



















































(3) Pokud je akreditovaná osoba poskytovatelem investičních služeb<sup>4)</sup> nebo je jiný člen podnikatelského seskupení<sup>5)</sup> akreditované osoby takovou osobou, musí být většina členů komise nezávislých na akreditované osobě či podnikatelském seskupení, jehož je akreditovaná osoba členem.

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

## § 7

### **Zkouškový řád**

(K § 14f odst. 2 zákona)

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

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

(2) Zkouškový řád obsahuje alespoň

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

## § 8

### **Odborná zkouška**

(K § 14f zákona)

(1) Odborná zkouška pro poskytování investiční služby

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

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



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

(2) Zkoušenému, který má poskytovat investiční službu

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

(3) Dovednosti zkoušeného, který má poskytovat investiční službu

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

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

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

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











## N Á V R H

### VYHLÁŠKA

č. .../2016 Sb.,

#### **o předkládání výkazů subjekty podnikajícími na kapitálovém trhu**

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

#### § 1

##### **Předmět úpravy**

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

#### § 2

##### **Vymezení pojmů**

Pro účely této vyhlášky se rozumí

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

#### § 3

##### **Členění vykazujících osob**

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

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

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

#### § 4

#### **Výkazy podle přímo použitelných předpisů EU**

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

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

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

---

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



§ 5

**Výkazy o poskytování investičních služeb**

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

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

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

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

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

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

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

- a) o obchodních resp. provozních dnech a jejich změnách nejpozději 2 pracovní dny před prvním dnem období, ke kterému se vztahuje,
- b) číselnících používaných ve výkazech podle odstavců 2 a 3 nejpozději 2 pracovní dny před provozním dnem, ke kterému se změna vztahuje,
- c) údaje o osobách, které na ní měly v době konání valné hromady kvalifikovanou účast<sup>7</sup>), do 1 měsíce od konání valné hromady; přitom upřesní povahu vztahů s těmito osobami,
- d) finanční situaci a o výsledcích svého hospodaření v uplynulém čtvrtletí k poslednímu dni příslušného kalendářního čtvrtletí v rozsahu a struktuře podle jiného právního předpisu upravujícího účetnictví nejpozději do 1 měsíce po uplynutí příslušného kalendářního čtvrtletí.

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

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

## § 6

### **Výkazy o majetku zákazníků**

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

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

## § 7

### **Ostatní výkazy**

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

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

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

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

## § 8

### **Společná ustanovení pro sestavování výkazů**

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

(2) Vykazující osoba postupuje při sestavování výkazů s přihlédnutím k jejich povaze v souladu s právními předpisy upravujícími vedení účetnictví a sestavování účetní závěrky<sup>8)</sup> nebo s mezinárodními účetními standardy upravenými právem Evropské unie<sup>9)</sup>.

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

## § 9

### Způsob a forma předkládání výkazů

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

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

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

(3) Datové zprávy zasílané prostřednictvím aplikací uvedených v odstavci 1 písm. a) a c) podepíše kontaktní osoba uznávaným elektronickým podpisem<sup>10)</sup>.

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

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

## § 10

### Opravy a změny ve výkazech

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

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

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

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

















