dalších ověření stanovených právními předpisy,
- b) nebyly ohroženy předpoklady pro řádný a obezřetný výkon činnosti investiční společnosti nebo samosprávného investičního fondu,
- c) nebyla ohrožena práva fondu kolektivního investování, investorů nebo vlastníků cenných papírů vydávaných fondem kolektivního investování a
- d) byla stanovena pravidla kontroly činností, které jsou předmětem outsourcingu, včetně případné kontroly skutečností týkajících se outsourcingu u jeho poskytovatele.

§ 5

Organizační uspořádání

[K § 74a odst. 2 písm. a) bodu 2 zákona]

(1) Investiční společnost nebo samosprávný investiční fond stanoví pracovní náplň organizačních útvarů tak, aby umožnila účinnou komunikaci a spolupráci na všech úrovních a podporovala řádné, efektivní a obezřetné řízení a výkon dalších činností.

(2) Investiční společnost nebo samosprávný investiční fond zajistí, aby organizačním útvarům byly na všech úrovních stanoveny pravomoci a odpovědnost tak, aby mohly být řádně dodržovány postupy pro zjišťování a řízení střetu zájmů (§ 17 až 19).

(3) Investiční společnost nebo samosprávný investiční fond provádí nezávisle na vlastním obchodování s majetkem fondu kolektivního investování

- a) oceňování majetku a závazků fondu kolektivního investování a stanovení aktuální hodnoty cenného papíru vydávaného fondem kolektivního investování,
- b) kontrolu shody údajů se skutečným stavem a postup odstranění zjištěných nesrovnalostí (rekonci-liace) obchodů sjednaných na finančních trzích,
- c) řízení rizik,
- d) schvalování a kontrolu dodržování limitů pro řízení rizik a
- e) vytváření kvantitativních a kvalitativních informací o rizicích pro představenstvo investiční společnosti nebo samosprávného investičního fondu (dále jen „představenstvo“).

(4) Investiční společnost nebo samosprávný investiční fond zajistí nezávislost výkonu vnitřní kontroly a zamezení střetu zájmů při zajišťování všech kontrolních mechanismů.

Představenstvo

§ 6

[K § 74a odst. 2 písm. a) bodu 2 zákona]

Představenstvo zajistí

- a) vytvoření a vyhodnocování řídicího a kontrolního systému a trvalé udržování jeho funkčnosti a efektivnosti,
- b) odpovídající informace a komunikaci při výkonu činností investiční společnosti nebo samosprávného investičního fondu,
- c) stanovení celkové strategie včetně dostatečně konkrétních předpokladů, zásad a cílů jejího naplňování,
- d) fungování systému vnitřní kontroly,
- e) stanovení pravidel, která formulují etické zásady a předpokládané modely chování a jednání osob, pomocí kterých investiční společnost nebo samosprávný investiční fond provádí své činnosti, a jejich prosazování,
- f) stanovení zásad řízení lidských zdrojů včetně zá-

sad pro výběr, odměňování, hodnocení a motivování osob, pomocí kterých investiční společnost nebo samosprávný investiční fond provádí své činnosti,

- g) stanovení požadavků na znalosti a zkušenosti osob, pomocí kterých investiční společnost nebo samosprávný investiční fond provádí své činnosti, způsob prokazování požadovaných znalostí a zkušeností a způsob prověřování, zda znalosti a zkušenosti těchto osob jsou nadále přiměřené povaze, složitosti a rozsahu jimi prováděných činností.

§ 7

(1) Představenstvo schvaluje a pravidelně vyhodnocuje

- a) celkovou strategii,
- b) organizační uspořádání,
- c) strategii řízení rizik,
- d) strategii rozvoje informačního systému,
- e) zásady systému vnitřní kontroly včetně zásad pro zamezování vzniku možného střetu zájmů a zásad pro činnost compliance a
- f) bezpečnostní zásady včetně bezpečnostních zásad pro informační systém.

(2) Představenstvo schvaluje

- a) investiční cíle a způsob investování fondu kolektivního investování,
- b) soustavu limitů, kterou investiční společnost, zejména ve vztahu k obhospodařovanému fondu kolektivního investování, nebo samosprávný investiční fond bude používat pro omezení rizik, v tom vždy pro riziko tržní, operační, koncentrace, likvidity a protistrany, a
- c) statut a předmět vnitřního auditu, personální a technické zajištění jeho výkonu a strategický a periodický plán vnitřního auditu.

(3) Představenstvo alespoň jednou ročně vyhodnocuje celkovou funkčnost a efektivnost řídicího a kontrolního systému a zajistí případná opatření k nápravě takto zjištěných nedostatků.

(4) Představenstvo řádně a včas vyhodnocuje pravidelné zprávy i mimořádná zjištění, včetně zjištění, která jsou mu předkládána auditorem²⁾, orgány do-

hledu nebo jinými zdroji. Na základě těchto vyhodnocení přijme představenstvo přiměřená opatření, která jsou provedena bez zbytečného odkladu.

§ 8

Dozorčí rada

[K § 74a odst. 2 písm. a) bodu 2 zákona]

(1) Dozorčí rada investiční společnosti nebo samosprávného investičního fondu (dále jen „dozorčí rada“) dohlíží, zda řídicí a kontrolní systém je funkční a efektivní, a alespoň jednou ročně toto vyhodnocuje. V rámci plnění této povinnosti dozorčí rada pravidelně jedná také o záležitostech, které se týkají celkové strategie investiční společnosti nebo samosprávného investičního fondu nebo investičních cílů a způsobu investování fondu kolektivního investování a usměrňování rizik, kterým jsou nebo by mohly být investiční společnost nebo fond kolektivního investování vystaveny.

(2) Dozorčí rada se podílí na strategii, plánování a vyhodnocování činnosti vnitřního auditu a compliance.

(3) Dozorčí rada se předem vyjadřuje k návrhu představenstva na pověření fyzické nebo právnické osoby prováděním vnitřního auditu nebo činnosti compliance a na jejich odvolání. V případě, že provádění vnitřního auditu nebo činnosti compliance zajišťuje více fyzických osob, vyjadřuje se dozorčí rada pouze k návrhu na pověření nebo odvolání jejich vedoucího zaměstnance.

§ 9

Systém vnitřní komunikace

[K § 74a odst. 2 písm. a) bodu 2 zákona a § 74a odst. 4 písm. h) zákona]

(1) Investiční společnost nebo samosprávný investiční fond zajistí, aby příslušné organizační útvary měly pro své rozhodování a další stanovené činnosti k dispozici aktuální, spolehlivé a ucelené informace.

(2) Představenstvo je bez zbytečného odkladu informováno

- a) o všech skutečnostech, které by mohly významně nepříznivě ovlivnit finanční situaci investiční společnosti nebo fondu kolektivního investování,

²⁾ Zákon č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů (zákon o auditorech), ve znění zákona č. 227/2009 Sb. a zákona č. 139/2011 Sb.

včetně vlivů změn vnitřního či vnějšího prostředí,
a

- b) o všech překročeních limitů ohrožujících dodržení akceptované míry tržního rizika, rizika protistrany a dalších významných podstupovaných rizik, včetně rizika likvidity.

(3) Představenstvo je alespoň jednou ročně informováno o

- a) činnosti compliance, vnitřního auditu a řízení rizik s uvedením zvláště toho, zda byla přijata patřičná nápravná opatření v případě nedostatků,
- b) dodržování pravidel způsobu investování fondu kolektivního investování a o riziku koncentrace,
- c) míře podstupovaného tržního a operačního rizika, rizika protistrany a o likvidní situaci,
- d) celkové míře podstupovaných rizik a
- e) plnění kapitálových požadavků (§ 69 a 70 zákona).

Kontrolní a bezpečnostní opatření při zpracování a evidenci informací

§ 10

[K § 74a odst. 2 písm. a) bodu 2 a § 74a odst. 2 písm. c) bodu 3 zákona]

(1) Investiční společnost nebo samosprávný investiční fond

- a) stanoví podmínky přístupu osob, pomocí kterých provádí své činnosti, k informačnímu systému a údajům v něm zaznamenaným, rozsah přístupových práv a proces jejich stanovení, včetně způsobu rozhodování o rozsahu přístupových práv jednotlivých osob a rozhodování o jejich změnách,
- b) stanoví podmínky, za kterých budou do informačního systému ukládána data související s prováděnými obchody a poskytovanými službami a prováděny jejich dovozené úpravy, podmínky nakládání s těmito daty a zajištění snadné zjistitelnosti jejich původního obsahu a provedených úprav,
- c) zabezpečuje ochranu informačního systému před poškozením a před přístupem a zásahy ze strany neoprávněných osob,
- d) zajistí schopnost rekonstruovat data v případě, že došlo k poškození dat nebo informačního systému, a
- e) zabezpečí zpřístupnění informací a záznamů Čes-

ké národní bance, včetně záloh podle písmene d) tak, aby z nich mohla snadným způsobem rekonstruovat všechny klíčové fáze zpracování každého obchodu při obhospodařování majetku fondu kolektivního investování a zjistit jejich původní obsah před opravami nebo změnami.

(2) Investiční společnost nebo samosprávný investiční fond upraví

- a) pravidla používání komunikačních zařízení, a to alespoň vyhrazení určitých telefonních linek, případně jiných komunikačních zařízení, pro činnosti související s prováděnými obchody a poskytovanými službami, včetně komunikace mezi investiční společností nebo samosprávným investičním fondem a depozitářem, jinou osobou podle § 78 zákona, poskytovatelem outsourcingu podle § 4, a pořizování záznamů komunikace na těchto telefonních linkách, případně jiných komunikačních zařízeních,
- b) náležitosti záznamu podle písmene a), kterými jsou alespoň datum a čas komunikace, údaje o osobě³⁾ odesílatele a příjemce, jsou-li dostupné, a obsah přenášené zprávy; investiční společnost nebo samosprávný investiční fond zajistí možnost pořízení úplných výpisů záznamů komunikace na vyhrazených telefonních linkách, případně jiných komunikačních zařízeních, a možnost pořizování výstupu ze záznamového zařízení.

(3) Investiční společnost nebo samosprávný investiční fond uchovává záznamy podle § 15 odst. 1 a § 16 odst. 1 nejméně po dobu pěti let od okamžiku provedení obchodu či pokynu; to platí i pro osobu, jejíž povolení k činnosti investiční společnosti nebo investičního fondu bylo odejmuto nebo zaniklo, jakož i pro jejího právního nástupce. Investiční společnost nebo samosprávný investiční fond uchovává záznamy komunikace podle odstavce 2 a dokumenty a informace potřebné pro sledování dodržování limitů stanovených právními předpisy nejméně po dobu pěti let.

§ 11

(1) Investiční společnost nebo samosprávný investiční fond zavede a udržuje systém pro vytváření, kontrolu a předávání informací České národní bance tak, aby poskytoval informace aktuálně, spolehlivě a uceleně.

³⁾ § 2 odst. 1 písm. m) zákona č. 189/2004 Sb., o kolektivním investování, ve znění zákona č. 188/2011 Sb.

(2) Investiční společnost nebo samosprávný investiční fond zavede a udržuje mechanismy vnitřní kontroly zajišťující úplnost a správnost veškerých výpočtů, údajů, výkazů a dalších informací, poskytovaných České národní bance pravidelně nebo na její žádost.

(3) Investiční společnost nebo samosprávný investiční fond zajistí, aby proces vytváření a poskytování informací České národní bance podle odstavce 2 byl zpětně rekonstruovatelný.

§ 12

Pravidla pro vyřizování stížností a reklamací investorů

[K § 74a odst. 2 písm. a) bodu 3 a § 74a odst. 4 písm. f) zákona]

Investiční společnost nebo samosprávný investiční fond

- a) vytvoří, zavede a udržuje účinné a transparentní postupy pro náležitě, bezplatně a rychlé vyřizování stížností a reklamací vlastníků cenných papírů kolektivního investování,
- b) zpřístupní pravidla pro vyřizování stížností a reklamací vlastníkům cenných papírů vydávaných fondem kolektivního investování bezplatně způsobem umožňujícím dálkový přístup a
- c) vede evidenci přijatých stížností a reklamací vlastníků cenných papírů vydávaných fondem kolektivního investování a opatření přijatých na jejich základě.

§ 13

Osobní obchody

[K § 74a odst. 2 písm. a) bodu 3 a § 74a odst. 4 písm. c) zákona]

(1) K ochraně vnitřních informací podle § 124 zákona upravujícího podnikání na kapitálovém trhu a předcházení střetu zájmů zejména mezi osobami uvedenými v § 74a odst. 1 písm. b) zákona investiční společnost nebo samosprávný investiční fond

- a) zjišťuje osoby se zvláštním vztahem k investiční společnosti nebo investičnímu fondu podle § 74a odst. 5 zákona a další osoby podle § 74a odst. 4 písm. c) zákona, které
 1. vykonávají činnosti, které mohou být zdrojem střetu zájmů,
 2. získaly nebo mohou získat vnitřní informaci, nebo

3. mají přístup k jiným důvěrným informacím o fondu kolektivního investování nebo jeho obchodech,

b) přijme opatření zabráňující osobě podle písmene a) uzavřít osobní obchod podle § 74a odst. 4 písm. c) zákona, pokud by při tom

1. mohla využít vnitřní nebo jiné důvěrné informace nebo by mohlo dojít k jejich neoprávněnému uveřejnění, nebo
2. mohlo dojít k porušení jiné povinnosti investiční společnosti nebo samosprávného investičního fondu stanovené zákonem,

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

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

d) přijme opatření zabráňující každé osobě se zvláštním vztahem k investiční společnosti nebo investičnímu fondu podle § 74a odst. 5 zákona, aby nad rámec běžného plnění svých pracovních povinností poskytla jiné osobě informace nebo názory, pokud ví nebo by za obvyklých okolností měla vědět, že tato osoba může

1. poskytnuté informace využít k uzavření osobního obchodu podle písmene b) nebo písmene c) bodu 1 nebo 2, nebo
2. další osobu navést nebo vyzvat k uzavření obchodu uvedeného v bodu 1,

e) zabezpečí informování osob se zvláštním vztahem k investiční společnosti nebo investičnímu fondu podle § 74a odst. 5 zákona o omezeních ve vztahu k jejich osobním obchodům,

f) zajišťuje, aby jim osoby uvedené v písmenu a) oznamovaly osobní obchod bez zbytečného odkladu; v případě, že jde o osobu, jejímž prostřednictvím investiční společnost nebo samosprávný investiční fond vykonávají své činnosti jako outsourcing, vyžaduje, aby tato osoba vedla evidenci osobních obchodů uzavřených osobou se zvláštním vztahem k investiční společnosti nebo investičnímu fondu a na vyžádání poskytla bez zbytečného odkladu tuto evidenci investiční společnosti nebo samosprávnému investičnímu fondu, a

g) vede evidenci

1. oznámených nebo jinak zjištěných osobních obchodů podle písmene f) a
2. případných povolení nebo zákazů osobních obchodů.

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

- a) uskutečněné při obhospodařování majetku osoby se zvláštním vztahem k investiční společnosti nebo investičnímu fondu podle § 74a odst. 5 zákona, pokud mezi obhospodařovatelem portfolia a osobou se zvláštním vztahem k investiční společnosti nebo investičnímu fondu neproběhla předchozí komunikace o obchodu, nebo
- b) s cennými papíry vydávanými standardním fondem nebo jiným fondem kolektivního investování, který investuje na srovnatelném principu rozložení rizika a podléhá dohledu v členském státě Evropské unie, ledaže se osoba se zvláštním vztahem k investiční společnosti podle § 74a odst. 5 zákona podílí na obhospodařování majetku takového fondu.

§ 14

Zásady pro výkon hlasovacích práv

[K § 74a odst. 2 písm. a) bodu 3 a § 74a odst. 4 písm. g) zákona]

(1) Investiční společnost nebo samosprávný investiční fond zavede přiměřené a účinné zásady pro výkon hlasovacích práv spojených s obhospodařovanými akciemi nebo obdobnými cennými papíry představujícími podíl na společnosti nebo jiné právnické osobě tak, aby tato práva byla vykonávána výlučně ve prospěch dotčeného fondu kolektivního investování.

(2) Zásady uvedené v odstavci 1 obsahují postupy pro

- a) sledování důležitých událostí ve společnosti nebo jiné právnické osobě,
- b) výkon hlasovacích práv v souladu s investičními cíli a způsobem investování daného fondu kolektivního investování a
- c) předcházení nebo řízení střetů zájmů, které vznikají z výkonu hlasovacích práv.

(3) Souhrnný popis zásad uvedených v odstavci 1 investiční společnost nebo samosprávný investiční fond zpřístupní vlastníkům cenných papírů vydávaných fondem kolektivního investování způsobem umožňujícím dálkový přístup a zajistí, aby podrobnosti o výkonu

hlasovacích práv byly bezplatně přístupné vlastníkům cenných papírů vydávaných fondem kolektivního investování na jejich žádost.

§ 15

Evidence o vydávání, upisování a odkupování podílových listů vydávaných podílovým fondem a zahraničním standardním fondem

[K § 9 odst. 2 písm. a) a § 74a odst. 2 písm. a) bodu 3 zákona]

(1) Investiční společnost provede neprodleně po přijetí pokynu v evidenci podle § 9 odst. 2 písm. a) zákona záznam o podrobnostech pokynu.

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

- a) obchodní firmu, název a sídlo podílového fondu nebo zahraničního standardního fondu,
- b) údaje o osobě, která zadala pokyn k vydání, upisování nebo odkoupení,
- c) údaje o osobě, která přijala pokyn k vydání, upisování nebo odkoupení,
- d) datum a čas přijetí pokynu,
- e) platební podmínky a platební prostředky související s pokynem,
- f) typ pokynu,
- g) datum provedení pokynu,
- h) počet vydaných, upsaných nebo odkoupených podílových listů nebo cenných papírů vydávaných zahraničním standardním fondem,
- i) jednotkovou cenu, za jakou byl vydán, upsán nebo odkoupen podílový list nebo cenný papír vydávaný zahraničním standardním fondem,
- j) celkovou cenu, za jakou byly vydány, upsány nebo odkoupeny podílové listy nebo cenné papíry vydávané zahraničním standardním fondem, a
- k) hodnotu pokynu v hrubém vyjádření včetně přírážky spojené s vydáním nebo upisováním podílového listu nebo cenného papíru vydávaného zahraničním standardním fondem, nebo hodnotu pokynu v čistém vyjádření po odečtení srážky spojené s odkoupením podílových listů nebo cenných papírů vydávaných zahraničním standardním fondem.

§ 16

Evidence o obchodech týkajících se obhospodařovaného majetku fondu kolektivního investování a zahraničního standardního fondu

[K § 9 odst. 2 písm. b) a § 74a odst. 2 písm. a) bodu 3 zákona]

(1) Investiční společnost nebo samosprávný investiční fond provede neprodleně v evidenci podle § 9 odst. 2 písm. b) zákona záznam o podrobnostech pokynu a provedeného obchodu.

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

- a) obchodní firmu, název a sídlo fondu kolektivního investování nebo zahraničního standardního fondu,
- b) identifikační údaje investičního nástroje nebo jiných aktiv, které byly předmětem pokynu a provedeného obchodu,
- c) množství investičních nástrojů nebo jiných aktiv,
- d) typ pokynu nebo provedeného obchodu,
- e) cenu pokynu nebo provedeného obchodu,
- f) u pokynu datum a čas jeho předání a údaje o osobě, které byl pokyn předán,
- g) u provedeného obchodu datum a čas rozhodnutí o jeho provedení a datum a čas jeho provedení,
- h) údaje o osobě, která předala pokyn nebo provedla obchod,
- i) v případě odvolání pokynu důvody jeho odvolání a
- j) u provedeného obchodu údaje o protistraně a převodním místě.

§ 17

Zjišťování a řízení střetu zájmů

[K § 74a odst. 1 písm. b) a § 74a odst. 2 písm. a) bodu 3 zákona]

(1) Pokud je investiční společnost nebo samosprávný investiční fond členem podnikatelského seskupení podle § 74a odst. 1 písm. b) bodu 5 zákona, zjišťuje a řídí střety zájmů podle § 74a odst. 1 písm. b) zákona rovněž s ohledem na všechny předvídatelné okolnosti, které mohou vyvolat střet zájmů v důsledku

struktury podnikatelského seskupení a předmětu podnikání jeho členů.

(2) Pokud ani přes opatření přijatá podle § 74a odst. 1 písm. b) zákona nelze spolehlivě zamezit nepřiznivému vlivu střetu zájmů na zájmy fondu kolektivního investování, je neprodleně informováno představenstvo, aby mohlo přijmout nezbytná opatření, kterými zajistí, aby investiční společnost nebo samosprávný investiční fond za všech okolností jednaly v nejlepším zájmu fondu kolektivního investování.

(3) Investiční společnost současně s informováním představenstva podle odstavce 1 sdělí informace o povaze nebo zdroji střetu zájmů vlastníkově cenných papírů vydávaných fondem kolektivního investování, v případě obhospodařovaného fondu kolektivního investování, který je právnickou osobou, pouze tomuto fondu. Samosprávný investiční fond sdělí tyto informace vlastníkově cenných papírů vydávaných fondem kolektivního investování.

(4) Investiční společnost nebo samosprávný investiční fond poskytne vlastníkově cenných papírů vydávaných fondem kolektivního investování informace podle odstavce 3 na trvalém nosiči informací⁴⁾ způsobem a v rozsahu, který zohlední povahu vlastníka cenného papíru vydávaného fondem kolektivního investování a umožní mu řádně vzít v úvahu střet zájmů související s činností investiční společnosti nebo samosprávného investičního fondu.

§ 18

Zjišťování střetu zájmů

[K § 74a odst. 1 písm. b) a § 74a odst. 2 písm. a) bodu 3 zákona]

(1) Při zjišťování a posuzování střetu zájmů v souvislosti se svou činností investiční společnost nebo samosprávný investiční fond vezme v úvahu, zda osoba podle § 74a odst. 1 písm. b) zákona

- a) může získat finanční prospěch nebo se vyhnout finanční ztrátě na úkor fondu kolektivního investování,
- b) má odlišný zájem na výsledku služby poskytované fondem kolektivního investování nebo na výsledku obchodu prováděného jménem fondu kolektivního investování od zájmu tohoto fondu,
- c) má motivaci upřednostnit zájem fondu kolektiv-

⁴⁾ § 15e zákona č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu, ve znění zákona č. 230/2008 Sb.

ního investování před zájmy jiného fondu kolektivního investování,

- d) podniká ve stejném oboru jako fond kolektivního investování a
- e) dostává nebo dostane od jiné osoby, než je fond kolektivního investování, poplatek, odměnu nebo nepeněžitou výhodu podle § 75 odst. 2 zákona (dále jen „pobídka“) v souvislosti se službou fondu kolektivního investování a tato pobídka nepředstavuje obvyklou úplatu za poskytovanou službu.

(2) Investiční společnost nebo samosprávný investiční fond dále vždy

- a) zjišťuje okolnosti, které ve vztahu ke konkrétním službám a činností, které poskytují investiční společnost nebo samosprávný investiční fond nebo jiná osoba jejich jménem, mohou vést ke střetu zájmů, který představuje podstatné nebezpečí poškození zájmů fondu kolektivního investování (dále jen „podstatný střet zájmů“),
- b) zvláště upřesní závazné postupy a opatření k řízení podstatných střetů zájmů a
- c) vede aktuální evidenci poskytnutých služeb, ze kterých vznikl nebo může vzniknout podstatný střet zájmů.

§ 19

Řízení podstatného střetu zájmů

[K § 74a odst. 1 písm. b) a § 74a odst. 2 písm. a) bodu 3 zákona]

(1) Investiční společnost nebo samosprávný investiční fond zabezpečí, aby osoby se zvláštním vztahem k investiční společnosti nebo investičnímu fondu, které se podílejí na výkonu služeb, se kterými je spojen podstatný střet zájmů, vykonávaly svou činnost s takovou mírou nezávislosti, která je přiměřená charakteru, rozsahu a složitosti činností investiční společnosti nebo samosprávného investičního fondu a podnikatelského seskupení podle § 74a odst. 1 písm. b) bodu 5 zákona, do kterého patří, a závažnosti nebezpečí poškození zájmů fondu kolektivního investování.

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

- a) účinné postupy k zamezení nebo kontrole výměny informací mezi osobami se zvláštním vztahem k investiční společnosti nebo investičnímu fondu, pokud je s informacemi spojeno nebezpečí střetu zájmů a pokud by výměna informací mohla poškodit zájmy fondu kolektivního investování,

- b) nezávislou kontrolu osob se zvláštním vztahem k investiční společnosti nebo investičnímu fondu, které se podílejí na provádění služeb pro fond kolektivního investování, jejichž zájmy, nebo zájmy osob, pro které vykonávají činnost, mohou být ve vzájemném střetu,
- c) zamezení jakékoliv přímé vazby mezi odměnou osoby se zvláštním vztahem k investiční společnosti nebo investičnímu fondu převážně vykonávající určitou činnost a odměnou či příjmy jiné osoby se zvláštním vztahem k investiční společnosti nebo investičnímu fondu vykonávající činnost odlišnou, pokud ve vztahu těchto činností může vzniknout střet zájmů,
- d) taková opatření, která zabraňují možnosti vykonávání neoprávněného nebo nedůvodného vlivu na způsob, kterým osoba se zvláštním vztahem k investiční společnosti nebo investičnímu fondu zabezpečuje provádění služeb,
- e) opatření, která zamezí osobě se zvláštním vztahem k investiční společnosti nebo investičnímu fondu, aby se podílela na poskytování služby, pokud by přitom mohlo dojít k ohrožení řádného řízení střetu zájmů, nebo zajistí kontrolu této činnosti tak, aby k ohrožení řádného řízení střetu zájmů nedocházelo, a
- f) další vhodná opatření, pokud opatření přijatá podle písmen a) až e) nezajišťují potřebnou míru nezávislosti podle odstavce 1.

HLAVA II

SYSTÉM ŘÍZENÍ RIZIK

[K § 74a odst. 2 písm. b) zákona]

§ 20

(1) Investiční společnost, s ohledem na rizika spojená s její činností a rizika, jimž je jí obhospodařovaný fond kolektivního investování vystaven, nebo samosprávný investiční fond zavede a udržuje systém řízení rizik tak, aby poskytoval nezkreslený obraz o míře podstupovaných rizik.

(2) Investiční společnost, s ohledem na rizika spojená s její činností a rizika, jimž je jí obhospodařovaný fond kolektivního investování vystaven, nebo samosprávný investiční fond nastaví proces rozpoznávání rizik tak, aby byl zajištěn u všech činností a na všech řídicích a organizačních úrovních a umožňoval odhalování nových, dosud neidentifikovaných rizik.

(3) Investiční společnost nebo samosprávný investiční fond při řízení rizik zohledňuje všechna významná rizika a rizikové faktory, kterým jsou nebo mohou být investiční společnost nebo fond kolektivního investování vystaveny. Řízení rizik zohledňuje vnitřní a vnější faktory včetně zohledňování budoucí strategie podnikání investiční společnosti, jí obhospodařovaného fondu kolektivního investování, nebo samosprávného investičního fondu, vlivů ekonomického prostředí a cyklu a vlivů regulatorního prostředí. Řízení rizik zohledňuje kvantitativní a kvalitativní aspekty rizik, reálné možnosti jejich řízení a náklady a výnosy vyplývající z řízení rizik.

§ 21

(1) Investiční společnost, s ohledem na rizika spojená s její činností a rizika, jimž je jí obhospodařovaný fond kolektivního investování vystaven, nebo samosprávný investiční fond stanoví ve své strategii řízení rizik především

- a) vymezení rizik, kterým jsou nebo mohou být investiční společnost, jí obhospodařovaný fond kolektivního investování, nebo samosprávný investiční fond vystaveny,
- b) zásady pro posuzování významnosti při řízení rizik,
- c) zásady řízení jednotlivých rizik, v tom vždy rizika tržního, operačního, likvidity, koncentrace a protistrany,
- d) metody pro řízení rizik, v tom vždy rizika tržního, operačního, likvidity, koncentrace a protistrany,
- e) akceptovanou míru rizika, v tom vždy rizika tržního, operačního, koncentrace a protistrany,
- f) zásady pro sestavení a úpravy pohotovostního plánu pro případ krize likvidity,
- g) zásady pro vymezení povolených produktů, měn, států, zeměpisných oblastí, trhů a protistran a
- h) podmínky, obsah a lhůty podávání zpráv o řízení rizik představenstvu a případně též dozorcí radě.

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

(3) Investiční společnost nebo samosprávný investiční fond informuje Českou národní banku bez zbytečného odkladu o všech podstatných změnách systému řízení rizik.

§ 22

Postup řízení rizik standardního fondu a veřejného speciálního fondu

(1) Při řízení rizik standardního fondu a veřejného speciálního fondu investiční společnost nebo samosprávný investiční fond

- a) zavede postupy měření rizik tak, aby rizika a jejich vliv na rizikový profil fondu kolektivního investování byly přesně měřeny na základě důvěryhodných a spolehlivých údajů a aby postupy měření rizik byly náležitým způsobem zdokumentovány,
- b) zajistí dodržování limitů pro otevřenou pozici⁵⁾ a riziko protistrany v souladu s § 37 a 40,
- c) je-li to vhodné, provádí pravidelné zpětné testování za účelem kontroly platnosti metod pro měření rizik, mezi něž patří metoda hodnoty v riziku (value at risk – VaR) nebo jiné modely měření rizik,
- d) je-li to vhodné, provádí pravidelně stresové testování a analýzy scénářů za účelem podchycení rizik plynoucích z možných změn tržních podmínek, které by mohly mít nepříznivý dopad na fond kolektivního investování,
- e) zavede a udržuje zdokumentovaný systém limitů pro omezení rizik pro každý fond kolektivního investování s přihlédnutím ke všem rizikům, která mohou mít pro fond kolektivního investování zásadní význam, a v souladu s rizikovým profilem fondu kolektivního investování,
- f) zajistí, aby aktuální míra rizika byla v souladu se systémem limitů pro omezení rizika fondu kolektivního investování uvedeným v písmenu e), a
- g) vytvoří, zavede a udržuje náležité postupy, které v případě skutečného nebo předpokládaného porušení limitů pro omezení rizika fondu kolektivního investování zajistí včasná opatření k nápravě.

(2) Investiční společnost uplatňuje takové postupy řízení rizika likvidity standardního fondu a veřejného speciálního otevřeného fondu, které zajistí, že je fond schopen kdykoli splnit povinnosti podle § 12 odst. 1

⁵⁾ § 2 odst. 1 písm. q) zákona č. 189/2004 Sb., ve znění zákona č. 188/2011 Sb.

zákona. Pokud je to vhodné, provádí investiční společnost nebo veřejný samosprávný investiční fond stresové testování umožňující posouzení rizika likvidity fondu za mimořádných okolností.

(3) Investiční společnost nebo samosprávný investiční fond zajistí, že způsob investování a rizikový profil standardního fondu a veřejného speciálního fondu jsou z hlediska likvidity přiměřené pravidlům odkupování stanoveným ve statutu fondu, stanovách nebo prospektu.

HLAVA III PRAVIDLA VNITŘNÍ KONTROLY

§ 23

Základní ustanovení

[K § 74a odst. 2 písm. c) zákona]

(1) Investiční společnost nebo samosprávný investiční fond zavede a udržuje pravidla vnitřní kontroly, která uplatňuje na všech řídicích a organizačních úrovních.

(2) Investiční společnost nebo samosprávný investiční fond zajistí, aby kontrolní činnosti byly součástí běžné, zpravidla každodenní činnosti a zahrnovaly zejména

- a) kontrolu po linii řízení,
- b) přiměřené kontrolní mechanismy pro jednotlivé procesy, zejména kontrolu dodržování právních a vnitřních předpisů a limitů, kontrolu schvalování a autorizace transakcí nad stanovené limity, kontrolu průběhu činností a transakcí, ověřování detailů transakcí, ověřování výstupů používaných systémů a metod řízení rizik, pravidelnou rekonciliaci a
- c) fyzickou kontrolu; fyzická kontrola se zaměřuje zejména na omezení přístupu k hmotnému majetku, investičním nástrojům a jiným finančním aktivům a na pravidelné inventury majetku.

§ 24

Compliance

[K § 74a odst. 2 písm. c) bodu 2 zákona]

(1) Investiční společnost nebo samosprávný investiční fond zavede a udržuje zásady a postupy pro činnost compliance, jejichž cílem je zejména zabezpečit

- a) soulad vnitřních předpisů s právními předpisy,

b) vzájemný soulad vnitřních předpisů a

- c) soulad všech činností s právními a vnitřními předpisy.

(2) Fyzická osoba provádějící činnost compliance se nesmí podílet na výkonu činnosti investiční společnosti nebo samosprávného investičního fondu.

(3) Investiční společnost nebo samosprávný investiční fond zajistí průběžnou kontrolu dodržování právních povinností a povinností plynoucích z jejich vnitřních předpisů.

(4) Investiční společnost nebo samosprávný investiční fond provádí činnost compliance tak, aby rovněž zabezpečily

- a) informování představenstva o veškerých zjištěných významných nesouladech,
- b) informování představenstva o připravovaných nebo nových právních předpisech a uznávaných standardech týkajících se činností investiční společnosti nebo samosprávného investičního fondu a
- c) poskytování dalších účelných informací souvisejících s činností compliance představenstvu zvláště o tom, zda byla přijata odpovídající nápravná opatření v případě zjištěných významných nesouladů.

(5) Investiční společnost nebo samosprávný investiční fond stanoví zásady a postupy pro činnost compliance tak, aby uceleně a propojeně pokrývaly veškeré jejich činnosti.

§ 25

Vnitřní audit

[K § 74a odst. 2 písm. c) bodu 1 zákona]

(1) Investiční společnost nebo samosprávný investiční fond zajistí, aby výkon vnitřního auditu byl nezávislý na veškerých jejich výkonných činnostech.

(2) Fyzická osoba provádějící vnitřní audit nesmí být členem představenstva, dozorčí rady nebo jiného voleného orgánu investiční společnosti nebo samosprávného investičního fondu.

(3) Investiční společnost nebo samosprávný investiční fond zajistí, aby vnitřnímu auditu podléhalo zejména

- a) dodržování pravidel obezřetného podnikání investiční společnosti nebo samosprávného investičního fondu,
- b) dodržování stanovených zásad, cílů a postupů in-

vestiční společnosti nebo samosprávného investičního fondu,

- c) systémy řízení rizik a dodržování pravidel vnitřní kontroly,
- d) finanční řízení a oceňování,
- e) úplnost, průkaznost a správnost vedení účetnictví,
- f) spolehlivost účetních, statistických a dalších informací, včetně informací poskytovaných orgánům investiční společnosti nebo samosprávného investičního fondu a
- g) funkčnost a bezpečnost informačního systému včetně spolehlivosti systému sestavování a předkládání výkazů České národní bance.

(4) Investiční společnost nebo samosprávný investiční fond zajistí, aby při výkonu vnitřního auditu byly vždy provedeny tyto činnosti

- a) sestavení analýzy rizik, a to alespoň jednou ročně,
- b) sestavení strategického a periodického plánu vnitřního auditu,
- c) vytvoření a udržování systému sledování opatření k nápravě, uložených na základě zjištění vnitřního auditu, a
- d) vyhodnocení funkčnosti a efektivnosti řídicího a kontrolního systému, a to alespoň jednou ročně.

(5) Organizační útvar provádějící vnitřní audit informuje představenstvo a dozorčí radu o zjištěných skutečnostech.

ČÁST TŘETÍ

PRAVIDLA OBHOSPODAŘOVÁNÍ MAJETKU

HLAVA I

INVESTIČNÍ NÁSTROJE, DO KTERÝCH MŮŽE INVESTOVAT STANDARDNÍ FOND

[K § 26 odst. 3, § 27 odst. 8 písm. c) a § 28 odst. 11 zákona]

§ 26

Investiční cenné papíry

(1) Investičním cenným papírem, do kterého může standardní fond investovat, je nástroj,

- a) v důsledku jehož držení může standardnímu

fondu vzniknout ztráta, jejíž výše nepřevyší částku za něj zaplacenou,

- b) jehož likvidita neoslabuje schopnost standardního fondu splňovat povinnost odkupu podílových listů na žádost podílníka⁶⁾,

- c) jehož cenu lze spolehlivě určit, což v případě

1. investičního cenného papíru podle § 26 odst. 1 písm. a) a b) zákona znamená, že existuje přesná, spolehlivá a obvyklá cena, kterou je buď tržní cena, nebo cena určená způsobem, který je nezávislý na emitentovi tohoto investičního cenného papíru,

2. investičního cenného papíru podle § 26 odst. 1 písm. i) zákona znamená, že ocenění je prováděno periodicky a vychází z informací poskytnutých emitentem cenného papíru nebo z odborné analýzy investičních příležitostí,

- d) pro který jsou k dispozici přiměřené informace, což v případě

1. investičního cenného papíru podle § 26 odst. 1 písm. a) a b) zákona znamená, že účastníkům trhu jsou k dispozici pravidelné, přesné a úplné informace o cenném papíru nebo o struktuře cenného papíru,

2. investičního cenného papíru podle § 26 odst. 1 písm. i) zákona znamená, že standardnímu fondu jsou k dispozici pravidelné a přesné informace o cenném papíru nebo o struktuře cenného papíru,

- e) který je obchodovatelný,

- f) jehož nabytí je v souladu s investičními cíli a investiční politikou standardního fondu a

- g) se kterým spojená rizika jsou dostatečně zohledněna systémem řízení rizik standardního fondu.

(2) Investiční cenné papíry podle § 26 odst. 1 písm. a) zákona se považují za nástroje, které splňují kritéria podle odstavce 1 písm. b) a e), nemá-li standardní fond k dispozici informace, které by mohly vést k jinému závěru.

§ 27

Investičními cennými papíry, do kterých může standardní fond investovat, jsou také

⁶⁾ § 12 zákona č. 189/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů.

a) cenné papíry uzavřeného fondu kolektivního investování, pokud

1. splňují kritéria podle § 26,
2. fond nebo osoba, která jej obhospodařuje, podléhá požadavkům na řádnou správu a řízení společnosti a
3. fond nebo osoba, která jej obhospodařuje, podléhá dohledu, který zabezpečuje účinnou ochranu investorů,

b) nástroje,

1. které splňují kritéria podle § 26 a
2. které jsou vázány na výkonnost jiných aktiv nebo jsou kryty jinými aktivy, jež se mohou lišit od aktiv uvedených v § 26 odst. 1 písm. a) až h) zákona.

§ 28

Nástroje peněžního trhu

(1) Nástrojem peněžního trhu, do kterého může standardní fond investovat a se kterým se obvykle obchoduje na peněžním trhu, je nástroj,

- a) jehož původní splatnost je nejvýše 397 dní,
- b) jehož zbytková splatnost je nejvýše 397 dní,
- c) který prochází pravidelnou valorizací výnosů v souladu s podmínkami peněžního trhu nejméně jednou za 397 dní, nebo
- d) jehož rizikový profil, zejména míra podstupovaného úvěrového a úrokového rizika, odpovídá rizikovému profilu nástroje, jehož splatnost splňuje podmínku písmena a) nebo b) nebo u kterého dochází k valorizaci výnosů podle písmena c).

(2) Nástroj peněžního trhu je likvidní, může-li být prodán s omezenými náklady v krátkém časovém rámci přiměřeném k povinnosti fondu odkoupit či vyplatit své cenné papíry na žádost podílníka.

(3) Nástrojem peněžního trhu, jehož hodnotu lze kdykoliv přesně určit, je nástroj, pro který jsou k dispozici přesné a spolehlivé způsoby oceňování, které

- a) umožňují standardnímu fondu vypočítat čistou hodnotu aktiv, která se významně neodlišuje od ceny, za niž by bylo možné nástroj prodat mezi informovanými stranami za obvyklých tržních podmínek, a

b) vycházejí z údajů trhu nebo metod oceňování, včetně metod založených na zůstatkové hodnotě.

(4) Nástroje peněžního trhu podle § 26 odst. 1 písm. a) zákona se považují za nástroje, které splňují kritéria podle odstavců 2 a 3, nemá-li standardní fond k dispozici informace, které by mohly vést k jinému závěru.

§ 29

Finanční deriváty

(1) Finanční derivát⁷⁾, do kterého může standardní fond investovat, je likvidní, pokud splňuje kritéria stanovená v § 35 a 36 a jeho podkladové aktivum je složeno z

- a) jednoho nebo více nástrojů podle § 26 odst. 1 písm. a) až h) zákona, včetně nástrojů s jedním nebo několika znaky těchto nástrojů,
- b) jedné nebo více úrokových sazeb,
- c) jednoho nebo více měnových kurzů nebo měn, nebo
- d) jednoho nebo více finančních indexů.

(2) Finančním derivátem, do kterého může standardní fond investovat, je také nástroj,

- a) který umožňuje převod úvěrového rizika podkladového aktiva uvedeného v odstavci 1 nezávisle na ostatních rizicích spojených s tímto podkladovým aktivem,
- b) z něhož nevyplývá dodání ani převod, včetně hotovostního dodání a převodu, podkladových aktiv jiných než těch, která jsou uvedena v § 26 odst. 1 zákona,
- c) který je v souladu s kritérii pro deriváty stanovenými v § 26 odst. 1 písm. g) bodech 2 a 3 zákona a v odstavci 3 a
- d) s nímž spojená rizika jsou dostatečně zohledněna systémem řízení rizik standardního fondu; pravidla vnitřní kontroly fondu musí dostatečně zohlednit riziko informační asymetrie mezi fondem a protistranou takového derivátu plynoucí z možného přístupu protistrany k neveřejným informacím o společnostech, jejichž aktiva jsou využita jako podkladové aktivum pro úvěrový derivát.

(3) Oceňováním spolehlivým a ověřitelným způsobem podle § 26 odst. 1 písm. g) bodu 3 zákona je

⁷⁾ § 2 odst. 3 zákona č. 189/2004 Sb., ve znění zákona č. 188/2011 Sb.

oceňování, které odpovídá částce, jíž lze dosáhnout mezi informovanými stranami za obvyklých tržních podmínek, a které nevychází pouze z kotací protistrany a jehož

- a) ocenění vychází buď ze spolehlivé aktualizované tržní ceny nástroje, nebo, pokud taková cena není dostupná, ze způsobu oceňování, který využívá přiměřenou a uznávanou metodiku, a
- b) kontrolu oceňování vykonává
 1. způsobilá třetí strana, která je nezávislá na protistraně derivátu, a to přiměřeně často a způsobem umožňujícím standardnímu fondu jeho kontrolu, nebo
 2. pro tyto účely dostatečně odborně vybavený organizační útvar investiční společnosti, jenž je nezávislý na organizačním útvaru zodpovědném za obhospodařování majetku.

§ 30

Finanční index jako podkladové aktivum

Finančním indexem podle § 26 odst. 1 písm. g) bodu 1 zákona je index, který

- a) je dostatečně diverzifikován, přičemž
 1. index je složen tak, že pohyby cen nebo obchodování týkající se jedné složky indexu nepřiměřeně neovlivňují výkonnost celého indexu,
 2. v případě, že index je složen z nástrojů uvedených v § 26 odst. 1 písm. a) až h) zákona, je jeho složení v souladu s § 28 odst. 9 a 10 zákona a
 3. v případě, že index je složen z nástrojů jiných než těch, které jsou uvedeny v § 26 odst. 1 písm. a) až h) zákona, je jeho složení srovnatelné se složením podle § 28 odst. 9 a 10 zákona,
- b) je dostatečně reprezentativní pro trh, který jej používá, přičemž
 1. index měří výkonnost reprezentativní skupiny podkladových aktiv vhodným a dostatečným způsobem,
 2. složení indexu se pravidelně upravuje takovým způsobem, aby stále odráželo situaci na trzích, na nichž se používá, a to na základě veřejně dostupných kritérií, a
 3. podkladová aktiva jsou dostatečně likvidní, což uživateli umožňuje případně index kopírovat, a

c) je veřejně přístupný, přičemž

1. uveřejnění se opírá o řádné postupy zjišťování ceny a výpočtu a uveřejnění hodnoty indexu, včetně postupů stanovení cen složek indexu, pro které není tržní cena dostupná, a
2. relevantní informace, zejména výpočet hodnoty indexu, způsob složení a aktualizace složení indexu, změny indexu nebo veškeré provozní obtíže s včasným a přesným uveřejňováním informací týkajících se indexu, se uveřejňují v co nejširším rozsahu a včas.

§ 31

Nástroje peněžního trhu, jejichž emise nebo emitent jsou regulováni za účelem ochrany investorů nebo úspor

(1) Nástroj peněžního trhu, do kterého může standardní fond investovat podle § 26 odst. 1 písm. h) zákona, je nástroj,

- a) který splňuje jedno z kritérií stanovených v § 28 odst. 1 a všechna kritéria stanovená v § 28 odst. 2 a 3,
- b) o němž jsou k dispozici dostatečné informace, včetně informací umožňujících řádné hodnocení úvěrových rizik spojených s investicemi do takového nástroje podle odstavců 2 až 4, a
- c) který je volně převoditelný.

(2) V případě nástroje peněžního trhu, na který se vztahuje § 26 odst. 1 písm. h) body 2 a 4 zákona nebo který je vydán místními nebo regionálními samosprávnými celky členského státu Evropské unie či veřejnými mezinárodními institucemi, ale není zaručen členským státem Evropské unie nebo v případě federativního členského státu Evropské unie jednou z částí tvořících federaci, obsahují dostatečné informace podle odstavce 1 písm. b)

- a) informaci týkající se emise nebo podmínek emise a právní a finanční situace emitenta před datem emise nástroje peněžního trhu,
- b) aktualizaci informací podle písmene a) skutečnovanou pravidelně a při veškerých významných událostech a zejména při změnách ovlivňujících finanční situaci emitenta a jeho schopnost dostát svým závazkům a
- c) dostupné a spolehlivé statistické údaje o emisi a podmínkách emise.

(3) Informace podle odstavce 2 písm. a) se před-

kládají ověřené kvalifikovanou třetí osobou, která je nezávislá na emitentovi.

(4) V případě nástroje peněžního trhu, na který se vztahuje § 26 odst. 1 písm. h) bod 3 zákona, obsahují dostatečné informace podle odstavce 1 písm. b)

- a) informaci týkající se emise nebo podmínek emise nebo právní a finanční situace emitenta před datem emise nástroje peněžního trhu,
- b) aktualizaci informací podle písmena a) uskutečňovanou pravidelně a při veškerých významných událostech a zejména při změnách ovlivňujících finanční situaci emitenta a jeho schopnost dostát svým závazkům a
- c) dostupné a spolehlivé statistické údaje o emisi a o podmínkách emise nebo jiné údaje umožňující řádné hodnocení úvěrových rizik spojených s investicemi do takového nástroje.

(5) V případě všech nástrojů peněžního trhu, na něž se vztahuje § 26 odst. 1 písm. h) bod 1 zákona s výjimkou těch, jež jsou uvedeny v odstavci 2, a těch, jež vydala Evropská centrální banka a centrální banka členského státu Evropské unie, obsahují dostatečné informace podle odstavce 1 písm. b) informace týkající se emise nebo podmínek emise nebo právní a finanční situace emitenta před datem emise nástroje peněžního trhu.

§ 32

Osoba, která podléhá obdobnému dohledu jako v členském státu Evropské unie

Osobou, která podle posouzení České národní banky podle § 26 odst. 1 písm. h) bodu 3 zákona podléhá dohledu, který je obdobný dohledu v členském státu Evropské unie, je emitent podléhající dohledu,

- a) který má sídlo na území státu tvořícího Evropský hospodářský prostor,
- b) který má sídlo v členském státě Organizace pro hospodářskou spolupráci a rozvoj náležícím k signatářům mezinárodní smlouvy General Arrangements to Borrow (členskému státu skupiny G10),
- c) který je hodnocen alespoň investičním stupněm ratingu, nebo
- d) jehož hloubková analýza prokazuje, že pravidla

dohledu, kterým podléhá, jsou obdobná pravidlům stanoveným právem Evropské unie.

§ 33

Investiční cenné papíry a nástroje peněžního trhu obsahující derivát

(1) Investičním cenným papírem obsahujícím derivát⁸⁾, do kterého může standardní fond investovat, je investiční nástroj podle § 26 obsahující složku,

- a) kvůli jejíž přítomnosti lze některé nebo všechny peněžní toky spojené s investičním cenným papírem měnit v závislosti na specifické úrokové sazbě, ceně investičního nástroje, měnovém kurzu, cenovém indexu či indexu sazeb, úvěrovém ratingu či úvěrovém indexu nebo jiné proměnné hodnotě, v důsledku čehož se může proměňovat obdobně jako samostatný derivát,
- b) jejíž ekonomický charakter a rizika s ní spojená nesouvisí úzce s ekonomickým charakterem investičního cenného papíru a riziky s ním spojenými a
- c) která má významný dopad na rizikový profil a stanovení cen investičního cenného papíru.

(2) Nástrojem peněžního trhu obsahujícím derivát, do kterého může standardní fond investovat, je investiční nástroj podle § 28 odst. 1 až 3, který obsahuje složku splňující kritéria stanovená v odstavci 1.

(3) Pokud investiční cenný papír nebo nástroj peněžního trhu obsahují složku, která je smluvně převoditelná nezávisle na daném investičním cenném papíru či nástroji peněžního trhu, má se za to, že derivát neobsahují. Taková složka se považuje za samostatný investiční nástroj.

§ 34

Kopírování složení indexu akcií nebo dluhopisů

(1) Kopírováním složení indexu akcií nebo dluhopisů⁹⁾ je kopírování složení podkladových aktiv indexu včetně používání derivátů a jiných technik a nástrojů podle § 27 odst. 2 a 3 zákona a § 36 odst. 1.

(2) Index akcií nebo dluhopisů je tvořen dostatečným počtem emitentů akcií nebo dluhopisů, pokud splňuje podmínky podle § 28 odst. 8 a 9 zákona.

⁸⁾ § 27 odst. 7 zákona č. 189/2004 Sb., ve znění zákona č. 224/2006 Sb.

⁹⁾ § 28 odst. 9 zákona č. 189/2004 Sb., ve znění zákona č. 57/2006 Sb.

(3) Index je dostatečně reprezentativní pro trh, který jej používá, pokud jeho tvůrce používá metodiku, která neopomíjí významného emitenta na trhu, na který se index vztahuje.

(4) Standardní fond může kopírovat složení indexu akcií nebo dluhopisů, pokud

- a) je index veřejně přístupný a
- b) tvůrce indexu je nezávislý na standardním fondu, který kopíruje složení indexu akcií nebo dluhopisů; to neplatí, pokud tvůrce indexu a fond tvoří součást stejného podnikatelského seskupení, kde jsou zavedena účinná opatření k řízení střetu zájmů.

HLAVA II

TECHNIKY A NÁSTROJE K OBHOSPODAŘOVÁNÍ MAJETKU FONDU KOLEKTIVNÍHO INVESTOVÁNÍ A MĚŘENÍ RIZIK

[K § 27 odst. 8 písm. a), § 27 odst. 8 písm. b), § 49b odst. 7, § 55 odst. 5 a § 74a odst. 2 písm. b) zákona]

§ 35

Techniky a nástroje

(1) Druhy technik a nástrojů, které investiční společnost nebo samosprávný investiční fond může používat k obhospodařování majetku standardního fondu a veřejného speciálního fondu, jsou repo obchody a finanční deriváty podle § 26 odst. 1 písm. f) a g) zákona (dále jen „techniky a nástroje“).

(2) Techniky a nástroje musí být použity způsobem,

- a) který zajistí 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) jehož volbu je standardní fond nebo veřejný speciální fond schopen odůvodnit a
- c) který zajistí, že závazky standardního fondu nebo veřejného speciálního fondu vyplývající z použití technik a nástrojů jsou vždy plně kryty jeho majetkem.

§ 36

Limity pro používání finančních derivátů

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

- a) má-li být finanční derivát vypořádán ze strany standardního fondu 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 mezinárodních účetních standardů upravených právem Evropské unie¹⁰⁾, je postačující držení vysoce likvidního aktiva,
- b) má-li být finanční derivát vypořádán ze strany standardního fondu 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 2 ke krytí dalšího finančního derivátu; současně nepoužije ke krytí finančního derivátu cenné papíry a peněžní prostředky, které jsou předmětem transakcí podle § 41,
- d) podkladový nástroj finančního derivátu odpovídá způsobu investování a rizikovému profilu fondu a
- e) zajistí souhlas protistrany s vypořádáním finančního derivátu před jeho splatností s tím, že dojde k vypořádání odpovídajícímu reálné hodnotě finančního derivátu.

(2) 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 1 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, nebo
- b) se stejnou protistranou za účelem uzavření pozice

¹⁰⁾ Nařízení Komise (ES) č. 1126/2008, kterým se přijímají některé mezinárodní účetní standardy v souladu s nařízením Evropského parlamentu a Rady (ES) č. 1606/2002, IAS 39 – Finanční nástroje: účtování a oceňování a IAS 40 – Investice do nemovitostí.

z finančního derivátu a datum vypořádání těchto finančních derivátů se neliší o více než týden.

§ 37

Limity pro otevřenou pozici z finančních derivátů

(1) Otevřená pozice standardního fondu nebo veřejného speciálního fondu z finančních derivátů vypočtená podle odstavců 2 až 5 nesmí přesáhnout v žádném okamžiku 100 % hodnoty vlastního kapitálu standardního fondu nebo veřejného speciálního fondu. V případě, že je limit překročen v důsledku změn reálných hodnot, upraví standardní fond nebo veřejný speciální fond svoji otevřenou pozici z finančních derivátů bez zbytečného odkladu tak, aby vyhovovala limitu.

(2) Standardní fond nebo veřejný speciální fond provádí výpočet otevřené pozice

- a) standardní závazkovou metodou,
- b) metodou hodnoty v riziku, nebo
- c) jinými pokročilými metodami měření rizik.

(3) Standardní fond nebo veřejný speciální fond zajistí, aby zvolená metoda výpočtu otevřené pozice byla vhodná vzhledem k uplatňované investiční strategii fondu, typům a složitosti použitých finančních derivátů a podílu finančních derivátů na portfoliu fondu.

(4) Derivát obsažený v investičním cenném papíru nebo nástroji peněžního trhu (dále jen „vložený derivát“) je předmětem výpočtu celkové otevřené pozice.

(5) Standardní fond provádí výpočet otevřené pozice alespoň jedenkrát denně, veřejný speciální fond alespoň jednou za 2 týdny.

§ 38

Standardní závazková metoda

(1) U každého finančního derivátu, včetně vloženého derivátu, se stanoví dlouhé podkladové nástroje a krátké podkladové nástroje. Dlouhé podkladové nástroje finančních derivátů se oceňují kladnými reálnými hodnotami a krátké podkladové nástroje finančních derivátů zápornými reálnými hodnotami vyjádřenými v korunách českých.

(2) Dlouhé a krátké podkladové nástroje finančních derivátů lze kompenzovat, pokud tyto nástroje mají stejné parametry nebo jsou silně korelované.

(3) Podkladové nástroje mají stejné parametry, pokud v případě

- a) dluhových nástrojů pohledávky nebo závazky

jsou vůči stejné osobě a vázané na stejné podmínky podřízenosti, peněžní toky jsou ve stejné měně, výši a splatnosti,

- b) akciových nástrojů je vydal týž emitent, jsou se stejnou podřízeností a jsou ve stejné měně a výši.

(4) Podkladové nástroje jsou silně korelované, pokud mezi denními změnami reálné hodnoty jednoho nástroje a denními změnami reálné hodnoty druhého nástroje existuje korelace alespoň 0,95 v časovém období alespoň 12 měsíců bezprostředně předcházejících datu výpočtu celkové otevřené pozice.

(5) Krátké podkladové nástroje finančních derivátů lze kompenzovat s investičními nástroji, do kterých fond investoval, jedná-li se o tyto nástroje

- a) investiční cenné papíry,
- b) nástroje peněžního trhu, nebo
- c) cenné papíry kolektivního investování.

(6) Otevřená pozice vztahující se k finančním derivátům se rovná součtu absolutních hodnot zbývajících krátkých podkladových nástrojů finančních derivátů.

§ 39

Metoda hodnoty v riziku

(1) Metoda hodnoty v riziku je založena na modelu relativní nebo absolutní rizikové hodnoty a použije se na všechny nástroje standardního fondu nebo veřejného speciálního fondu včetně derivátů. Pokud se rizikový profil standardního fondu nebo veřejného speciálního fondu často mění nebo není pro něj možné najít referenční portfolio, nelze model relativní rizikové hodnoty v riziku použít.

(2) Model relativní a absolutní rizikové hodnoty musí splňovat tyto požadavky

- a) riziková hodnota je počítána v případě standardního fondu denně, v případě veřejného speciálního fondu alespoň jednou za 2 týdny,
- b) pro výpočet rizikové hodnoty je používán jednostranný konfidenční interval na hladině spolehlivosti 99 %,
- c) pro výpočet rizikové hodnoty je obdobím držení nástrojů 1 měsíc; lze použít rizikovou hodnotu vypočítanou za kratší období držení s tím, že taková riziková hodnota se koriguje na ekvivalent 1 měsíce pomocí druhé odmocniny poměru období,
- d) efektivní historické období pozorování pro výpo-

čet rizikové hodnoty je alespoň 1 rok; použití údajů za kratší období je přípustné, pokud došlo ke značnému zvýšení cenové volatility,

- e) datové soubory se obnovují alespoň jednou za tři měsíce, případně častěji, pokud dochází ke značným změnám tržních podmínek,
- f) model je založen na maticích variance-kovariance, na historických simulacích nebo na simulacích Monte Carlo,
- g) u úrokového rizika se zohledňují rizikové faktory odpovídající úrokovým mírám v každé měně s tím, že konstrukce výnosové křivky vychází ze všeobecně uznávaných metod a výnosová křivka je rozčleněna na alespoň 6 časových pásem,
- h) u akciového rizika zohledňuje rizikové faktory odpovídající každému trhu, na kterém má fond akciové nástroje,
- i) u měnového rizika zohledňuje rizikové faktory odpovídající nástrojům v jednotlivých cizích měnách,
- j) model zohledňuje případné specifické riziko a
- k) model obsahuje zpětné a stresové testování.

(3) Zpětné testování poskytuje pro každý pracovní den srovnání výpočtu jednodenní rizikové hodnoty stanovené na základě pozic ke konci pracovního dne s hodnotou portfolia následujícího pracovního dne. Provádí se na základě skutečných nebo hypotetických změn hodnoty portfolia. Skutečné změny hodnoty portfolia jsou založeny na skutečných pozicích fondu a hypotetické změny hodnoty portfolia jsou založeny na nezměněných pozicích fondu.

(4) Stresové testování slouží k identifikaci událostí a vlivů, které mají značný dopad na fond. Stresové scénáře berou v úvahu faktory, které mohou mít za následek značné ztráty fondu nebo mohou značně ztížit řízení rizik, zejména sníženou likviditu trhů v případech krize, riziko koncentrace, jednostranné trhy. Stresové scénáře zahrnují události s nízkou pravděpodobností výskytu ve všech hlavních druzích rizik. Stresové testování se provádí alespoň jednou měsíčně.

(5) U modelu relativní rizikové hodnoty se provádí výpočet rizikové hodnoty fondu a referenčního portfolia. Rizikový profil referenčního portfolia musí být konzistentní se způsobem investování, investičními cíli a limity pro rozložení rizika fondu. Proces výběru a sledování vhodnosti skladby referenčního portfolia je součástí postupů pro řízení rizik. Riziková hodnota fondu nesmí být větší než dvojnásobek rizikové hodnoty referenčního portfolia. Referenční portfolio nesmí

používat pákový efekt a obsahovat finanční deriváty, včetně vložených derivátů, kromě případů, kdy fond

- a) používá strategii dlouhých a krátkých nástrojů; potom může používat referenční portfolio obsahující finanční deriváty s krátkými podkladovými nástroji, nebo
- b) zajišťuje se proti měnovému riziku; potom může používat referenční portfolio obsahující zajišťovací měnové deriváty.

(6) U modelu absolutní rizikové hodnoty nesmí být hodnota v riziku větší než 20 % vlastního kapitálu fondu.

§ 40

Měření rizika protistrany

Riziko protistrany standardního fondu plynoucí z finančních derivátů uvedených v § 26 odst. 1 písm. g) zákona (dále jen „OTC deriváty“) se pro účely limitu podle § 28 odst. 5 zákona stanoví jako součet kladných reálných hodnot OTC derivátů sjednaných s příslušnou protistranou. Při výpočtu může standardní fond zohlednit

- a) dohodu o započtení se stejnou protistranou za předpokladu, že
 1. tato dohoda je právně účinná a vymahatelná ve všech příslušných právních řádech, a to i v případě povolení reorganizace nebo oddlužení, anebo v případě prohlášení konkursu na majetek protistrany, a
 2. zohledňuje započtení pouze ve vztahu k OTC derivátům, a
- b) hodnotu investičních nástrojů přijatých k zajištění za předpokladu, že zajištění je denně oceňováno reálnou hodnotou, je vysoce likvidní a standardní fond jej má ve svém majetku nebo jej svěří k opatrování třetí osobě nezávislé na protistraně.

§ 41

Limity pro uzavírání repo obchodů

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

- a) sjednání repo obchodu lze řádně doložit,
- b) protistranou je instituce podle § 26 odst. 1 písm. g) bodu 2 zákona a
- c) cenné papíry, které jsou předmětem reverzního repa, odpovídají způsobu investování a rizikovému profilu standardního fondu nebo veřejného speciálního fondu.

(2) Standardní fond nebo veřejný speciální fond dále

- a) po dobu trvání reverzního repa cenné papíry, které jsou jeho předmětem,
 1. neprodá nebo nepůjčí, dříve, než protistrana využije svého práva na zpětnou koupi nebo vrácení cenných papírů, případně dříve, než uplyne termín pro zpětnou koupi nebo vrácení,
 2. může svěřit do úschovy nebo jiného opatrování třetí osobě nezávislé na protistraně,
- b) peněžní prostředky získané z repa investuje pouze do vysoce likvidních aktiv, která následně nepoužije pro další repo,
- c) zajistí, že cenné papíry, které jsou předmětem reverzního repa, jsou vysoce likvidní,
- d) zajistí, že výnos z investovaných peněžních prostředků přijatých v rámci repa je vyšší než náklad vynaložený na přijetí těchto peněžních prostředků, a
- e) zajistí, že hodnota poskytnutých peněžních prostředků v rámci reverzního repa není vyšší než reálná hodnota předmětných cenných papírů.

§ 42

Standardní fond nebo veřejný speciální fond zahrnuje do limitů podle § 28 odst. 1 a 2 zákona nebo podle § 51 odst. 2 a 3 zákona hodnotu investičních cenných papírů a nástrojů peněžního trhu poskytnutých protistraně jako zajištění OTC derivátu. Zajištění může fond zahrnout do limitů v čisté hodnotě za předpokladu, že s touto protistranou má uzavřenu dohodu o započtení, která je právně účinná a vymahatelná ve všech příslušných právních řádech.

HLAVA III

OCEŇOVÁNÍ MAJETKU A ZÁVAZKŮ FONDU KOLEKTIVNÍHO INVESTOVÁNÍ

[K § 82 odst. 4 zákona]

§ 43

Reálná hodnota

Při stanovení reálné hodnoty majetku a závazků

z investiční činnosti fondu kolektivního investování se postupuje podle mezinárodních účetních standardů upravených právem Evropské unie¹¹⁾ s tím, že pro stanovení reálné hodnoty dluhopisu je možné použít průměrnou cenu mezi nejlepší závaznou nabídkou a poštávkou (středová cena).

§ 44

Stanovení reálné hodnoty ve zvláštních případech

(1) Reálná hodnota cenného papíru vydaného emitentem se rovná nule, pokud podle dostupných informací bylo zahájeno insolvenční řízení na majetek emitenta a toto řízení dosud neskončilo nebo soud zamítl insolvenční návrh pro nedostatek jeho majetku¹²⁾, anebo byla vydána obdobná rozhodnutí podle zahraničního práva.

(2) Základ pro stanovení reálné hodnoty pohledávek, které jsou po splatnosti

- a) ne déle než 90 dní, se sníží o 10 %,
- b) ne déle než 180 dní, se sníží o 30 %,
- c) ne déle než 360 dní, se sníží o 66 %,
- d) déle než 360 dní, se sníží o 100 %.

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

(4) Pokud lze důvodně předpokládat, že hodnota cenného papíru nebo pohledávky stanovená podle odstavce 1 a 2 neodpovídá ceně, za kterou lze předmětné aktivum s vynaložením odborné péče zpeněžit, stanoví fond kolektivního investování hodnotu takového aktiva způsobem, který ve smyslu mezinárodních účetních standardů upravených právem Evropské unie podává věrný a poctivý obraz o jeho reálné hodnotě. Důvody a způsob stanovení reálné hodnoty fond kolektivního investování písemně zaznamená.

(5) Ke způsobu stanovení reálné hodnoty podle odstavce 3 se vyžaduje souhlas depozitáře. Odsouhlasený způsob stanovení reálné hodnoty lze změnit jen se souhlasem depozitáře a za předpokladu, že nastaly

¹¹⁾ Nařízení Komise (ES) č. 1126/2008.

¹²⁾ Zákon č. 182/2006 Sb., o úpadku a způsobech jeho řešení (insolvenční zákon), ve znění pozdějších předpisů.

nové skutečnosti, které věrohodnost odsouhlaseného způsobu stanovení reálné hodnoty změnily.

(6) Nesouhlasí-li depozitář se způsobem stanovení reálné hodnoty podle odstavce 3, oznámí tuto skutečnost bez zbytečného odkladu písemně investiční společnosti nebo samosprávnému investičnímu fondu. Fond kolektivního investování v takovémto případě postupuje při ocenění předmětného aktiva podle odstavců 1 a 2. Postupuje-li fond kolektivního investování v rozporu s oznámením depozitáře, informuje depozitář o této skutečnosti Českou národní banku.

§ 45

Způsob stanovení aktuální hodnoty akcie nebo podílového listu fondu kolektivního investování

(1) Základnou pro stanovení aktuální hodnoty akcie nebo podílového listu fondu kolektivního investování je vlastní kapitál fondu kolektivního investování ke dni stanovení aktuální hodnoty, ve kterém se zohlední časové rozlišení standardních nákladů, zejména poplatky uvedené ve statutu, například úplata za obhospodařování fondu kolektivního investování a úplata za výkon funkce depozitáře, cena auditu a očekávaná daňová povinnost ke dni výpočtu reálné hodnoty.

(2) Hodnota vlastního kapitálu ke dni stanovení aktuální hodnoty dělená součtem všech jmenovitých hodnot vydaných podílových listů nebo akcií v oběhu vynásobená příslušnou jmenovitou hodnotou podílového listu nebo akcie, se zaokrouhlením na počet desetinných míst uvedený ve statutu, vyjadřuje aktuální hodnotu podílového listu nebo akcie fondu kolektivního investování. Nemá-li podílový list stanoven jmenovitou hodnotu, je aktuální hodnota podílového listu vyjádřena hodnotou vlastního kapitálu dělenou počtem vydaných podílových listů.

(3) V případě, že podílový fond postupuje podle § 8 odst. 3 zákona, provádí výpočet aktuální hodnoty podílového listu na základě vlastního kapitálu připadajícího na podílové listy jednotlivých skupin podílníků, s nimiž je podle § 8 odst. 3 zákona zacházeno rozdílně, dle poměru stanoveného výpočtem uvedeným ve statutu podílového fondu.

ČÁST ČTVRTÁ PRAVIDLA JEDNÁNÍ

§ 46

Obecné zásady

(K § 75 odst. 1 zákona)

Investiční společnost nebo samosprávný investiční

fond před uskutečněním obchodu a podle potřeby po zohlednění povahy zvažovaného obchodu provádí analýzy ekonomické výhodnosti obchodů a stanoví prognózy toho, jak obchod ovlivní skladbu majetku, likviditu a rizikový profil fondu kolektivního investování. Analýzy musí být provedeny výlučně na základě spolehlivých a aktuálních veřejně dostupných informací.

§ 47

Informování o provedeném pokynu

[K § 75 odst. 1 písm. a) zákona]

(1) Informace o provedeném pokynu k vydání nebo odkoupení podílového listu nebo k upisování cenného papíru vydávaného zahraničním standardním fondem poskytovaná investiční společností podílníkovi nebo vlastníkovu cenného papíru vydávaného zahraničním standardním fondem obsahuje, pokud to povaha věci nevylučuje,

- a) obchodní firmu, název a sídlo podílového fondu nebo zahraničního standardního fondu,
- b) údaje o investiční společnosti,
- c) identifikaci podílníka nebo vlastníka cenného papíru vydávaného zahraničním standardním fondem,
- d) datum a čas přijetí pokynu,
- e) platební podmínky a platební prostředky související s pokynem,
- f) typ pokynu (vydání, upisování nebo odkoupení),
- g) datum provedení pokynu,
- h) datum, ke kterému byl vydán, upsán nebo odkoupen podílový list nebo cenný papír vydávaný zahraničním standardním fondem,
- i) počet vydaných, upsaných nebo odkoupených podílových listů nebo cenných papírů vydávaných zahraničním standardním fondem, jichž se pokyn týká,
- j) jednotkovou cenu, za kterou byl vydán, upsán nebo odkoupen podílový list nebo cenný papír vydávaný zahraničním standardním fondem,
- k) hodnotu pokynu v hrubém vyjádření včetně přírážky spojené s vydáním nebo upisováním podílového listu nebo cenného papíru vydávaného zahraničním standardním fondem nebo hodnotu pokynu v čistém vyjádření po odečtení srážky spojené s odkoupením podílových listů nebo cenných papírů vydávaných zahraničním standardním fondem a
- l) celkovou výši přírážek nebo srážek; na požádání podílníka nebo vlastníka cenného papíru vydáva-

ného zahraničním standardním fondem rozepíše investiční společnost přírážky a srážky na jednotlivé položky.

(2) Informaci podle odstavce 1 investiční společnost zašle podílníkovi nebo vlastníkově cenného papíru vydávaného zahraničním standardním fondem na trvalém nosiči informací⁴⁾ bez zbytečného odkladu, nejpozději

- a) následující pracovní den po provedení pokynu,
- b) následující pracovní den po doručení potvrzení od třetí osoby, pokud odeslání informace závisí na potvrzení třetí osoby, nebo
- c) jednou za šest měsíců, pokud se pokyny podílníka nebo vlastníka cenného papíru vydávaného zahraničním standardním fondem provádějí pravidelně a investiční společnost neučinila kroky podle písmen a) a b).

(3) Pokud má informaci v rozsahu odstavce 1 bez zbytečného odkladu zaslat podílníkovi nebo vlastníkově cenného papíru vydávaného zahraničním standardním fondem jiná osoba povinná k tomu podle zákona upravujícího podnikání na kapitálovém trhu, ustanovení odstavce 2 se nepoužije.

(4) Informaci o stavu neprovedeného pokynu poskytne investiční společnost bez zbytečného odkladu na žádost investora.

Provádění obchodů

[K § 75 odst. 1 písm. h) zákona]

§ 48

(1) Investiční společnost nebo samosprávný investiční fond provádí obchody nebo předává pokyny k provedení obchodu jiným osobám za nejlepších podmínek a neupřednostňuje zájmy jedné skupiny vlastníků cenných papírů vydávaných fondem kolektivního investování nad zájmy jiné skupiny vlastníků cenných papírů vydávaných fondem kolektivního investování, přičemž s přihlédnutím ke konkrétnímu cíli, způsobu investování a rizikovému profilu fondu kolektivního investování uvedeným ve statutu, k typu pokynu, k povaze a vlastnostem investičního nástroje, který je předmětem tohoto obchodu, jakož i k povaze převodních míst, na něž lze tento pokyn k obchodu nasměrovat, zohlední

- a) cenu, kterou lze dosáhnout na převodním místě,
- b) celkový objem nákladů účtovaných fondu kolektivního investování,

- c) rychlost, s jakou lze pokyn k obchodu provést,
- d) pravděpodobnost provedení pokynu k obchodu,
- e) podmínky pro vypořádání,
- f) objem požadovaného obchodu,
- g) typ pokynu k obchodu a
- h) jakýkoliv jiný faktor mající význam pro provádění rozhodnutí o obchodu nebo zadávání pokynů jiným subjektům k provedení obchodu fondu kolektivního investování za nejlepších podmínek.

(2) K zajištění povinnosti podle odstavce 1 investiční společnost nebo samosprávný investiční fond zavede a udržuje pravidla pro organizační uspořádání a pro provádění obchodů ve vztahu k jednotlivým typům investičních nástrojů, která stanoví alespoň

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

(3) Investiční společnost je povinna získat předchozí souhlas investičního fondu nebo zahraničního standardního fondu, který je právnickou osobou, jejichž majetek obhospodaruje, s pravidly provádění obchodů podle odstavce 2.

(4) Investiční společnost nebo samosprávný investiční fond informuje vhodným způsobem vlastníky cenných papírů vydávaných fondem kolektivního investování o pravidlech pro provádění obchodů a jejich případných podstatných změnách.

§ 49

(1) Účinnost pravidel pro provádění obchodů, včetně kvality provedení pokynů k obchodu ze strany třetí osoby, vyhodnocuje investiční společnost nebo samosprávný investiční fond průběžně a zjištěné nedostatky odstraňuje bez zbytečného odkladu.

(2) Přezkoumání pravidel pro provádění obchodů provádí investiční společnost nebo samosprávný investiční fond vždy bez zbytečného odkladu po významné změně ovlivňující schopnost dosáhnout provedením pokynu k obchodu nejlepší možný výsledek pro fond kolektivního investování, nejméně však jednou ročně.

(3) Investiční společnost nebo samosprávný investiční fond musí na požádání orgánu dohledu doložit, že provádí obchody na účet fondu kolektivního investování nebo že předává pokyny na účet fondu kolektivního investování v souladu s pravidly, která přijme podle § 48.

§ 50

Zpracování obchodů

[K § 75 odst. 1 písm. i) a j) zákona]

(1) Investiční společnost nebo samosprávný investiční fond v souladu s § 75 odst. 1 písm. i) a j) zákona zavede a udržuje pravidla pro zpracování obchodů, která stanoví postupy alespoň pro

- a) neprodlené a přesné zaznamenání provedení obchodů,
- b) zpracování srovnatelných obchodů podle časové priority přijetí investičního rozhodnutí k tomuto obchodu, vyjma případů, kdy to odůvodňuje povaha obchodu, aktuální podmínky na trhu nebo zájem fondu kolektivního investování,
- c) řádné vypořádání provedeného obchodu, pokud jej investiční společnost nebo samosprávný investiční fond zajišťuje, a
- d) neprodlené a přesné rozdělování investičních nástrojů, získaných peněžních prostředků a vzniklých nákladů v případě sdružování obchodů.

(2) Investiční společnost nevyužije informace týkající se neprovedených obchodů obhospodařovaného fondu kolektivního investování tak, aby na základě uvedené informace před provedením obchodu takového fondu kolektivního investování na svůj účet nabyla nebo zcizila investiční nástroj, jehož se neprovedený obchod týká, nebo jiný investiční nástroj, jehož hodnota se vztahuje k investičnímu nástroji, jehož se neprovedený obchod týká.

(3) Investiční společnost učiní veškeré přiměřené kroky k tomu, aby zabránila využití informace týkající se neprovedených obchodů obhospodařovaného fondu kolektivního investování ze strany osoby se zvláštním vztahem k investiční společnosti.

(4) Pravidla podle odstavců 1 až 3 určí pro jednotlivé druhy investičních nástrojů osoby, jimž je možné zadávat pokyny k provedení.

§ 51

Sdružování obchodů

[K § 74a odst. 4 písm. d) zákona]

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

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

(2) Investiční společnost je oprávněna provést obchod fondu kolektivního investování společně s jedním nebo několika obchody jiného fondu kolektivního investování nebo s obchodem jiného zákazníka nebo s obchodem na vlastní účet, jestliže

- a) není pravděpodobné, že sdružení obchodů bude pro některý z fondů kolektivního investování nebo některého ze zákazníků, jejichž obchody mají být sdruženy, méně výhodné než jejich samostatné provedení,
- b) se rozvržení plnění a závazků z provedeného sdruženého obchodu uskuteční v souladu s pravidly podle tohoto paragrafu a
- c) rozvržení plnění a závazků ze sdruženého obchodu nepoškodí žádný fond kolektivního investování ani žádného zákazníka.

(3) Pokud byl sdružený obchod fondu kolektivního investování s obchodem na vlastní účet proveden pouze částečně, investiční společnost přizná plnění a odpovídající závazky ze sdruženého obchodu přednostně fondu kolektivního investování, ledaže jsou splněny podmínky podle odstavce 4. To platí obdobně, i pokud jde o sdružení obchodu jiného zákazníka.

(4) Pokud je investiční společnost schopna doložit, že sdružený obchod se uskutečnil za výhodnějších podmínek, než jakých by pravděpodobně dosáhl u jednotlivých obchodů, nebo by se neuskutečnil vůbec, může rozdělit plnění a závazky ze sdruženého obchodu

poměrně v souladu se svými pravidly stanovenými podle tohoto paragrafu.

§ 52

Pobídka

[K § 75 odst. 2 zákona]

(1) Pobídka je v mezích § 75 odst. 1 a 2 zákona přípustná, pokud

- a) je hrazena fondem kolektivního investování, za fond kolektivního investování nebo je vyplácena fondu kolektivního investování, nebo
- b) je hrazena třetí straně či pro třetí stranu nebo poskytována třetí stranou či za třetí stranu a
 1. fond kolektivního investování byl ještě předtím, než byla příslušná činnost vykonána, informován jasně, srozumitelně a úplně o existenci a povaze pobídky a výši nebo hodnotě pobídky nebo způsobu jejího výpočtu, pokud ji nelze zjistit předem,
 2. pobídka přispívá ke zlepšení kvality příslušné činnosti a
 3. pobídka není v rozporu s povinností investiční společnosti jednat v nejlepším zájmu fondu kolektivního investování a jeho investorů.

(2) Přípustná je pobídka, která umožní vykonání příslušné činnosti nebo která je pro tento účel nutná, a jejíž povaha není v rozporu s povinností investiční společnosti jednat kvalifikovaně, čestně, spravedlivě a v nejlepším zájmu fondu kolektivního investování a jeho investorů.

(3) Investiční společnost může údaje podle odstavce 1 písm. b) bodu 1 poskytnout v podobě souhrnného popisu hlavních podmínek pobídky, vždy však sdělí též podrobnosti na žádost fondu kolektivního investování nebo investorovi způsobem obdobným jako v § 15e zákona upravujícího podnikání na kapitálovém trhu.

(4) Investiční společnost, která obhospodařuje podílový fond nebo zahraniční standardní fond, který

není právnickou osobou, splní informační povinnost podle odstavce 1 písm. b) bodu 1 tím, že požadovanou informaci uveřejní způsobem podle § 54 odst. 1 a 2.

ČÁST PÁTÁ

UVEŘEJŇOVÁNÍ INFORMACÍ

HLAVA I

PRAVIDELNÉ ZPRÁVY A INFORMACE

§ 53

Výroční a pololetní zpráva a měsíční informace

[K § 89 písm. a), b), c) a d) zákona]

(1) Výroční zpráva investiční společnosti nebo fondu kolektivního investování nad rámec zákona upravujícího účetnictví obsahuje údaje podle přílohy č. 1.

(2) Pololetní zpráva investiční společnosti nebo fondu kolektivního investování obsahuje údaje podle přílohy č. 2.

(3) Měsíční informace o struktuře majetku podle § 88 odst. 1 písm. c) a § 88 odst. 2 písm. b) zákona obsahuje údaje o struktuře aktiv v rozsahu podle právního předpisu upravujícího účetnictví jednotek, které jsou bankami a jinými finančními institucemi¹³⁾.

§ 54

Způsob uveřejňování zpráv a informací

[K § 89 písm. f) a g) a § 35a zákona]

(1) Zprávy a informace, 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 úplném znění v českém jazyce způsobem umožňujícím dálkový přístup; přitom zejména zajistí, v návaznosti na pravidla stanovená přímo použitelnými předpisy Evropské unie¹⁴⁾, aby

¹³⁾ Vyhláška č. 501/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou bankami a jinými finančními institucemi, ve znění pozdějších předpisů.

¹⁴⁾ Článek 38 nařízení Komise (EU) č. 583/2010 ze dne 1. července 2010, kterým se provádí směrnice Evropského parlamentu a Rady 2009/65/ES, pokud jde o klíčové informace pro investory a podmínky, které je třeba splnit při poskytování klíčových informací pro investory nebo prospektu na jiném trvalém nosiči, než je papír, nebo prostřednictvím internetových stránek.

Článek 29 nařízení Komise (ES) č. 809/2004 ze dne 29. dubna 2004, kterým se provádí směrnice Evropského parlamentu a Rady 2003/71/ES, pokud jde o údaje obsažené v prospektech, úpravu prospektů, uvádění údajů ve formě odkazu, zveřejňování prospektů a šíření inzerátů.

- a) internetová adresa byla veřejnosti bez omezení a bezplatně přístupná prostřednictvím datové sítě Internet a aby ji bylo možné snadno obvyklým způsobem vyhledat podle obchodní firmy investiční společnosti nebo investičního fondu,
- b) uveřejňované informace měly podobu datového souboru vhodného ke stažení v běžně používaném formátu a
- c) uveřejňované informace byly způsobem uvedeným v písmenech a) a b) dostupné nepřetržitě a nebyly investičním fondem nebo investiční společností bezdůvodně měněny.

(2) Informace a zprávy uveřejňované podle odstavce 1 musí být také k dispozici v sídle investiční společnosti, investičního fondu nebo obdobné zahraniční osoby a na požádání bez zbytečného odkladu bezplatně zaslány v dohodnuté podobě vlastníkům cenných papírů vydávaných fondem kolektivního investování.

(3) Oznámení podřízeného standardního fondu o tom, že Česká národní banka schválila změnu statutu podle § 84a odst. 7 zákona, se uveřejňuje a podílníkům poskytuje způsobem uvedeným v odstavcích 1 a 2.

HLAVA II

SDĚLENÍ O SPLYNUTÍ NEBO SLOUČENÍ

[K § 100d odst. 2 a § 100o odst. 2 zákona]

§ 55

Základní ustanovení

(1) Sdělení o splynutí nebo sdělení o sloučení podílového fondu poskytované podílníkům

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

(2) V případě splynutí nebo sloučení, kterého se účastní zahraniční standardní fond, jsou způsobem podle odstavce 1 vysvětleny veškeré termíny nebo postupy týkající se zahraničního standardního fondu, které se liší od termínů a postupů běžně používaných v jiném členském státě.

(3) Sdělení poskytované podílníkům zrušovaného podílového fondu musí vycházet z toho, že tito podílníci nemají informace o základních rysech nástupnic

kého podílového fondu nebo zahraničního standardního fondu ani o způsobech jeho fungování, a musí zdůraznit nutnost seznámit se se sdělením klíčových informací tohoto nástupnického podílového fondu nebo zahraničního standardního fondu.

(4) Sdělení o splynutí nebo sdělení o sloučení podílového fondu poskytované podílníkům nástupnického podílového fondu se zaměřuje zejména na provedení sloučení nebo splynutí a možný dopad na nástupnický podílový fond.

§ 56

Sdělení klíčových informací

(1) Zrušovaný podílový fond poskytuje stávajícím podílníkům aktualizovanou verzi sdělení klíčových informací nástupnického podílového fondu kolektivního investování.

(2) Pokud bylo pro účely navrhovaného splynutí nebo sloučení sdělení klíčových informací nástupnického podílového fondu změněno, poskytne je tento fond svým stávajícím podílníkům.

§ 57

Sdělení o splynutí nebo sdělení o sloučení podílového fondu a sdělení klíčových informací nástupnického fondu se sdělují každé osobě, která v období od data uveřejnění sdělení o splynutí nebo sdělení sloučení do rozhodného dne splynutí nebo sloučení nakoupí nebo prodá podílové listy ve zrušovaném nebo nástupnickém fondu nebo která požádá o kopii statutu fondu či zakládacích dokumentů, prospektu nebo sdělení klíčových informací fondu, který se sloučení nebo splynutí účastní.

§ 58

Způsob poskytnutí sdělení o splynutí nebo sloučení

(1) Zrušovaný podílový fond a nástupnický podílový fond poskytnou podílníkům sdělení o splynutí nebo sdělení o sloučení na trvalém nosiči informací⁵⁾.

(2) Je-li informace podle odstavce 1 poskytována všem nebo některým podílníkům na jiném trvalém nosiči než v listinné podobě, musí být splněny tyto podmínky

- a) jejich poskytnutí na tomto nosiči informací je přiměřené okolnostem, za nichž se uskutečňuje nebo má uskutečnit obchod mezi podílníkem a zrušovaným nebo nástupnickým podílovým fondem, případně příslušnou investiční společností; podmínka

přiměřených okolností je splněna zejména tehdy, pokud investor může sdělení získat způsobem umožňujícím dálkový přístup, a

- b) osoba, již se sdělení poskytují, si při volbě mezi listinnou podobou a nosičem informací, který nemá listinnou podobu, výslovně zvolila tento nosič informací.

(3) Pro účely odstavců 1 a 2 platí, že poskytování informací prostřednictvím elektronických komunikačních prostředků je vhodné, existuje-li důkaz, že podílník má pravidelný přístup k internetu. Za takový důkaz se považuje adresa elektronické pošty, kterou podílník poskytl při nabytí podílových listů.

ČÁST ŠESTÁ

ZVLÁŠTNÍ USTANOVENÍ PRO ŘÍDÍCÍ STANDARDNÍ FOND A PODŘÍZENÝ STANDARDNÍ FOND

Dohoda podřízeného standardního fondu s řídicím standardním fondem

§ 59

[K § 35b odst. 1 zákona]

(1) Dohoda podřízeného standardního fondu s řídicím standardním fondem (dále jen „dohoda fondů“) obsahuje způsob investování podřízeného standardního fondu do cenných papírů vydávaných řídicím standardním fondem, který zahrnuje

- a) prohlášení, do jakých cenných papírů vydávaných řídicím standardním fondem může podřízený standardní fond investovat,
- b) poplatky a další výdaje hrazené podřízeným standardním fondem a údaje o slevách nebo o vracení poplatků a dalších výdajů řídicím standardním fondem a
- c) podmínky, za nichž může být proveden předchozí či následný převod investičních nástrojů v majetku podřízeného standardního fondu do majetku řídicího standardního fondu podle § 35a odst. 4 zákona.

(2) Dohoda fondů dále obsahuje ujednání, která zahrnují

- a) frekvenci a lhůty pro předávání informací při spolupráci při výpočtu aktuální hodnoty vlastního kapitálu fondu kolektivního investování a uveřejňování údajů o aktuální hodnotě akcie nebo podílového listu,

- b) postupy spolupráce při předávání pokynů k vydávání a odkupování podílových listů nebo při upisování a odkupování akcií řídicího standardního fondu uskutečněných podřízeným standardním fondem, včetně případného zapojení třetí osoby,
- c) údaje týkající se přijetí na regulovaný trh nebo na jiné převodní místo s investičními nástroji, pokud jsou cenné papíry vydávané řídicím standardním fondem nebo podřízeným standardním fondem na takové trhy přijaty,
- d) opatření k zajištění časové koordinace výpočtu a uveřejnění aktuální hodnoty vlastního kapitálu řídicího standardního fondu a podřízeného standardního fondu s cílem zabránit načasování nákupu a prodeje (market timing) jimi vydávaných cenných papírů a předejít tak možnosti arbitráže,
- e) způsob stanovení převodního kurzu pro pokyny k vydávání a odkupování podílových listů nebo při upisování a odkupování akcií řídicího standardního fondu, pokud řídicí standardní fond a podřízený standardní fond neúčtují ve stejné měně,
- f) údaje o lhůtách vypořádání a platbách při vydávání a odkupování podílových listů nebo při upisování a odkupování akcií vydávaných řídicím standardním fondem; pokud se o tom oba fondy dohodnou, obsahuje dohoda fondů rovněž podmínky, za nichž smí řídicí standardní fond vypořádat odkup akcií nebo podílových listů převodem nepeněžitého majetku podřízenému standardnímu fondu zejména při zrušení řídicího standardního fondu s likvidací nebo bez likvidace (§ 99b a 99c zákona),
- g) postupy pro řádné vyřizování stížností a reklamací vlastníků cenných papírů vydávaných fondem kolektivního investování a
- h) podmínky případného omezení či vzdání se zvláštních práv řídicího standardního fondu ve vztahu k podřízenému standardnímu fondu, pokud statut, stanovy nebo prospekt řídicího standardního fondu taková práva řídicímu standardnímu fondu ve vztahu k akcionářům nebo podílníkům poskytují.

(3) Dohoda fondů obsahuje rovněž ujednání týkající se zprávy auditora, která zahrnují

- a) podrobnosti spolupráce mezi řídicím standardním fondem a podřízeným standardním fondem při tvorbě zpráv jejich auditorů při plánovaném auditu, pokud mají oba fondy stejné účetní období, a
- b) právo podřízeného standardního fondu požadovat od řídicího standardního fondu všechny potřebné

údaje pro včasné vypracování zprávy při plánovaném auditu a vypracování zprávy auditora při mimořádném auditu řídicího standardního fondu k rozvahovému dnu účetní závěrky podřízeného standardního fondu, pokud oba fondy nemají stejné účetní období.

(4) Dohoda fondů obsahuje též údaj o rozhodném právu podle § 35b odst. 3 zákona.

§ 60

(1) Dohoda fondů obsahuje pravidla předávání informací a dokumentů řídicím standardním fondem podřízenému standardnímu fondu, která zahrnují

- a) způsob a lhůty předání kopií statutu nebo stanov, prospektu a sdělení klíčových informací nebo obdobných dokumentů, stejně jako jejich změn,
- b) způsob a lhůty informování o využití outsourcingu při provádění řízení rizik (§ 4) nebo při obhospodařování majetku řídicího standardního fondu třetí osobou na základě pověření podle § 78 zákona,
- c) způsob a lhůty předání kopií vnitřních předpisů, zejména týkajících se řízení rizik a činnosti compliance,
- d) rozsah, způsob a lhůtu předání údajů o porušení právních předpisů, statutu, stanov, prospektu nebo sdělení klíčových informací nebo obdobných dokumentů či dohody fondů,
- e) způsob a lhůty informování o otevřených pozicích z finančních derivátů, jestliže řídicí standardní fond používá finanční deriváty, které umožní podřízenému standardnímu fondu vypočítat jeho otevřenou pozici, a
- f) prohlášení, že řídicí standardní fond informuje podřízený standardní fond o všech ujednáních se třetí osobou o sdělování informací, a způsob a lhůtu informování o těchto ujednáních.

(2) Dohoda fondů obsahuje dále pravidla oznamování událostí týkajících se stran dohody, která zahrnují

- a) způsob a lhůty oznamování o pozastavení a obnovení vydávání nebo odkupování jimi vydaných akcií nebo podílových listů a
- b) ujednání o oznamování a způsobu řešení chyb při oceňování majetku řídicího standardního fondu.

(3) Dohoda fondů obsahuje rovněž pravidla oznamování změn stávajících ujednání, která zahrnují

- a) způsob a lhůty oznamování řídicím standardním fondem navrhovaných a schválených změn jeho statutu, stanov, prospektu nebo sdělení klíčových informací, pokud se liší od obvyklých ujednání pro oznamování vlastníkům cenných papírů vydávaných fondem kolektivního investování uvedených ve statutu, stanovách nebo prospektu,
- b) způsob a lhůty oznamování řídicím standardním fondem plánované nebo navrhované fúze, rozdělení nebo vstupu do likvidace,
- c) způsob a lhůty oznamování v případě, kdy řídicí standardní fond nebo podřízený standardní fond přestal nebo přestane splňovat podmínky pro působení jako řídicí standardní fond nebo podřízený standardní fond,
- d) způsob a lhůty oznamování řídicím standardním fondem nebo podřízeným standardním fondem plánované výměny depozitáře, auditora, obhospodařující investiční společnosti nebo jiné osoby, která je pověřena obhospodařováním majetku těchto fondů nebo řízením rizik těchto fondů, a
- e) způsob a lhůty oznamování jiných změn stávajících ujednání, které řídicí standardní fond hodlá provést.

§ 61

Postupy investiční společnosti

[K § 35b odst. 2 zákona]

Investiční společnost, která obhospodařuje podřízený standardní fond i řídicí standardní fond,

- a) zavede vhodná opatření k omezení střetu zájmů mezi řídicím standardním fondem a podřízeným standardním fondem a mezi podřízeným standardním fondem a ostatními akcionáři nebo podílníky řídicího standardního fondu a
- b) upraví vnitřním předpisem údaje uvedené v § 59 odst. 1, § 59 odst. 2 písm. a) až f) a h), § 59 odst. 3 a § 60 odst. 2 obdobně.

§ 62

Dohoda o výměně informací a dokumentů mezi depozitáři

[K § 30a odst. 1 písm. d) zákona]

(1) Dohoda o výměně informací mezi depozitářem řídicího standardního fondu a depozitářem podřízeného standardního fondu (dále jen „dohoda mezi depozitáři“) obsahuje

- a) vymezení dokumentů a kategorií informací, které si budou oba depozitáři běžně vyměňovat,
- b) vymezení toho, které informace nebo dokumenty uvedené v písmenu a) poskytuje jeden depozitář druhému bez požádání nebo které zpřístupňuje na požádání,
- c) způsob spolupráce obou depozitářů při plnění jejich povinností uložených právními předpisy včetně
 1. postupu při výpočtu aktuální hodnoty vlastního kapitálu obou standardních fondů, včetně opatření s cílem zabránit načasování nákupu a prodeje jejich cenných papírů a předcházet tak možnosti arbitráže,
 2. zpracování pokynů podřízeného standardního fondu týkajících se vydávání či odkupování podílových listů nebo upisování a odkupování akcií vydávaných řídicím standardním fondem a jejich vypořádání, včetně ujednání o převodu nepeněžitého majetku,
- d) způsob spolupráce obou depozitářů při postupech na konci účetního období příslušného standardního fondu,
- e) druh údajů o porušení právních předpisů nebo statutu ze strany řídicího standardního fondu, které depozitář řídicího standardního fondu poskytne depozitáři podřízeného standardního fondu, a způsob a lhůty pro poskytnutí těchto údajů,
- f) způsob a lhůty vyřizování žádostí o spolupráci jednoho depozitáře druhému a
- g) vymezení dalších událostí, které by měl jeden depozitář oznamovat druhému, a způsob a lhůty podání těchto oznámení.

(2) Dohoda mezi depozitáři obsahuje dále údaj o rozhodném právu podle § 30a odst. 2 zákona.

§ 63

Dohoda o výměně informací mezi auditory

[K § 30a odst. 1 písm. e) zákona]

(1) Dohoda o výměně informací mezi auditorem řídicího standardního fondu a auditorem podřízeného standardního fondu (dále jen „dohoda mezi auditory“) obsahuje tato ujednání

- a) vymezení dokumentů a kategorií informací, které si budou oba auditori poskytovat,
- b) vymezení toho, které informace nebo dokumenty uvedené v písmenu a) poskytuje jeden auditor dru-

hému bez požádání nebo které zpřístupňuje na požádání,

- c) způsob a lhůty předávání informací auditorem řídicího standardního fondu auditorovi podřízeného standardního fondu,
- d) způsob spolupráce obou auditorů při postupech na konci účetního období příslušného standardního fondu,
- e) uvedení skutečností, s nimiž se nakládá jako s nesrovnalostmi uvedenými ve zprávě auditora řídicího standardního fondu, a
- f) způsob a lhůty vyřizování žádostí o spolupráci jednoho auditora druhému, včetně žádostí o další informace týkající se nesrovnalostí uvedených ve zprávě auditora řídicího standardního fondu.

(2) Dohoda mezi auditory obsahuje dále ustanovení o vypracování zpráv auditora a výročních zpráv obou standardních fondů, jakož i způsob a lhůty poskytnutí zprávy auditora týkající se řídicího standardního fondu a jejich návrhů auditorovi podřízeného standardního fondu.

(3) Nejsou-li konce účetního období řídicího standardního fondu a podřízeného standardního fondu totožné, dohoda mezi auditory obsahuje způsob a lhůty vypracování mimořádné zprávy auditora auditorem řídicího standardního fondu a poskytnutí této zprávy a jejích návrhů auditorovi podřízeného standardního fondu.

(4) Ustanovení § 62 odst. 2 se na dohodu mezi auditory použije obdobně.

§ 64

Hlášení depozitáře

[K § 23a odst. 1 zákona]

Pochybení, která zjistí depozitář řídicího standardního fondu při výkonu své činnosti a která mohou mít negativní dopad na podřízený standardní fond, zahrnují zejména

- a) chyby ve výpočtu aktuální hodnoty vlastního kapitálu řídicího standardního fondu,
- b) chyby v pokynech nebo ve vypořádání pokynů podřízeného standardního fondu při vydávání nebo odkupování podílových listů vydávaných řídicím standardním fondem,
- c) chyby ve výplatě nebo kapitalizaci příjmu plynoucího z řídicího standardního fondu nebo ve výpočtu související srážkové daně,

- d) porušení způsobu investování a investičních cílů řídicího standardního fondu, obsažených v jeho stanovách, statutu, prospektu nebo sdělení klíčových informací a
- e) porušení limitů stanovených právními předpisy, statutem nebo sdělením klíčových informací řídicího standardního fondu.

ČÁST SEDMÁ ZÁVĚREČNÁ USTANOVENÍ

§ 65

Zrušuje se:

- 1. Vyhláška č. 270/2004 Sb., o způsobu stanovení reálné hodnoty majetku a závazků fondu kolektivního investování a o způsobu stanovení aktuální hodnoty akcie nebo podílového listu fondu kolektivního investování.
- 2. Vyhláška č. 347/2004 Sb., o způsobu plnění pravidel obezřetného podnikání a pravidel organizace vnitřního provozu investiční společnosti a investičního fondu.
- 3. Vyhláška č. 431/2006 Sb., kterou se mění vyhláška č. 270/2004 Sb., o způsobu stanovení reálné hodnoty majetku a závazků fondu kolektivního investování a o způsobu stanovení aktuální hodnoty akcie nebo podílového listu fondu kolektivního investování.
- 4. Vyhláška č. 603/2006 Sb., o informační povinnosti fondu kolektivního investování a investiční společnosti.
- 5. Vyhláška č. 604/2006 Sb., o používání technik a ná-

strojů k efektivnímu obhospodařování majetku standardního fondu a speciálního fondu, který shromažďuje peněžní prostředky od veřejnosti.

- 6. Vyhláška č. 241/2007 Sb., kterou se mění vyhláška č. 603/2006 Sb., o informační povinnosti fondu kolektivního investování a investiční společnosti.
- 7. Vyhláška č. 283/2008 Sb., kterou se mění vyhláška č. 347/2004 Sb., o způsobu plnění pravidel obezřetného podnikání a pravidel organizace vnitřního provozu investiční společnosti a investičního fondu.
- 8. Vyhláška č. 235/2009 Sb., o investičních nástrojích, do kterých může investovat standardní fond.
- 9. Vyhláška č. 98/2010 Sb., kterou se mění vyhláška č. 604/2006 Sb., o používání technik a nástrojů k efektivnímu obhospodařování majetku standardního fondu a speciálního fondu, který shromažďuje peněžní prostředky od veřejnosti.
- 10. Vyhláška č. 356/2010 Sb., kterou se mění vyhláška č. 603/2006 Sb., o informační povinnosti fondu kolektivního investování a investiční společnosti, ve znění vyhlášky č. 241/2007 Sb.
- 11. Vyhláška č. 357/2010 Sb., kterou se mění vyhláška č. 604/2006 Sb., o používání technik a nástrojů k efektivnímu obhospodařování majetku standardního fondu a speciálního fondu, který shromažďuje peněžní prostředky od veřejnosti, ve znění vyhlášky č. 98/2010 Sb.

§ 66

Účinnost

Tato vyhláška nabývá účinnosti dnem jejího vyhlášení.

Guvernér:

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

Výroční zpráva investiční společnosti a fondu kolektivního investování
[K § 89 písm. a) zákona]

1. Výroční zpráva investiční společnosti nad rámec zákona o 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, dozorcí rady, ostatních vedoucích osobách a portfolio manažerech investiční společnosti, 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 a
 - i) 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.
2. Výroční zpráva investičního fondu nad rámec zákona o účetnictví obsahuje údaje o
 - a) názvu investičního fondu a identifikační označení podle mezinárodního systému číslování pro identifikaci cenných papírů (ISIN) nebo jiného systému číslování (SIN) , pokud byl přidělen,
 - b) změnách skutečností zapisovaných do obchodního rejstříku, ke kterým došlo během rozhodného období,
 - c) 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,
 - d) skutečnostech s významným vlivem na výkon činnosti investičního fondu spolu s uvedením hlavních faktorů, které měly vliv na hospodářský výsledek,
 - e) členech představenstva, dozorcí 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,
- f) 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,
 - g) osobách, na kterých měl investiční fond kvalifikovanou účast, byť jen po část rozhodného období, s uvedením výše a typu účasti 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,
 - h) osobách, které byly s investičním fondem personálně propojené, byť jen po část rozhodného období, s uvedením způsobu propojení a doby propojení,
 - i) osobách, které jednaly v rozhodném období s investičním fondem ve shodě, nejsou-li uváděny podle písmen e) až g),
 - j) všech depozitářích investičního fondu v rozhodném období a době, po kterou činnost depozitáře vykonávali,
 - k) 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,
 - l) všech obchodníků 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,
 - m) dni, kterým končí doba, na kterou byl investiční fond založen,
 - n) soudních nebo rozhodčích sporech, jejichž účastníkem byl nebo je investiční fond, jestliže hodnota předmětu sporu převyšuje 5 % hodnoty majetku investičního fondu v rozhodném období,
 - o) aktivech investičního fondu zatížených právy třetích osob,
 - p) 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,
 - q) 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,
 - r) všech vyplacených výnosech na jednu akcii,
 - s) počtu emitovaných akcií,
 - t) vlastním kapitálu připadajícím na jednu akcii,
 - u) skladbě a změnách majetku v portfoliu,
 - v) úplatě určené investiční společnosti za obhospodařování majetku investičního fondu,
 - w) úplatě za výkon funkce depozitáře,
 - x) vlastním kapitálu investičního fondu a vlastním kapitálu připadajícím na jednu akcii za poslední tři uplynulá období a
 - y) kvantitativních omezení a metodách, které byly zvoleny pro hodnocení rizik spojených s technikami a nástroji k efektivnímu obhospodařování veřejného investičního fondu.

3. Výroční zpráva podílového fondu nad rámec zákona o účetnictví obsahuje údaje o

- a) názvu 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) 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) portfolio manažerů 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) všech depozitářů podílového fondu v rozhodném období a době, po kterou činnost depozitáře vykonávali,
- e) 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) všech obchodníků 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) vývoji hodnoty podílového listu v rozhodném období v názorné grafické podobě; pokud jsou způsob investování a investiční cíle podílového fondu vázány na pevně stanovený index (benchmark), uvede se i vývoj tohoto pevně stanoveného indexu v rozhodném období v grafické podobě,
- i) 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,
- j) hodnotě všech vyplacených výnosů na jeden podílový list,
- k) počtu emitovaných podílových listů,
- l) vlastním kapitálu připadajícím na jeden podílový list,
- m) skladbě a změnách majetku v portfoliu,
- n) úplatě určené investiční společnosti za obhospodařování majetku podílového fondu,
- o) úplatě za výkon funkce depozitáře,
- p) vlastním kapitálu podílového fondu a vlastním kapitálu připadajícím na jeden podílový list za poslední tři uplynulá období,
- q) v případě 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 a
- r) kvantitativních omezení a metodách, které byly zvoleny pro hodnocení rizik spojených s technikami a nástroji k efektivnímu obhospodařování veřejného investičního fondu.

4. Výroční zpráva speciálního fondu nemovitostí kromě údajů podle bodu 3 obsahuje tyto informace

- a) označení nemovitosti (druh nemovitosti¹⁵⁾, název ulice, číslo orientační, číslo popisné, název a kód katastrálního území, název a kód obce),
- b) stáří budovy, stav a míru jejího opotřebení,
- c) účel, za kterým speciální fond nemovitostí nemovitost nabyt, a v případě, že došlo ke změně účelu, uvede důvod této změny a dopady této změny na speciální fond nemovitostí,

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

- 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) označení osoby, která nemovitost spravuje,
- f) popis předkupních práv, zástavních práv, věcných břemen, užívacích práv třetích osob s výjimkou nájemních práv, a dalších omezení nebo závazků týkajících se nebo souvisejících s nemovitostí,
- g) den, ke kterému bylo provedeno ocenění pro účely výroční zprávy a hodnotu tohoto ocenění,
- h) údaje o znalcích, kteří provedli ocenění nemovitosti a případné vyjádření výboru odborníků ke znaleckému posudku, pokud jde o první výroční zprávu po nabytí nemovitosti,
- i) označení metody použité pro ocenění nemovitosti,
- j) popis kritérií, na základě kterých byla cena nemovitosti stanovena, pokud byla nemovitost oceněna porovnávací metodou,
- k) údaje o nemovitostní společnosti,
- l) počet nemovitostí v majetku nemovitostní společnosti,
- m) informace o nemovitostech v jejím majetku; pro rozsah informací platí obdobně ustanovení písmen a) až i).
- n) seznam členů výboru odborníků,
- o) údaje o podstatné změně v předpovědi peněžních toků spojených s držením nemovitosti nebo s účastí na nemovitostní společnosti,
- p) informace o zamýšleném prodeji nemovitosti nebo účasti na nemovitostní společnosti v době do uplynutí 2 let od jejího pořízení nebo před uplynutím investičního horizontu,
- q) informace o záměru změny způsobu investování nebo investičních cílů,
- r) popis důvodů porušení úvěrových nebo investičních limitů, pokud k nim došlo a
- s) další podstatné informace týkající se nemovitostí v majetku speciálního fondu nemovitostí nebo nemovitostní společnosti nebo týkající se účasti na nemovitostní společnosti.

Pololetní zpráva investiční společnosti a fondu kolektivního investování
[K § 89 písm. b) zákona]

1. Pololetní zpráva investiční společnosti obsahuje údaje o

- a) fondech kolektivního investování, které byly v rozhodném období obhospodařovány investiční společností,
- b) členech představenstva, dozorčí rady, ostatních vedoucích osobách a portfolio manažerech,
- c) všech depozitářích fondů kolektivního investování obhospodařovaných investiční společností v rozhodném období a době, po kterou činnost depozitáře vykonávali a
- d) všech obchodníků 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.

2. Pololetní zpráva investičního fondu obsahuje údaje o

- a) názvu investičního fondu a identifikační označení podle mezinárodního systému číslování pro identifikaci cenných papírů (ISIN) nebo jiného systému číslování (SIN), byl-li přidělen,
- b) 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,
- c) členech představenstva, dozorčí rady, ostatních vedoucích osobách a portfolio manažerech v rozhodném období,
- d) všech depozitářích investičního fondu v rozhodném období a době, po kterou činnost depozitáře vykonávali,
- e) 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) všech obchodníků 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) 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, a
- h) hodnotě všech vyplacených výnosů na jednu akcii,
- i) počtu emitovaných akcií,
- j) vlastním kapitálu připadajícím na jednu akcii,
- k) skladbě a změnách majetku v portfoliu,
- l) úplatě určené investiční společnosti za obhospodařování majetku investičního fondu,
- m) úplatě depozitáři a
- n) vlastním kapitálu investičního fondu a vlastním kapitálu připadajícím na jednu akcii za poslední tři uplynulá období.

3. Pololetní zpráva podílového fondu obsahuje údaje o

- a) názvu 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) 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) portfolio manažerů,
- d) všech depozitářů podílového fondu v rozhodném období a době, po kterou činnost depozitáře vykonávali,
- e) 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) všech obchodníků s cennými papíry, kteří vykonávali činnost obchodníka s cennými papíry ve vztahu k majetku podílového fondu, 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) hodnotě všech vyplacených výnosů na jeden podílový list
- i) počtu emitovaných podílových listů,
- j) vlastním kapitálu připadajícím na jeden podílový list,
- k) skladbě a změnách majetku v portfoliu,
- l) úplatě určené investiční společnosti za obhospodařování majetku podílového fondu,
- m) úplatě depozitáři a
- n) vlastním kapitálu podílového fondu a vlastním kapitálu připadajícím na jeden podílový list za poslední tři uplynulá období

4. Pololetní zpráva speciálního fondu nemovitostí kromě údajů podle bodu 3 obsahuje

- a) označení nemovitosti (druh nemovitosti¹⁹⁾, název ulice, číslo orientační, číslo popisné, název a kód katastrálního území, název a kód obce),
- b) stáří budovy,
- c) účel, za kterým speciální fond nemovitostí nemovitost nabyt, 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 využívána, a záměr, který s touto nemovitostí speciální fond nemovitostí má,
- e) označení osoby, která nemovitost spravuje,
- f) označení metody použité pro ocenění nemovitosti,
- g) údaje o nemovitostních společnostech, na kterých má nemovitostní fond účast a
- h) další podstatné informace týkající se nemovitostí v majetku speciálního fondu nemovitostí nebo nemovitostní společnosti.

Rozsah sdělení o splnutí nebo o sloučení podílového fondu

1. Sdělení o splnutí nebo o sloučení podílového fondu obsahuje, vedle údajů uvedených v § 100d odst. 2 a v § 100o odst. 2 zákona, zejména

- a) okolnosti a důvody navrhované fúze
- b) kopie klíčových informací podle § 84 odst. 6 zákona, týkajících se nástupnického podílového fondu,
- c) údaje o rozdílech v právech podílníků zrušovaného podílového fondu před nabytím a po nabytí účinnosti rozhodnutí, jímž se splnutí nebo sloučení povoluje,
- d) pokud sdělení klíčových informací zrušovaného podílového fondu nebo zahraničního standardního fondu a nástupnického podílového fondu nebo zahraničního standardního fondu udávají syntetické ukazatele rizika a výnosů¹⁶ v různých kategoriích nebo v průvodním komentáři označují různá podstatná rizika, srovnání těchto rozdílů,
- e) srovnání všech poplatků a nákladů obou splývajících nebo slučovaných podílových fondů nebo zahraničních standardních fondů na základě částek uveřejněných v jejich příslušných sděleních klíčových informací,
- f) pokud zrušovaný podílový fond má stanovenou úplatu za obhospodařování podílem z hospodářského výsledku podle § 18 odst. 1 písm. b) zákona, popis toho, jak bude stanovován do doby než splnutí nebo sloučení nabude účinnosti a popis toho, jak bude stanovován po nabytí účinnosti rozhodnutí, jímž se splnutí nebo sloučení povoluje tak, aby bylo zajištěno rovné zacházení s podílníky, kteří ve zrušovaném podílovém fondu dříve vlastnili podílové listy,
- g) údaje o tom, jak má být nakládáno s příjmy příštích období v příslušném podílovém fondu,
- h) informaci, jak lze získat zprávu depozitáře podle § 100e odst. 3 a § 100p odst. 3 zákona,
- i) údaje o úmyslu pozastavit odkup podílových listů, aby bylo možné splnutí nebo sloučení efektivně provést,
- j) údaj o rozhodném dni splnutí nebo sloučení a
- k) údaje o platbě, včetně toho kdy a jak podílníci obdrží peněžní prostředky v případě, že je poskytováno peněžní dorovnání pro nepřiměřenost výměnného podílu podle § 100j nebo § 100u zákona.

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

- a) období, během kterého ještě budou vydávány a odkupovány podílové listy ve zrušovaném podílovém fondu,
- b) dobu, kdy podílníci, kteří v rámci příslušné lhůty nevyužili svého práva na odkoupení nebo nahrazení podílového listu podle § 100d odst. 4 nebo § 100o odst. 4 zákona, mohou uplatnit svá práva podílníků nástupnického podílového fondu.

3. Sdělení, které je určeno podílníkům nástupnického podílového fondu obsahuje též informaci o tom, zda v důsledku sloučení dojde ke změně v rozložení rizika dle § 28 až 30 zákona v nástupnickém podílovém fondu a zda a jakým způsobem bude tato situace řešena do rozhodného dne sloučení anebo po něm.

¹⁶⁾ Čl. 2 směrnice Komise 2010/44/EU, kterou se provádí směrnice Evropského parlamentu a Rady 2009/65/ES, pokud jde o některá ustanovení týkající se fúze fondů, struktur „master-feeder“ a postupu pro oznamování.

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

195**VYHLÁŠKA**

ze dne 27. června 2011

o činnosti depozitáře fondu kolektivního investování a ujednáních depozitářské smlouvy standardního fondu

Česká národní banka stanoví podle § 139 odst. 2 zákona č. 189/2004 Sb., o kolektivním investování, ve znění zákona č. 188/2011 Sb., (dále jen „zákon“) k provedení § 20 odst. 12, § 21 odst. 3 a § 23 odst. 6:

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

(1) Tato vyhláška upravuje činnost depozitáře fondu kolektivního investování (dále jen „depozitář“) v souvislosti

- a) s úschovou majetku fondu kolektivního investování,
- b) s kontrolou stavu majetku fondu kolektivního investování v případech, kdy povaha věci vylučuje svěření majetku do úschovy,
- c) s kontrolou při vydávání, odkupování a rušení podílových listů nebo akcií fondu kolektivního investování,
- d) s kontrolou výpočtu aktuální hodnoty akcie nebo podílového listu fondu kolektivního investování,
- e) se zajištěním vypořádání obchodů s majetkem fondu kolektivního investování v obvyklé lhůtě,
- f) s kontrolou použití výnosu z majetku fondu kolektivního investování a
- g) s kontrolou nakládání s majetkem fondu kolektivního investování.

(2) Tato vyhláška dále upravuje

- a) jednání investiční společnosti nebo investičního fondu, která jsou důvodem neprovedení pokynu depozitářem,
- b) případy, kdy může být činnost depozitáře vyko-

návána prostřednictvím jiné osoby (dále jen „outsourcing“), a

- c) způsob provádění oceňování majetku fondu kolektivního investování nebo výpočtu aktuální hodnoty akcie nebo podílového listu fondu kolektivního investování podle § 78 odst. 2 zákona.

(3) Tato vyhláška rovněž zapracovává příslušné předpisy Evropské unie¹⁾ a upravuje obsahové požadavky na ujednání depozitářské smlouvy, která se vztahuje na standardní fond obhospodařovaný investiční společností (dále jen „depozitářská smlouva standardního fondu“), pokud jde o

- a) vymezení jednotlivých činností depozitáře a investiční společnosti a zajištění jejich řádného provádění oběma stranami depozitářské smlouvy,
- b) způsob komunikace mezi stranami depozitářské smlouvy, včetně zajištění opatření na vedení záznamů o komunikaci a na ochranu citlivých a důvěrných informací,
- c) podmínky svěření obhospodařování majetku (§ 78 zákona) nebo některé činnosti depozitáře (§ 21 zákona) jiné osobě (dále jen „poskytovatel outsourcingu“),
- d) určení právního řádu, kterým se podle zákona řídí depozitářská smlouva, a
- e) způsob změny nebo zániku závazku z depozitářské smlouvy.

ČÁST DRUHÁ**ČINNOST DEPOZITÁŘE**

(K § 21 odst. 3 a § 23 odst. 6 zákona)

§ 2**Vztah k speciálnímu fondu kvalifikovaných investorů**

Speciální fond kvalifikovaných investorů může za

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

podmínek uvedených v § 21 odst. 4 zákona omezit nebo vyloučit kontrolu podle § 6 a § 8 až 13.

§ 3

Úschova majetku fondu kolektivního investování

Úschovu majetku fondu kolektivního investování zajišťuje depozitář tak, že

- a) zaknihované cenné papíry evidované v centrální evidenci cenných papírů²⁾ vede na účtu vlastníka v evidenci navazující na centrální evidenci cenných papírů; ostatní investiční nástroje vede v samostatné evidenci³⁾ nebo v evidenci navazující na samostatnou evidenci,
- b) jiný majetek, pokud to jeho povaha umožňuje, převezme fyzicky do úschovy nebo zajistí jeho úschovu poskytovatelem outsourcingu.

§ 4

Kontrola stavu majetku fondu kolektivního investování

(1) Depozitář přiměřeně hodnotě a povaze kontrolovaného majetku, který nelze svěřit do úschovy podle § 3, ověřuje jeho stav, a to zejména tak, že

- a) průběžně kontroluje stav zápisu v katastru nemovitostí nebo v jiné evidenci,
- b) porovnává informace od investiční společnosti nebo investičního fondu s informacemi z vlastních evidencí.

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

(3) Depozitář může provádět kontrolu podle odstavce 1 prostřednictvím poskytovatele outsourcingu.

§ 5

Kontrola při vydávání, odkupování a rušení podílových listů nebo akcií fondu kolektivního investování

(1) Depozitář provádí kontrolu při vydávání po-

dílových listů podílového fondu a akcií investičního fondu zejména tím, že každý den, kdy dojde k vydání podílového listu nebo akcie, ověřuje,

- a) zda se počet podílových listů vydaných investiční společností rovná podílu celkové částky, jež za ně byla uhrazena na běžný účet podílového fondu vedený depozitářem, a aktuální hodnoty podílového listu vyhlášené pro rozhodný den; přitom zohlední případnou přírážku podle statutu podílového fondu, nebo
- b) zda se počet vydaných akcií investičního fondu za den, kdy se kontrola provádí, rovná podílu celkové částky, jež byla připsána za účelem vydání těchto akcií na běžný účet investičního fondu vedený depozitářem, a stanoveného emisního kurzu akcie.

(2) Při kontrole podle odstavce 1 vezme depozitář v úvahu přírážky a emisní ážio alespoň z hlediska, zda celková připsaná částka zohledňuje nejméně nejmenší přírážku nebo ážio a nejvíce nejvyšší přírážku nebo ážio možné podle statutu fondu kolektivního investování nebo podle rozhodnutí valné hromady investičního fondu⁴⁾.

(3) Kontrolu při vydávání podílových listů podílového fondu může depozitář místo postupu podle odstavce 1 písm. a) provádět tak, že kontroluje, zda byl jednotlivým podílníkům vydán počet podílových listů odpovídající částce připsané za tyto podílové listy na účet fondu; § 10 odst. 2 se použije obdobně.

(4) Při úpisu akcií investičního fondu nepeněžitým vkladem depozitář každý den, kdy dojde k vydání těchto akcií, ověří, zda se počet akcií rovná podílu celkové hodnoty splaceného nepeněžitého vkladu a stanoveného emisního kurzu akcie se zohledněním případné přírážky a emisního ážia podle statutu investičního fondu nebo podle rozhodnutí valné hromady investičního fondu.

(5) Kontrolu, zda jsou podílové listy nebo akcie odkupovány a rušeny v souladu se zákonem a statutem fondu kolektivního investování, provádí depozitář v rámci kontroly plateb podle této vyhlášky.

(6) Vypořádání odkupu podílových listů provádí depozitář na základě pokynu investiční společnosti způsobem uvedeným ve statutu otevřeného podílového fondu nebo uzavřeného podílového fondu příznávají-

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

³⁾ § 93 zákona č. 256/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů.

⁴⁾ § 204a odst. 2 zákona č. 513/1991 Sb., obchodní zákoník, ve znění zákona č. 370/2000 Sb.

cím právo podle § 13a zákona a podle dohody mezi investiční společností a podílníkem, není-li tato dohoda v rozporu s právními předpisy nebo statutem.

§ 6

Kontrola výpočtu aktuální hodnoty akcie nebo podílového listu fondu kolektivního investování

Depozitář fondu kolektivního investování provádí kontrolu výpočtu aktuální hodnoty akcie investičního fondu nebo podílového listu podílového fondu vždy před uveřejněním této hodnoty⁵⁾ tak, že ověří správnost údajů o této hodnotě předložených investiční společností nebo investičním fondem. Ověření provede depozitář na základě údajů ze zdrojů nezávislých na investiční společnosti nebo investičním fondu, kterých kvalifikovaní investoři při své činnosti obvykle používají; pokud takové zdroje neexistují, vychází depozitář z podkladů investiční společnosti nebo investičního fondu. K ověření lze použít také posudek znalce podle § 53e zákona.

§ 7

Zajištění vypořádání obchodů s majetkem fondu kolektivního investování v obvyklé lhůtě

Vypořádání obchodů s majetkem fondu kolektivního investování v obvyklé lhůtě depozitář zajišťuje poskytnutím aktiv fondu kolektivního investování, která má v úschově, nebo umožněním takového poskytnutí v případech, kdy je nakládání s nimi podmíněno jeho souhlasem.

§ 8

Kontrola použití výnosů z majetku fondu kolektivního investování

(1) Depozitář kontroluje, zda rozdělení výnosů z majetku fondu kolektivního investování probíhá v souladu se zákonem a statutem fondu kolektivního investování.

(2) Pokud fond kolektivního investování vyplácí podíly na zisku z hospodaření s majetkem fondu kolektivního investování, kontroluje depozitář výplatu peněžních prostředků podílníkům nebo akcionářům obdobně podle § 5 odst. 5.

(3) Depozitář provede kontrolu podle odstavce 1

každý den, kdy došlo k rozdělení výnosů z majetku fondu kolektivního investování.

Kontrola nakládání s majetkem fondu kolektivního investování

§ 9

(1) Depozitář provádí kontrolu pokynů investiční společnosti a investičního fondu k nakládání s aktivy, která jsou součástí majetku fondu kolektivního investování (dále jen „kontrola pokynu“), a to v termínech stanovených v § 10 a v rozsahu a způsobem podle odstavců 2 až 5.

(2) Jde-li o pokyn k nabytí aktiva do majetku fondu kolektivního investování, depozitář v rámci kontroly pokynu provede

- a) kontrolu, zda jsou do majetku fondu kolektivního investování nabývány pouze druhy aktiv přípustné podle zákona a statutu; není-li druh aktiva zjevný, provede se kontrola též na základě rozboru dokumentace týkající se příslušného aktiva,
- b) kontrolu dodržování investičních limitů podle zákona a statutu porovnáním stanovených limitů s posledními dostupnými údaji o majetku fondu kolektivního investování ke dni, kdy byl pokyn podáván.

(3) Jde-li o pokyn k nabytí nebo zcizení aktiva, depozitář v rámci kontroly pokynu provede kontrolu vynaložení odborné péče při stanovení ceny a dalších podmínek obchodu, ledaže jde o anonymní obchod uzavíraný na trhu podle § 26 odst. 1 písm. a) zákona; tato kontrola se provede zejména přezkumem analýzy, kterou investiční společnost nebo investiční fond doloží nabytí nebo zcizení aktiva za nejlepších podmínek a výhodnost obchodu⁶⁾. Předmětem přezkumu jsou, úměrně charakteru kontrolovaného obchodu, alespoň cena, potenciální výnos z daného obchodu, skutečnost, zda byl obchod sjednán za podmínek výhodnějších nebo obdobných ve srovnání s jinou protistranou (porovnání konkurenčních nabídek), a posouzení kvality protistrany (bonita a důvěryhodnost protistrany).

(4) Jde-li o pokyn týkající se technik a nástrojů k efektivnímu obhospodařování majetku nebo obdobných technik a nástrojů, depozitář v rámci kontroly pokynu provede kontrolu vynaložení odborné péče

⁵⁾ § 88 zákona č. 189/2004 Sb., o kolektivním investování, ve znění pozdějších předpisů.

⁶⁾ § 75 odst. 1 písm. j), l) a m) zákona č. 189/2004 Sb., ve znění zákona č. 188/2011 Sb.

při stanovení ceny a dalších podmínek obchodu; tato kontrola se provede zejména přezkumem analýzy výhodnosti daného obchodu podle odstavce 3 a ověřením dodržení pravidel pro používání technik a nástrojů k efektivnímu obhospodařování majetku⁷⁾.

(5) Jde-li o pokyn k platbám z majetku fondu kolektivního investování neuvedený v odstavcích 2 až 4, depozitář v rámci kontroly pokynu ověří, zda pokyn neodporuje zákonu, statutu nebo smlouvě o obhospodařování, včetně vynaložení odborné péče, zejména zda důvody, které vedou investiční společnost nebo investiční fond k podání pokynu, jsou opodstatněné. Kontrola opodstatněnosti pokynu k platbám včetně vynaložení odborné péče se provádí v míře závislé na účelu platby, její výši a tom, zda se jedná o platbu jednorázovou nebo pravidelně se opakující.

(6) Pokud to právní řád, kterým se nakládání s majetkem řídí, umožňuje, depozitář dohodne s fondem kolektivního investování takové uspořádání vztahů, aby nebylo možné s majetkem fondu kolektivního investování bez souhlasu depozitáře platně nakládat.

§ 10

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

- a) částka, na kterou pokyn zní, nepřesáhne 500 000 Kč, a to až do doby, kdy souhrnná denní hodnota takových plateb dosáhne 0,1 % hodnoty majetku fondu kolektivního investování, nebo
- b) předmětem obchodu jsou aktiva uvedená v § 26 odst. 1 písm. a) a c) nebo § 51 odst. 1 písm. a) a b) zákona a
 1. způsob obchodování na trhu podle § 26 odst. 1 písm. a) zákona vylučuje vypořádání obchodu později než v den následující po podání pokynu, nebo
 2. depozitář se na základě kontroly u investiční společnosti, investičního fondu nebo poskytovatele outsourcingu obhospodařujících majetek fondu kolektivního investování skutečně dohodl s těmito osobami v průběhu posledních

12 měsíců ujistil, že řídicí a kontrolní systém této osoby zabezpečuje dostatečnou kontrolu dodržování zákona, statutu, depozitářské smlouvy a smlouvy o obhospodařování.

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

(3) Pokyn k provedení platby zadaný prostřednictvím systému elektronického bankovníctví, u kterého depozitář provádí kontrolu před provedením platby, depozitář současně spouští autorizuje. To neplatí u plateb zadávaných prostřednictvím automatizovaných vypořádacích systémů.

§ 11

Depozitář zajistí, aby mu investiční společnost, která obhospodařuje více fondů kolektivního investování, každý den předala seznam uzavřených obchodů na jejich účet v daný den, a to v členění podle jednotlivých fondů kolektivního investování. Depozitář alespoň jednou měsíčně zkontroluje, zda byla po vypořádání aktiva nabyta v souladu s poskytnutými seznamy uzavřených obchodů.

§ 12

Depozitář provádí kontrolu dodržování

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

⁷⁾ § 27 a 49b zákona č. 189/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů.

Hlava II části třetí vyhlášky č. 194/2011 Sb., o podrobnější úpravě některých pravidel v kolektivním investování.

investičního nástroje, a to minimálně jednou za čtvrtletí.

§ 13

Oceňování majetku fondu kolektivního investování a výpočet aktuální hodnoty akcie nebo podílového listu fondu kolektivního investování

Pokud banka nebo pobočka zahraniční banky, která pro fond kolektivního investování vykonává činnost depozitáře, provádí oceňování majetku fondu kolektivního investování nebo výpočet aktuální hodnoty akcie nebo podílového listu fondu kolektivního investování,

- a) oceňuje majetek a závazky a vypočítává aktuální hodnotu cenného papíru kolektivního investování podle § 82 zákona a hlavy III části třetí vyhlášky č. 194/2011 Sb., o podrobnější úpravě některých pravidel v kolektivním investování, a
- b) oddělí organizačně a personálně útvar vykonávající činnost depozitáře a útvar vykonávající činnost oceňování majetku fondu kolektivního investování nebo výpočtu aktuální hodnoty akcie nebo podílového listu fondu kolektivního investování tak, aby byly vytvořeny organizační předpoklady zajišťující řádnou, samostatnou a nezávislou kontrolu oceňování v rámci výkonu činnosti depozitáře.

§ 14

Důvody neprovedení pokynu depozitářem

Důvodem pro neprovedení pokynu depozitářem podle § 23 odst. 6 zákona je případ, kdy

- a) investiční společnost nebo investiční fond nezjedná nápravu, zejména zadáním nového pokynu, jehož realizací dojde k odstranění nedostatku vzniklého původním pokynem a o němž lze důvodně předpokládat, že bude vypořádán, nebo
- b) by provedením pokynu došlo k překročení limitu stanoveného zákonem nebo statutem o více než 1 % nebo riziko vzniku škody způsobené v důsledku vypořádání pokynu prokazatelně převyšuje riziko vzniku škody spojené s jeho nevypořádáním; u podílového fondu zváží při posouzení rizika vzniku škody depozitář též pravděpodobnost včasného nahrazení škody investiční společností nebo poskytovatelem outsourcingu, který fond kolektivního investování obhospodařuje.

§ 15

Outsourcing činností depozitáře

(1) Pokud tato vyhláška umožňuje depozitáři vykonávat jeho činnosti prostřednictvím poskytovatele outsourcingu, depozitář

- a) ověří, že poskytovatel outsourcingu je oprávněn k výkonu předmětné činnosti,
- b) uzavře s poskytovatelem outsourcingu smlouvu, podle níž poskytovatel outsourcingu podle povahy věci

1. nevydá majetek fondu kolektivního investování nebo dokumentaci vztahující se k tomuto majetku další osobě bez předchozího souhlasu depozitáře, ledaže jde o plnění zákonné povinnosti a poskytovatel outsourcingu o vydání majetku či dokumentace neprodleně informuje depozitáře,
2. vyhoví žádosti depozitáře o pozastavení provedení pokynu týkajícího se svěřeného majetku,
3. umožní kdykoliv depozitáři převzetí majetku nebo dokumentace fondu kolektivního investování, pokud to jeho povaha umožňuje,
4. nepoužije k této činnosti další osobu s výjimkou podle odstavce 2,
5. provádí předmětné činnosti tak, aby byly tyto činnosti v souladu s právními předpisy, a umožní kontrolu prováděných činností depozitářem.

(2) V případě úschovy smlouva upraví, zda a za jakých podmínek může poskytovatel outsourcingu použít k provádění předmětných činností další osoby; přitom musejí být splněny podmínky podle odstavce 1.

ČÁST TŘETÍ

UJEDNÁNÍ DEPOZITÁŘSKÉ SMLOUVY STANDARDNÍHO FONDU

(K § 20 odst. 11 zákona)

§ 16

(1) Depozitářská smlouva standardního fondu vy-
mezí

- a) dobu platnosti smlouvy,
- b) podmínky, za nichž může být smlouva změněna nebo zrušena,
- c) pravidla nezbytná k usnadnění přechodu k jinému depozitáři a postup, jakým v případě přechodu

depozitář zašle všechny relevantní informace jinému depozitáři.

(2) Pokud se smluvní strany depozitářské smlouvy standardního fondu dohodnou na elektronickém předávání některých nebo všech informací, které si vzájemně vyměňují, depozitářská smlouva standardního fondu obsahuje ustanovení o vedení záznamů o této komunikaci.

(3) Depozitářská smlouva standardního fondu se může vztahovat na více standardních fondů obhospodařovaných stejnou investiční společností. V takovém případě je ve smlouvě uveden seznam standardních fondů, na něž se smlouva vztahuje.

(4) Smluvní strany mohou uvést podrobnosti o prostředcích a postupech uvedených v § 17 písm. c) a d) v depozitářské smlouvě standardního fondu nebo v samostatné písemné smlouvě.

(5) Smluvní strany v depozitářské smlouvě uvedou, že se depozitářská smlouva standardního fondu řídí právním řádem členského státu Evropské unie, jehož orgán dohledu udělil povolení k založení nebo vytvoření standardního fondu.

§ 17

Depozitářská smlouva standardního fondu dále vymezuje

- a) postupy depozitáře při výkonu jeho činnosti, včetně úschovy majetku standardního fondu podle jednotlivých druhů aktiv v majetku standardního fondu,
- b) postupy v případě změny statutu standardního fondu a vymezení změn statutu, o kterých má být depozitář informován, nebo změn, o kterých se investiční společnost musí s depozitářem předem dohodnout,
- c) postupy a popis prostředků, které bude depozitář používat k zasílání informací investiční společnosti, aby mohla řádně plnit své povinnosti; tento popis zahrnuje rovněž prostředky a postupy vztahující se k výkonu práv spojených s investičními nástroji a zajišťujících včasný a bezchybný přístup investiční společnosti k informacím vztahujícím se k účtům standardního fondu,
- d) postupy a popis prostředků, pomocí nichž bude mít depozitář přístup k informacím, které potřebuje pro řádné plnění svých povinností,

- e) postupy, které depozitáři umožní kontrolovat výkon činnosti investiční společnosti související s obhospodařováním majetku standardního fondu a hodnotit kvalitu všech zaslaných informací, včetně provádění příležitostných kontrol na místě,
- f) postupy, jimiž může investiční společnost kontrolovat činnost depozitáře s ohledem na jeho smluvní povinnosti.

§ 18

(1) Depozitářská smlouva standardního fondu vymezuje popis systému komunikace mezi stranami depozitářské smlouvy, který upravuje

- a) přehled druhů informací, které si investiční společnost a depozitář budou vyměňovat při vydávání, odkupování a rušení podílových listů standardního fondu,
- b) povinnosti smluvních stran vztahující se k ochraně citlivých a důvěrných informací; tyto povinnosti přitom nesmí narušit přístup domovského orgánu dohledu investiční společnosti a standardního fondu ke všem relevantním dokumentům a informacím,
- c) případně úkoly a povinnosti smluvních stran v rámci opatření k předcházení legalizace výnosů z trestné činnosti a financování terorismu.

(2) Depozitářská smlouva standardního fondu obsahuje dále ustanovení o využívání outsourcingu činností depozitářem nebo investiční společností, která zahrnují

- a) závazek obou smluvních stran pravidelně si poskytovat informace o poskytovatelích outsourcingu, jejichž prostřednictvím vykonávají některé ze svých činností,
- b) závazek obou smluvních stran, že si na žádost budou poskytovat informace o kritériích použitých k výběru poskytovatele outsourcingu k výkonu svých činností a opatřeních přijatých ke sledování výkonu činnosti tohoto poskytovatele outsourcingu,
- c) prohlášení, že na odpovědnost depozitáře podle § 23 odst. 12 zákona nemá vliv skutečnost, že majetek standardního fondu nebo jeho část svěřil k úschově poskytovateli outsourcingu.

ČÁST ČTVRTÁ
ZÁVĚREČNÁ USTANOVENÍ

povinností depozitáře fondu kolektivního investování,
se zrušuje.

§ 19

Zrušovací ustanovení

Vyhláška č. 115/2007 Sb., o podrobnostech plnění

§ 20

Účinnost

Tato vyhláška nabývá účinnosti dnem jejího vy-
hlášení.

Guvernér:

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

196**SDĚLENÍ****Ministerstva vnitra**

ze dne 29. června 2011

o vyhlášení nových voleb do zastupitelstva obce

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, vyhláší na den 22. října 2011 nové volby do zastupitelstva obce:

obec	okres	kraj
Prášíly	Klatovy	Plzeňský

Ministr:

Kubice v. r.

197**SDĚLENÍ****Ministerstva vnitra**

ze dne 29. června 2011

o vyhlášení opakovaného hlasování do zastupitelstva města

Ministr vnitra podle § 54 odst. 2 zákona č. 491/2001 Sb., o volbách do zastupitelstev obcí a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, vyhláší na den 10. září 2011 opakované hlasování do zastupitelstva města:

obec/město	okres	kraj
Krupka	Teplice	Ústecký

Ministr:

Kubice v. r.



Vydává a tiskne: Tiskárna Ministerstva vnitra, p. o., Bartůňkova 4, pošt. schr. 10, 149 01 Praha 415, telefon: 272 927 011, fax: 974 887 395 – **Redakce:** Ministerstvo vnitra, nám. Hrdinů 1634/3, pošt. schr. 155/SB, 140 21 Praha 4, telefon: 974 817 289, fax: 974 816 871 – **Administrace:** písemné objednávky předplatného, změny adres a počtu odebíraných výtisků – MORAVIAPRESS, a. s., U Póny 3061, 690 02 Břeclav, tel.: 516 205 175, e-mail: sbirky@moraviapress.cz. Objednávky ve Slovenské republice přijímá a titul distribuuje Magnet-Press Slovakia, s. r. o., Teslova 12, 821 02 Bratislava, tel.: 00421 2 44 45 46 28, fax: 00421 2 44 45 46 27. **Roční předplatné** se stanovuje za dodávku kompletního ročníku včetně rejstříku z předcházejícího roku a je od předplatitelů vybíráno formou záloh ve výši oznámené ve Sbírce zákonů. Závěrečné vyúčtování se provádí po dodání kompletního ročníku na základě počtu skutečně vydaných částek (první záloha na rok 2011 činí 8 000,- Kč) – Vychází podle potřeby – **Distribuce:** MORAVIAPRESS, a. s., U Póny 3061, 690 02 Břeclav, celoroční předplatné a objednávky jednotlivých částek (dobírky) – 516 205 175, objednávky-knihkupci – 516 205 177, 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.: 387 319 045; **Cheb:** EFREX, s. r. o., Karlova 31; **Chomutov:** DDD Knihkupectví – Antikvariát, Ruská 85; **Kadaň:** Knihařství – Příbíkova, J. Švermy 14; **Kladno:** eL VaN, Ke Stadionu 1953, tel.: 312 248 323; **Klatovy:** Krameriovo knihkupectví, nám. Míru 169; **Liberec:** Podještědské knihkupectví, Moskevská 28; **Litoměřice:** Jaroslav Tvrdík, Štursova 10, 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; **Ostrava:** LIBREX, Nádražní 14, Profesio, Hollarova 14, SEVT, a. s., Denisova 1; **Otrokovice:** Ing. Kučeřík, Jungmannova 1165; **Pardubice:** LEJHANEČ, s. r. o., třída Míru 65; **Plzeň:** Typos, tiskařské závody s. r. o., Úslavská 2, EDICUM, Bačická 15, Technické normy, Na Roudné 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, Právnické a ekonomické knihkupectví, Elišky Krásnohorské 14, tel.: 224 813 548; **Praha 6:** PPP – Staňková Isabela, Puškinovo nám. 17, PERIODIKA, Komornická 6; **Praha 9:** Abonentní tiskový servis-Ing. Urban, Jablonecká 362, po – pá 7 – 12 hod., tel.: 286 888 382, e-mail: tiskovy.servis@top-dodavatel.cz, DOVOZ TISKU SUWECO CZ, Klečákova 347; **Praha 10:** BMSS START, s. r. o., Vinohradská 190, MONITOR CZ, s. r. o., Třebohostická 5, tel.: 283 872 605; **Přerov:** Odborné knihkupectví, Bartošova 9, Jana Honková-YAHO-i-centrum, Komenského 38; **Sokolov:** KAMA, Kalousek Milan, K. H. Borovského 22, tel./fax: 352 605 959; **Tábor:** Milada Šimonová – EMU, Zavadilská 786; **Teplice:** Knihkupectví L & N, Kapelní 4; **Ústí nad Labem:** PNS Grosso s. r. o., Havířská 327, tel.: 475 259 032, fax: 475 259 029, Kartoony, 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; **Zátec:** Simona Novotná, Brázda-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. **Reklamacce:** informace na tel. číslo 516 205 175. V písemném styku vždy uvádějte IČO (právnícká osoba), rodné číslo (fyzická osoba). **Podávání novinových zásilek** povoleno Českou poštou, s. p., Odštěpný závod Jižní Morava Ředitelství v Brně č. j. P/2-4463/95 ze dne 8. 11. 1995.