



Metodika k hlášení obchodů (HLOB)

Verze 1.0

Číslo změny	Účinnost změny	Označení změněné části	Číslo verze po změně	Změnu provedl
1.	22.10.2007	První zveřejněný návrh metodiky	0.1	Gavlas
2	11.8.2008	Metodika po přijetí zákona a vyhlášky	1.0	Malich

Obsah:

1	Účel a povaha materiálu.....	4
2	Legislativa.....	5
3	Působnost metodiky.....	6
3.1	Osobní působnost.....	6
3.2	Věcná působnost.....	6
4	Osoby podávající hlášení obchodů.....	7
4.1	Obchodník s cennými papíry.....	7
4.2	Organizační složka zahraniční osoby s povolením orgánu dohledu jiného členského státu Evropské unie k poskytování investičních služeb.....	7
4.3	Organizační složka zahraniční osoby se sídlem ve státě, který není členským státem Evropské unie.....	8
5	Předmět hlášení obchodů.....	9
5.1	Definice obchodu.....	9
5.2	Investiční nástroje přijaté k obchodování na regulovaném trhu se sídlem v členském státě Evropské unie.....	10
5.3	Obchody uzavřené obchodníkem s cennými papíry.....	11
5.4	Obchody, o nichž se nepodává hlášení.....	12
6	Způsob, forma a lhůty hlášení obchodu.....	13
6.1	Hlášení obchodu prostřednictvím vlastních mechanismů obchodníka s cennými papíry.....	13
6.2	Hlášení obchodu zasílané prostřednictvím regulovaného trhu nebo mnohostranného obchodního systému.....	14
6.3	Hlášení prostřednictvím jiné osoby.....	14
6.4	Aplikace pro sběr dat.....	15
6.5	Lhůty pro splnění povinnosti hlášení obchodu.....	18
7	Náležitosti a struktura hlášení obchodu.....	19
7.1	Obsah hlášení o uzavřeném obchodu.....	19
7.2	Hlášení o zrušeném obchodu.....	25
7.3	Hlášení o změnách obchodu.....	26

1 Účel a povaha materiálu

Česká národní banka v souladu se zákonem č. 6/1993 Sb., o České národní bance v platném znění a zákonem č. 15/1998 Sb., o dohledu v oblasti kapitálového trhu v platném znění, vykonává dohled nad kapitálovým trhem. V rámci této pravomoci interpretuje a aplikuje právní předpisy regulující oblast kapitálového trhu.

Účelem tohoto dokumentu je podat obchodníkům s cennými papíry vysvětlení a doplňující informace ve vztahu k povinnosti informovat Českou národní banku o obchodech uzavřených s kótovanými investičními nástroji (dále též „hlášení obchodů“) ve smyslu § 15t zákona č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu v platném znění.

Při zpracování metodiky Česká národní banka čerpala ze spolupráce s orgány dohledu nad kapitálovým trhem členských států Evropské unie. Výsledkem této spolupráce jsou Návody a doporučení k hlášení obchodů¹ vydané Výborem evropských regulátorů cenných papírů (CESR), na které metodika z části navazuje. V metodice se promítají podmínky tuzemského kapitálového trhu a zkušenosti České národní banky z výkonu dohledu nad povinností hlášení obchodů podle předchozí právní úpravy².

Tato metodika má za cíl poskytnout odpovědi na nejdůležitější otázky spojené s hlášením obchodů. V možnostech metodiky však není pokryt všechny problémy, které mohou v praxi při hlášení obchodů vyvstat.

Dalším ze způsobů, jak Česká národní banka poskytuje informace o otázkách spojených s hlášením obchodů, jsou konzultace konkrétních problémů prostřednictvím tzv. „kvalifikovaných dotazů“ (viz Přístup Komise pro cenné papíry k podávání vyjádření účastníkům kapitálového trhu).

Informace určené účastníkům kapitálového trhu lze nalézt na internetových stránkách České národní banky.

Česká národní banka zřídila elektronickou adresu hlob.info@cnb.cz určenou pro dotazy k hlášení obchodů.

Kontaktními osobami České národní banky z hlediska věcné problematiky hlášení obchodů jsou:

- Leoš Jirman, odbor dohledu nad kapitálovým trhem, tel. 224 412 760, e-mail: leos.jirman@cnb.cz
- Martin Malich, odbor dohledu nad kapitálovým trhem, tel. 224 414 311, e-mail: martin.malich@cnb.cz

¹ CESR Level 3 Guidelines on MiFID Transaction reporting
http://www.cesr.eu/index.php?page=document_details&from_title=Documents&id=4610

² § 116 zákona č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu ve znění účinném do 30.6.2008 a vyhláška č. 266/2004 Sb., o hlášení obchodů s investičními nástroji přijatými k obchodování na regulovaném trhu.

2 Legislativa

Povinnost hlášení obchodů upravuje

- zákon č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu ve znění zákona č. 230/2008 Sb. (dále jen „zákon o podnikání na kapitálovém trhu“),
- vyhláška č. 605/2007 Sb., o některých informačních povinnostech obchodníka s cennými papíry ve znění vyhlášky č. 234/2008 Sb. (dále jen „vyhláška o některých informačních povinnostech obchodníka s cennými papíry“),
- nařízení Komise Evropských společenství č. 1287/2006, kterým se provádí směrnice Evropského parlamentu a Rady č. 2004/39/ES, pokud jde o evidenční povinnosti investičních podniků, hlášení obchodů, transparentnost trhu, přijímání finančních nástrojů k obchodování a o vymezení pojmů pro účely zmíněné směrnice (dále jen „prováděcí nařízení“)³.

Ustanovení § 15t zákona o podnikání na kapitálovém trhu je transpozicí čl. 25 odst. 3 a následujících směrnice Evropského parlamentu a Rady č. 2004/39/ES o trzích finančních nástrojů (dále jen „MIFID“). Ustanovení § 15t bylo do zákona o podnikání na kapitálovém trhu vloženo zákonem č. 230/2008 Sb., kterým se mění zákon o podnikání na kapitálovém trhu ve znění pozdějších předpisů a další související zákony s účinností od 1.7.2008⁴.

K provedení ustanovení § 15t odst. 1 zákona o podnikání na kapitálovém trhu vydala Česká národní banka vyhlášku č. 234/2008 Sb., kterou se mění vyhláška č. 605/2006 Sb., o některých informačních povinnostech obchodníka s cennými papíry. Tato vyhláška upravuje formu a způsob informování o obchodech a dále stanoví, jaké údaje mají být součástí informace o obchodu za podmínek stanovených přímo použitelným prováděcím nařízením.

Prováděcí nařízení je přímo aplikovatelné a v čl. 13 a 14 upravuje náležitosti informace o obchodu a výměnu hlášení mezi orgány dohledu členských států Evropské unie. V návaznosti na článek 13 uvádí příloha č. 1 seznam údajů obsažených v podávaném hlášení.

³ ČNB upozorňuje, že při aplikaci prováděcího nařízení je třeba přihlížet i k dalším jazykovým verzím nařízení. Česká verze textu nařízení se může od jiných jazykových verzí odchylovat. Podle výkladu Evropského soudního dvora se adresáti komunitárního předpisu nemohou dovolávat jazykové verze, která je v rozporu se smyslem tohoto předpisu.

⁴ Zákon č. 230/2008 Sb. zároveň zrušil ustanovení § 116 zákona o podnikání na kapitálovém trhu, které upravovalo povinnost hlášení obchodů organizátory regulovaných trhů, obchodníky s cennými papíry a institucionálními investory.

3 Působnost metodiky

3.1 Osobní působnost

Tento materiál se týká

- obchodníků s cennými papíry ve smyslu § 5 zákona o podnikání na kapitálovém trhu,
- organizačních složek zahraničních obchodníků s cennými papíry ve smyslu § 24 a § 28 zákona o podnikání na kapitálovém trhu,
- třetích osob podávajících hlášení obchodů za obchodníka s cennými papíry ve smyslu § 15t odst. 2 zákona o podnikání na kapitálovém trhu.

Výše uvedené subjekty jsou dále v metodice označovány společně jako „obchodník s cennými papíry“.

3.2 Věcná působnost

Tento materiál se týká vybraných problémů v oblasti hlášení obchodů ve smyslu § 15t zákona o podnikání na kapitálovém trhu a vyhlášky o některých informačních povinnostech obchodníka s cennými papíry.

Materiál podrobně popisuje zejména

- osoby podávající hlášení obchodů,
- obchody, o nichž se podává hlášení,
- způsob a formu hlášení obchodů,
- lhůtu pro hlášení obchodů,
- náležitosti a strukturu hlášení obchodů.

4 Osoby podávající hlášení obchodů

Osobou povinnou informovat Českou národní banku o uzavřených obchodech s investičními nástroji přijatými k obchodování na regulovaném trhu se sídlem v členském státě EU je

- obchodník s cennými papíry ve smyslu § 5 zákona o podnikání na kapitálovém trhu,
- organizační složka zahraniční osoby s povolením orgánu dohledu jiného členského státu Evropské unie k poskytování investičních služeb (§ 24 zákona o podnikání na kapitálovém trhu),
- organizační složka zahraniční osoby se sídlem ve státě, který není členským státem Evropské unie (§ 28 zákona o podnikání na kapitálovém trhu).

4.1 Obchodník s cennými papíry

§ 15t zákona o podnikání na kapitálovém trhu

(1) Obchodník s cennými papíry informuje v návaznosti na přímo použitelný předpis Evropských společenství, kterým se provádí směrnice Evropského parlamentu a Rady upravující trhy finančních nástrojů Českou národní banku o uzavřených obchodech s kótovanými investičními nástroji bez zbytečného odkladu, nejpozději však do konce prvního pracovního dne následujícího po uzavření obchodu; informační povinnost se nevztahuje na obchody uzavřené s Českou národní bankou.

§ 5 zákona o podnikání na kapitálovém trhu

Obchodník s cennými papíry je právnická osoba, která poskytuje investiční služby na základě povolení České národní banky k činnosti obchodníka s cennými papíry.

Pod pojmem „obchodník s cennými papíry“ je třeba rozumět pouze právnickou osobu, která na českém kapitálovém trhu poskytuje investiční služby na základě povolení České národní banky k činnosti obchodníka s cennými papíry.

4.2 Organizační složka zahraniční osoby s povolením orgánu dohledu jiného členského státu Evropské unie k poskytování investičních služeb

§ 24 zákona o podnikání na kapitálovém trhu

(5) Zahraniční osoba, která poskytuje investiční služby v České republice podle odstavce 2, nebo zahraniční osoba se sídlem v jiném členském státě Evropské unie, která je na základě jednotné licence podle zvláštního právního předpisu, který upravuje činnost bank, oprávněna poskytovat v České republice investiční služby

...

d) plní povinnosti pro hlášení obchodů stanovené v § 15t.

§ 24 zákona o podnikání na kapitálovém trhu

(2) Zahraniční osoba, která má povolení orgánu dohledu jiného členského státu Evropské unie k poskytování investičních služeb, může začít poskytovat investiční

služby v České republice prostřednictvím organizační složky ode dne, kdy jí Česká národní banka sdělila informační povinnosti a pravidla jednání se zákazníky, nebo po uplynutí lhůty podle odstavce 1 písm. b).

Na území České republiky mohou poskytovat investiční služby rovněž zahraniční osoby, které obdržely povolení orgánu dohledu jiného členského státu Evropské unie k poskytování investičních služeb. Na území České republiky dále mohou poskytovat investiční služby zahraniční osoby se sídlem v jiném členském státě Evropské unie na základě jednotné licence podle zvláštního právního předpisu upravujícího činnost bank (zákon č. 21/1992 Sb., o bankách v platném znění).

Osoby z jiných členských států EU, které na území ČR poskytují investiční služby prostřednictvím organizační složky (pobočky), plní povinnosti pro hlášení obchodů podle § 15t.

Osoby z jiných členských států EU, které na území ČR poskytují investiční služby bez umístění organizační složky, nemají povinnost hlášení obchodů podle § 15t. Povinnost této osoby podávat hlášení o uzavřených obchodech se řídí právními předpisy jejich domovského státu.

4.3 Organizační složka zahraniční osoby se sídlem ve státě, který není členským státem Evropské unie

§ 28 zákona o podnikání na kapitálovém trhu

(7) Zahraniční osoba, která má sídlo ve státě, který není členským státem Evropské unie, a poskytuje investiční služby v České republice prostřednictvím organizační složky

...

b) dodržuje pravidla činnosti a hospodaření obchodníka s cennými papíry stanovená v § 11a až 15t a § 17 až 17d

...

Organizační složka zahraniční osoby se sídlem ve státě, který není členem Evropské unie, informuje Českou národní banku o uzavřených obchodech s kótovanými investičními nástroji v souladu s platnými právními předpisy obdobně jako obchodník s cennými papíry.

5 Předmět hlášení obchodů

§ 15t zákona o podnikání na kapitálovém trhu

(1) Obchodník s cennými papíry informuje v návaznosti na přímo použitelný předpis Evropských společenství, kterým se provádí směrnice Evropského parlamentu a Rady upravující trhy finančních nástrojů Českou národní banku o uzavřených obchodech s kótovanými investičními nástroji bez zbytečného odkladu, nejpozději však do konce prvního pracovního dne následujícího po uzavření obchodu; informační povinnost se nevztahuje na obchody uzavřené s Českou národní bankou.

Pro vznik povinnosti podat hlášení obchodů je rozhodující:

- co se rozumí pojmem obchod (viz kap. 5.1),
- kdy je investiční nástroj přijat k obchodování na regulovaném trhu s investičními nástroji se sídlem v členském státě EU (viz kap. 5.2),
- kdy je obchod uzavřen obchodníkem s cennými papíry (viz kap. 5.3),
- zda se aplikuje některá z výjimek (viz kap. 5.4).

5.1 Definice obchodu

Článek 5 prováděcího nařízení

Pro účely tohoto nařízení se obchodem rozumí pouze nákup a prodej finančního nástroje. Pro účely tohoto nařízení, s výjimkou kapitoly II, nákup a prodej finančního nástroje nezahrnuje:

- a) obchody spočívající ve financování cenných papírů,**
- b) využití opcí nebo krytých opčních listů,**
- c) obchody s finančními nástroji na primárních trzích (např. emise, přidělování nebo upisování) spadající do působnosti čl. 4 odst. 1 bodu 18 písm. a) a b) směrnice MiFID.**

Hlášení obchodů podléhají pouze „obchody“ ve smyslu definice čl. 5 prováděcího nařízení, tj. nákup a prodej investičního nástroje. Hlášení obchodů proto nepodléhají repo operace, buy-sell operace a půjčky investičních nástrojů, protože ekonomickým cílem těchto transakcí není trvalá změna vlastnictví investičních nástrojů.

Oznamovací povinnost se dále nevztahuje na převody investičních nástrojů, kterými dochází k vypořádání transakce ve vztahu mezi obchodníkem a klientem. Hlášení obchodu podává pouze ten, kdo obchod uzavřel, nikoliv ten, kdo jej pouze vypořádává⁵.

Hlášení obchodů musí korespondovat se záznamy obchodů v deníku obchodníka s cennými papíry.

⁵ Blíže viz také Návody a doporučení CESR, str. 5.

5.2 Investiční nástroje přijaté k obchodování na regulovaném trhu se sídlem v členském státě Evropské unie

§ 2 zákona o podnikání na kapitálovém trhu

l) kótovaným investičním nástrojem investiční nástroj přijatý k obchodování na regulovaném trhu s investičními nástroji (dále jen „regulovaný trh“) se sídlem v členském státě Evropské unie.

§ 55 zákona o podnikání na kapitálovém trhu

(2) Regulovaným trhem se sídlem v členském státě Evropské unie je regulovaný trh vedený na seznamu regulovaných trhů členského státu Evropské unie.

Povinnost podat hlášení o uzavřeném obchodu se týká obchodů s investičními nástroji přijatými k obchodování na regulovaném trhu se sídlem v členském státě EU⁶ (kótovaný investiční nástroj).

Každý členský stát vede seznam regulovaných trhů, pro které je domovským státem. Změny v seznamu členský stát oznamuje Komisi Evropských společenství. Komise Evropských společenství uveřejní a při každé změně aktualizuje seznam regulovaných trhů všech členských států EU na své internetové stránce⁷. Nejméně jednou ročně je seznam regulovaných trhů všech členských států EU uveřejněn v Úředním věstníku Evropských společenství (Official Journal of the European Communities)⁸.

Pro zjištění, zda je konkrétní investiční nástroj přijat k obchodování na některém z regulovaných trhů se sídlem v členském státě EU, je možné u některých investičních nástrojů použít seznamy uveřejňované orgány dohledů členských států EU při plnění jejich úkolů vyplývajících z práva Evropských společenství⁹.

Na webové stránce CESR (<http://mifidatabase.cesr.eu/>) je k dispozici seznam všech akcií přijatých k obchodování na regulovaných trzích v členských zemích EU. Seznam je uveřejněn v rámci plnění povinnosti provádět a uveřejňovat výpočty podle čl. 33 a násl. prováděcího nařízení. Na stejné adrese lze nalézt i seznam všech regulovaných trhů v EU, resp. EHP¹⁰.

Kompletní seznam všech investičních nástrojů obchodovaných na regulovaných trzích v EU však není k 31. červenci 2008 k dispozici.

U investičního nástroje, který zastupuje jiný investiční nástroj, například tzv. Global Depository Receipt (GDR), se otázka přijetí na regulovaný trh posuzuje samostatně a nezávisle na investičním nástroji, který je reprezentován. Znamená to, že je-li na trzích mimo EU obchodován GDR reprezentující akcii kotovanou na regulovaném trhu se sídlem v EU, nepodléhají obchody s tímto GDR hlášení. Pokud je na trhu v EU přijat k obchodování GDR reprezentující akcii, která je přijata k obchodování pouze na

⁶ Srov. zákon o podnikání na kapitálovém trhu § 195: „Pokud tento zákon hovoří o členském státě Evropské unie, rozumí se jimi i další státy tvořící Evropský hospodářský prostor“.

⁷ http://ec.europa.eu/index_cs.htm

⁸ <http://eur-lex.europa.eu/JOIndex.do?ihmlang=cs>

⁹ čl. 11 prováděcího nařízení.

¹⁰ Viz poznámka č. 6

mimoevropských trzích, podléhají hlášení obchody s tímto GDR, zatímco obchody s akcií hlášeny nejsou.

5.3 Obchody uzavřené obchodníkem s cennými papíry

§ 15t zákona o podnikání na kapitálovém trhu

(1) Obchodník s cennými papíry informuje v návaznosti na přímo použitelný předpis Evropských společenství, kterým se provádí směrnice Evropského parlamentu a Rady upravující trhy finančních nástrojů Českou národní banku o uzavřených obchodech s kótovanými investičními nástroji bez zbytečného odkladu, nejpozději však do konce prvního pracovního dne následujícího po uzavření obchodu; informační povinnost se nevztahuje na obchody uzavřené s Českou národní bankou.

Povinnost ohlásit obchod (viz kap. 5.1) vzniká pouze ve vztahu k obchodům, které obchodník s cennými papíry sám uzavřel. Uzavřením obchodu se rozumí sjednání smlouvy o převodu investičního nástroje s protistranou vlastním jednáním obchodníka s cennými papíry. O uzavření obchodu se nejedná, pokud uzavření obchodu pro obchodníka obstarala jiná osoba. Povinnost podat hlášení o obchodu tak např. nemá obchodník s cennými papíry, který přes jiného obchodníka (jeho informační systém) obchoduje s investičními nástroji na zahraničních trzích.

Z hlediska rozdělení investičních služeb je uzavírání obchodů poskytováním hlavní investiční služby - provádění pokynů týkajících se investičních nástrojů na účet jiné osoby nebo obchodování s investičními nástroji na vlastní účet. Při poskytování hlavní investiční služby spočívající pouze v přijímání a předávání pokynů týkajících se investičních nástrojů k uzavírání obchodů nedochází.

Předá-li tedy obchodník s cennými papíry pokyn zákazníka jinému obchodníkovi s cennými papíry, který na základě tohoto pokynu uzavře obchod, obchodník s cennými papíry, který pokyn předal, hlášení o obchodu nepodává. Obdobně při obchodování na vlastní účet obchodníka s cennými papíry nepodává hlášení obchodník, který zadal pokyn k obstarání uzavření tohoto obchodu jinému obchodníkovi s cennými papíry (např. členovi trhu, na kterém se investiční nástroj obchoduje).

Místo uzavření nebo způsob uzavření obchodu není pro vznik povinnosti ohlásit obchod rozhodující. Povinnost podávat hlášení obchodů se týká obchodů uzavřených

- na regulovaných trzích v členských státech EU,
- mimo regulované trhy (OTC, popř. prostřednictvím mnohostranných obchodních systémů) a
- na trzích ve státech mimo EU, je-li tam uzavřen obchod s investičním nástrojem, který je současně přijat k obchodování ve členském státě EU.

Hlášení obchodů se tak podává i o obchodech uzavřených na trzích mimo Evropskou unii (např. USA a Japonsko) s investičními nástroji, které jsou současně přijaty k obchodování na některém z regulovaných trhů se sídlem v EU (např. obchod uzavřený s akcií APPLE Inc. ISIN US0378331005 na trhu NYSE, neboť tato akcie je přijata k obchodování na regulovaném trhu frankfurtské burzy a jedná se o GDR viz bod 5.2).

U organizační složky zahraničního obchodníka s cennými papíry vzniká povinnost hlásit obchod České národní bance tehdy, pokud je sjednání smlouvy o převodu investičního nástroje materiálně a personálně zabezpečeno z území České republiky. Na obchody uzavřené organizačními útvary zahraničního obchodníka umístěnými mimo Českou republiku (ústředí a pobočky v dalších zemích) se povinnost organizační složky hlásit obchody České národní bance nevztahuje. Skutečnost, že pokyn zákazníka byl přijat organizační složkou umístěnou v České republice, tedy není pro vznik povinnosti hlásit České národní bance rozhodující.¹¹

5.4 Obchody, o nichž se nepodává hlášení

Obchody uzavřené s ČNB

Povinnost obchodníka s cennými papíry podat hlášení obchodů se nevztahuje na jeho obchody uzavřené s ČNB, tj. obchody, jejichž druhou smluvní stranou je ČNB, ať již byly uzavřeny na regulovaných trzích či mimo ně.

Ostatní obchody

V souladu s čl. 5 prováděcího nařízení se povinnost obchodníka s cennými papíry nevztahuje na:

- obchody spočívající ve financování cenných papírů,
- využití opcí nebo krytých opčních listů,
- obchody na primárních trzích (např. emise, přidělování nebo upisování) s finančními nástroji spadající do působnosti čl. 4 odst. 1 bodu 18 písm. a) a b) směrnice MiFID.

Obchodem spočívajícím ve financování cenných papírů se rozumí půjčka či výpůjčka akcií nebo jiných finančních nástrojů, zpětný odkup nebo zpětný odprodej nebo obchod typu buy/sell back a sell/buy back¹².

Obchody s komoditními, měnovými a úrokovými deriváty

Hlášení se nevyžaduje u obchodů, jejichž předmětem jsou deriváty (investiční nástroje podle § 3 odst.1 písm. d) zákona o podnikání na kapitálovém trhu), jejichž hodnota se odvozuje od jiné skutečnosti než je hodnota jiného investičního nástroje. Předmětem hlášení tak nemusí být uzavření termínovaného obchodu s komoditami, cizími měnami nebo peněžním vypořádáním odvozeným od pohybu úrokových měr.

Obchodník s cennými papíry však má možnost v případě potřeby obchody s komoditními, měnovými a úrokovými deriváty do hlášení zahrnout a nahlásit všechny obchody s kótovanými investičními nástroji.

Na základě rozhodnutí Evropského výboru regulátorů cenných papírů (CESR) bude o výše uvedených obchodech Česká národní banka informována prostřednictvím orgánu dohledu příslušného státu tvořícího Evropský hospodářský prostor, ve kterém se nachází regulovaný trh, kde byl obchod uzavřen¹³.

¹¹ Viz pozn. 1

¹² čl. 2 bod 10 prováděcího nařízení k MiFID.

¹³ www.cesr.eu; CESR dokument 07-627b

6 Způsob, forma a lhůty hlášení obchodu

Obchodník s cennými papíry podává hlášení obchodů

- prostřednictvím vlastních mechanismů,
- prostřednictvím regulovaného trhu nebo mnohostranného obchodního systému,
- prostřednictvím jiné osoby.

6.1 Hlášení obchodu prostřednictvím vlastních mechanismů obchodníka s cennými papíry

§ 4 vyhlášky o některých informačních povinnostech obchodníka s cennými papíry

Obchodník s cennými papíry informuje Českou národní banku o

.....

f) uzavřených obchodech s kótovanými investičními nástroji, jejich zrušení nebo změnách, zasláním výkazu MKT (ČNB) 40-97, vypracovaného podle datového souboru MOKAS40, způsobem uvedeným v § 7. Rozsah a struktura výkazu a způsob zaznamenání údaje o změně obchodu jsou uvedeny v příloze č. 16 k této vyhlášce

§ 7 vyhlášky o některých informačních povinnostech obchodníka s cennými papíry

(1) Obchodník s cennými papíry zasílá České národní bance výkazy podle § 4 písm. a) až c) a e) a f) a § 5 písm. a) až g) v elektronické podobě ve formě datových zpráv prostřednictvím aplikace České národní banky pro sběr dat, která je dostupná způsobem umožňujícím dálkový přístup.

....

(3) Obchodník s cennými papíry může namísto postupu podle odstavce 1 předávat výkazy České národní bance způsobem pro předávání a přejímání dat automatizovaných výkazů podle zvláštního právního předpisu upravujícího předkládání výkazů bankami ⁷⁾

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

Podává-li obchodník s cennými papíry hlášení o uzavřeném obchodě, jeho změnách nebo hlášení o zrušeném obchodě prostřednictvím vlastních mechanismů, činí tak v elektronické podobě prostřednictvím systému České národní banky pro sběr statistických dat, tzv. **SDNS** („Sběr dat od nebankovních subjektů“) nebo prostřednictvím systému pro předávání a přejímání výkazů bankami, který je založen na zasílání datových zpráv standardu EDI(EDIFACT)¹⁴. K formě hlášení blíže viz kapitola 6.4.

¹⁴ Opatření ČNB č.1/2005

http://www.cnb.cz/m2export/sites/www.cnb.cz/cs/legislativa/vestnik/2005/download/v_2005_08.pdf

6.2 Hlášení obchodu zasílané prostřednictvím regulovaného trhu nebo mnohostranného obchodního systému

§ 7 vyhlášky o některých informačních povinnostech obchodníka s cennými papíry

(4) Obchodník s cennými papíry může namísto postupu podle odstavců 1 a 3 poskytnout informaci podle § 4 písm. f) České národní bance prostřednictvím regulovaného trhu nebo mnohostranného obchodního systému tak, že zabezpečí, aby byla součástí informace o obchodech uzavřených na regulovaném trhu podle jiného právního předpisu o informačních povinnostech organizátora regulovaného trhu a provozovatele mnohostranného obchodního systému.

V souladu se zákonem o podnikání na kapitálovém trhu (§15t odst. 2) je obchodník s cennými papíry oprávněn podat hlášení o uzavřeném obchodu prostřednictvím regulovaného trhu nebo mnohostranného obchodního systému, ve kterém byl obchod uzavřen.

Smluvní dokumentace mezi organizátorem regulovaného trhu nebo provozovatelem mnohostranného obchodního systému a obchodníkem s cennými papíry musí, kromě samotného zmocnění k podávání hlášení, obsahovat i závazek zmocněnce, že za obchodníka s cennými papíry podá hlášení o obchodu.

Organizátor regulovaného trhu nebo provozovatel mnohostranného obchodního systému podá za obchodníka s cennými papíry hlášení tím, že v informaci o obchodech uzavřených na regulovaném trhu nebo mnohostranném obchodním systému podle zvláštního předpisu¹⁵ provede označení, že se současně jedná o hlášení obchodů za obchodníka s cennými papíry. Chybí-li takovéto označení u informací o obchodech uzavřených na regulovaném trhu nebo mnohostranném obchodním systému, není povinnost obchodníka s cennými papíry splněna, a hlášení o uzavřeném obchodu musí podat obchodník s cennými papíry samostatně.

6.3 Hlášení prostřednictvím jiné osoby

§ 15t zákona o podnikání na kapitálovém trhu

...

(2) Obchodník s cennými papíry může splnit povinnost podle odstavce 1 prostřednictvím regulovaného trhu nebo mnohostranného obchodního systému, ve kterém byl obchod uzavřen nebo prostřednictvím jiné osoby.

Obchodník s cennými papíry je oprávněn podat hlášení o uzavřených obchodech prostřednictvím jiné osoby. Tato osoba je na základě obecné právní úpravy (např. v občanském zákoníku) obchodníkem s cennými papíry zmocněna k tomuto úkonu. Prostřednictvím jiné osoby může být podáno rovněž hlášení o zrušeném obchodu (viz kap. 7.2) nebo jeho změnách (viz kap. 7.3).

Jinou osobou ve smyslu § 15t odst. 2 zákona o podnikání na kapitálovém trhu je také regulovaný trh nebo mnohostranný obchodní systém zasílající hlášení obchodů za obchodníka s cennými papíry, které nebyly uzavřeny na jejich trzích. Jinou osobou může

¹⁵ Vyhláška č. 236/2008 Sb., o informačních povinnostech organizátora regulovaného trhu a provozovatele mnohostranného obchodního systému.

být také např. tzv. Approved Reporting Mechanism¹⁶ který zajišťuje hlášení britskému orgánu dohledu FSA¹⁷, popř. další subjekty.

Osoby zasílající hlášení obchodů za obchodníka s cennými papíry používají výkaz podle § 4 písm. f) vyhlášky o některých informačních povinnostech obchodníka s cennými papíry, a zasílají jej prostřednictvím aplikace pro sběr dat. Ve výkazech musí být osoba zasílající hlášení za obchodníka s cennými papíry identifikována. K identifikaci slouží Business Identification Code (BIC)¹⁸. Blíže viz kapitola 7 – Náležitosti a struktura hlášení obchodu.

ČNB bude po osobách podávajících hlášení obchodů za obchodníka s cennými papíry vyžadovat plnou moc pro sdělení pověřených osob, které obdrží od České národní banky příslušné role¹⁹ v aplikaci pro sběr dat. Blíže k aplikaci pro sběr dat viz kapitola 6.4 – Aplikace pro sběr dat.

Pověřená osoba může vykonávat role dle svého oprávnění i pro více obchodníků s cennými papíry, jejichž plné moci byly České národní bance předloženy.

6.4 Aplikace pro sběr dat

§ 7 vyhlášky o některých informačních povinnostech obchodníka s cennými papíry

(1). Obchodník s cennými papíry zasílá České národní bance výkazy podle § 4 písm. a) až c) a e) a f) a § 5 písm. a) až g) v elektronické podobě ve formě datových zpráv prostřednictvím aplikace České národní banky pro sběr dat, která je dostupná způsobem umožňujícím dálkový přístup.

...

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

Obchodník s cennými papíry (dále též „vykazující subjekt“) podává hlášení obchodů odesláním elektronicky podepsané datové zprávy obsahující příslušný datový soubor prostřednictvím aplikace pro sběr statistických dat (SDNS), která je dostupná na internetové stránce České národní banky²⁰ včetně kontaktu na Help linku aplikace.

Pozn. Tato metodika se nezabývá popisem samotné aplikace SDNS. Podrobně zpracovaná uživatelská dokumentace k aplikaci výkaznictví ČNB je přístupná na internetových stránkách ČNB. Informace k aplikaci SDNS obsažené v této metodice se zaměřují na rozdíly oproti jiným informačním povinnostem obchodníka s cennými papíry zasílaným prostřednictvím této aplikace.

Povinnost podat hlášení obchodů spadá do funkční oblasti „**Kapitálové trhy**“ aplikace SDNS. Datový soubor vztahující se k hlášení obchodu je v přehledu datových souborů uveden pod kódem MOKAS40 a akronymem **MKT (ČNB) 40-97** s názvem „Hlášení obchodu s investičními nástroji – OCP“.

¹⁶ Srov. <http://www.fsa.gov.uk/pages/Doing/Regulated/Returns/mtr/arms/index.shtml>

¹⁷ www.fsa.gov.uk

¹⁸ www.swift.com

¹⁹ Role umožňují přípravu, vytvoření, schvalování a předávání datových zpráv s hlášením obchodů.

²⁰ www.cnb.cz / odborné info / elektronické výkaznictví - <https://wsn.cnb.cz/ewi/>

Aplikace SDNS umožňuje vyplnit příslušné údaje do datového souboru ručně nebo automaticky ve formě souboru **ve formátu XML**, který je následně načten do aplikace. ČNB zprovoznila i další nástroj aplikace, kterým jsou tzv. „web services“; tento nástroj může sloužit k automatizovanému předávání souborů s hlášením obchodů.

Datový soubor MOKAS40 lze předávat i prostřednictvím systému pro předávání a přijímání výkazů bankami, který je založen na zasílání datových zpráv standardu EDI(EDIFACT).

Popis struktury souborů MOKAS40 ve formátu XML je jako elektronický dokument dostupný na internetových stránkách ČNB a rovněž je možné jej získat ze samotné struktury souboru v aplikaci SDNS popsané v metodických informacích.

Samotný soubor se skládá ze dvou datových oblastí MOKA40_11 („Hlášení obchodů - uzavření – OCP“) a MOKA40_21 („Hlášení obchodů - zrušení – OCP“). MOKA40_11 slouží k nahlášení uzavřeného obchodu a MOKA40_21 slouží k nahlášení zrušeného obchodu. Vyplněný datový soubor může obsahovat obě dvě datové oblasti nebo jednu z nich.

Hlášení o uzavřeném nebo zrušeném obchodu se podává

- zasláním **jedné datové zprávy** s datovým souborem obsahujícím údaje ke všem uzavřeným obchodům nebo o zrušených obchodech nebo
- zasláním **více datových zpráv** s datovým souborem obsahujícím data k různému počtu uzavřených obchodů nebo o zrušených obchodech.

V případě, že vykazující subjekt zasílá data o obchodech uzavřených během jednoho dne průběžně, tj. odesláním více datových zpráv s datovými soubory, dochází ke sčítání datových souborů v systému a nikoliv k nahrazení původně zasláného datového souboru novým souborem. Z hlediska aplikace SDNS dochází k zaslání více vydání k danému výskytu, přičemž po zaslání dalšího vydání se předchozí dostává do stavu „Stornované“. **V případě výkazu MOKAS40 je stav vydání „Stornované“ pouze technologické označení stavu vydání a nedochází k žádnému rušení dříve zasláných dat.**

Předběžné automatické kontroly jsou prováděny pouze z hlediska dodržení definičních oborů a formátů. Ostatní jednorázové kontroly (např. kontrola logických vazeb mezi hodnotami apod.) jsou spouštěny až po zaslání datové zprávy.

Kontrola jednotlivých vydání datových zpráv je prováděna ve dvou krocích. Nejprve proběhnou kontroly formátu a definičních oborů a následně je zpráva předána k tzv. lokálnímu zpracování mimo SDNS (do modulu informačního systému ČNB zpracovávajícího hlášení obchodů). V případě chyby na první úrovni kontroly (stav výskytu je „K opravě“), je nutno datovou zprávu odeslat znovu. Samotná chyba může být opravena prostřednictvím volby „Pořízení dat“ v aplikaci SDNS nebo opětovným předáním opraveného souboru, tzn. že do doby opravy této chyby jsou všechny nově předané zprávy považovány za opravu chyby a přepisuje se obsah původní zprávy.

Při druhém kroku zpracování (**případnou existenci chyby je nutno zkontrolovat na úrovni vydání – „Platné s chybou“**), dochází k odmítnutí pouze konkrétního hlášení obchodu, **všechna správná hlášení jsou přijata**. Oprava chyby znamená opravu (opětovné zaslání) pouze konkrétního hlášení. Pokud by uživatel SDNS předal znova celý soubor včetně přijatých hlášení, budou tato hlášení odmítnuta z důvodu duplicity. Jestliže text chyby začíná slovem „Upozornění“ je hlášení také přijato, pouze se jedná o upozornění na možnou chybu (např. identifikace zákazníka nevyhovuje algoritmu pro ověření identifikačního nebo rodného čísla).

§ 7 vyhlášky o některých informačních povinnostech obchodníka s cennými papíry

(2) Datové zprávy podle odstavce 1, s uvedením dat výkazu, zabezpečí obchodník s cennými papíry

a) zaručeným elektronickým podpisem kontaktní osoby, založeným na kvalifikovaném certifikátu nebo

b) elektronickou značkou založenou na kvalifikovaném systémovém certifikátu.

Přístup do aplikace pro sběr dat je pro osoby podávající hlášení obchodů možný pouze prostřednictvím certifikátu vydaného akreditovaným poskytovatelem certifikačních služeb²¹.

Obecný postup průběhu procesu registrace uživatelů, vyplňování výkazů, zasílání datových zpráv a kontroly správnosti zasílaných dat je podrobně popsán v uživatelské dokumentaci k aplikaci výkaznictví ČNB (odkaz Hlavní nabídka/Uživatelská dokumentace).

§ 8 vyhlášky o některých informačních povinnostech obchodníka s cennými papíry

Pokud obchodník s cennými papíry zjistí, že údaje výkazu předaného České národní bance jsou nesprávné nebo neúplné, opravený výkaz a v případě potřeby i výkazy související předloží České národní bance bez zbytečného odkladu způsobem stanoveným pro splnění informační povinnosti a uvedomí Českou národní banku o obsahu a důvodu opravy.

Zjistí-li obchodník s cennými papíry, že kterýkoli z údajů obsažených v hlášení neodpovídá skutečnosti, přičemž nedošlo ke změně podmínek, za kterých byl obchod mezi stranami sjednán, postupuje způsobem jako při zasílání změnového hlášení (viz kap. 7.3) a to tak, že nejdříve zašle hlášení o zrušeném obchodu (výkaz MKT (ČNB) 40-97 - datový soubor MOKAS40, datová oblast MOKA40_21, viz kap. 7.2), a následně zašle nové hlášení o uzavřeném obchodu (výkaz MKT (ČNB) 40-97 - datový soubor MOKAS40, datová oblast MOKA40_11) s opravenými nebo doplněnými údaji.

O obsahu a důvodech oprav je obchodník s cennými papíry povinen uvědomit Českou národní banku. Může tak učinit dvěma rovnocennými způsoby:

- v listinné podobě, opatřené podpisem osoby oprávněné jednat za obchodníka s cennými papíry, a to na adresu podatelny České národní banky²²,
- nebo v elektronické podobě elektronickou poštou na adresu elektronické podatelny ČNB²³. Datová zpráva musí být opatřena zaručeným elektronickým podpisem pověřené osoby. V případě, že obchodník použije elektronickou formu informování, nemusí již ČNB informovat písemně.

Obchodník s cennými papíry je rovněž povinen uvědomit ČNB o důvodu zrušení hlášení o obchodu, který nebyl ve skutečnosti nikdy uzavřen. V takovém případě obchodník s cennými papíry zasílá pouze hlášení o zrušeném obchodu (MKT (ČNB) 40-97 - datový

²¹ Srov. zákon č. 227/2000 Sb., o elektronickém podpisu v platném znění.

²² Česká národní banka, Senovážná 3, 115 03 Praha 1

²³ podatelna@cnb.cz

soubor MOKAS40, datová oblast MOKA40_21, viz kap. 7.2) a následně vyrozumí ČNB o důvodu zrušení hlášení.

6.5 Lhůty pro splnění povinnosti hlášení obchodu

§ 15t zákona o podnikání na kapitálovém trhu

(1) Obchodník s cennými papíry informuje v návaznosti na přímo použitelný předpis Evropských společenství, kterým se provádí směrnice Evropského parlamentu a Rady upravující trhy finančních nástrojů Českou národní banku o uzavřených obchodech s kótovanými investičními nástroji bez zbytečného odkladu, nejpozději však do konce prvního pracovního dne následujícího po uzavření obchodu; informační povinnost se nevztahuje na obchody uzavřené s Českou národní bankou.

Obchodník s cennými papíry zasílá hlášení o uzavřeném obchodu bez zbytečného odkladu nejpozději do konce prvního pracovního dne následujícího po uzavření obchodu. Z hlediska délky i okamžiku zahájení běhu této lhůty nezáleží na způsobu (viz kap. 6.1 až 6.4), jakým se hlášení obchodu podává. Odpovědnost za podání hlášení obchodu ve stanovené lhůtě má vždy obchodník s cennými papíry bez ohledu na zvolený způsob a formu podání hlášení.

Hlášení o uzavřeném obchodu se nepodává, neuzavřel-li obchodník s cennými papíry žádný obchod, který podléhá hlášení České národní bance.

7 Náležitosti a struktura hlášení obchodu

7.1 Obsah hlášení o uzavřeném obchodu

§ 4 vyhlášky o některých informačních povinnostech obchodníka s cennými papíry

Obchodník s cennými papíry informuje Českou národní banku o

...

f) uzavřených obchodech s kótovanými investičními nástroji, jejich zrušení nebo změnách, zasláním výkazu MKT (ČNB) 40-97, vypracovaného podle datového souboru MOKAS40, způsobem uvedeným v § 7. Rozsah a struktura výkazu a způsob zaznamenání údaje o změně obchodu jsou uvedeny v příloze č. 16 k této vyhlášce

Příloha č. 16 k vyhlášce o některých informačních povinnostech obchodníka s cennými papíry

Obsah informace o uzavřených obchodech s kótovanými investičními nástroji

1. Výkaz MKT (ČNB) 40-97 s kódem přiřazeného datového souboru MOKAS40 obsahuje údaje o uzavřených nebo zrušených obchodech s kótovanými investičními nástroji, které jsou za podmínek stanovených přímo použitelným předpisem Evropských společenství, kterým se provádí směrnice Evropského parlamentu a Rady upravující trhy finančních nástrojů⁸, součástí informace o obchodu. Údaje jsou členěny na datové oblasti.

Datová oblast: Hlášení obchodů – uzavření – OCP

Datová oblast vedle údajů uvedených v tabulce č. 1 přílohy 1 přímo použitelného předpisu Evropských společenství, kterým se provádí směrnice Evropského parlamentu a Rady upravující trhy finančních nástrojů, s výjimkou údajů uvedených pod č. 7 – 15, 19 a 23 v této tabulce, obsahuje identifikaci zákazníka, předpokládaný den vypořádání, objem obchodu a referenční číslo hlášení obchodu.

.....

3. Zákazník je v informaci identifikován rodným číslem fyzické osoby, identifikačním číslem právnické osoby nebo náhradní identifikací přidělenou zákazníkovi osobou vedoucí centrální evidenci cenných papírů namísto takového čísla, nebo jedinečným číslem přiděleným zákazníkovi způsobem stanoveným vnitřními předpisy obchodníka s cennými papíry, pokud mu rodné číslo, identifikační číslo právnické osoby nebo náhradní identifikace nebyly přiděleny.

4. Obchodník s cennými papíry je v informaci vždy označen mezinárodním identifikačním kódem banky (BIC).

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

Obsah a struktura hlášení obchodů vycházejí z čl. 13 a z Tabulky č. 1 Přílohy I prováděcího nařízení včetně názvů a popisů jednotlivých polí.

Některá pole uváděná v prováděcím nařízení se v hlášení neuvádějí (pole 7 – 15, 19 a 23), jelikož je ČNB získá přímo od regulovaných trhů.

Doplňující informace nad rámec prováděcího nařízení (řádky 2, 3 a 19 – 21) jsou součástí hlášení v souladu se zmocněním v čl. 13 odst. 3 a prováděcího nařízení.

Hlášení o uzavřeném obchodu je obsahem datové oblasti MOKA40_11 („Hlášení obchodů - uzavření – OCP“) datového souboru MOKAS40.

O obchodu podává obchodník s cennými papíry zpravidla jedno hlášení. Odlišná situace může nastat v případě obchodu uzavřeného mezi obchodníkem s cennými papíry na jedné straně a zákazníkem na straně druhé. Jedná se o situaci tzv. samovstupu komisionáře, při kterém je pokyn zákazníka k nákupu nebo prodeji investičního nástroje uspokojen prodejem nebo nákupem z vlastního účtu obchodníka s cennými papíry. Způsob, jakým bude takový obchod nahlášen ČNB závisí na tom, zda byl obchod uzavřen na regulovaném trhu nebo mimo regulovaný trh.

V případě obchodů uzavřených na regulovaném trhu podává obchodník s cennými papíry o obchodu dvě hlášení. V prvním hlášení obchodník informuje o obchodu na vlastní účet, v druhém hlášení obchodník informuje o uzavření obchodu na účet zákazníka.

V případě obchodů uzavřených mimo regulované trhy podává obchodník s cennými papíry o obchodu pouze jedno hlášení. V tomto hlášení informuje o obchodu na vlastní účet, jehož protistranou je zákazník.

Dále nastává situace, kdy obchodník s cennými papíry podává o obchodu dvě hlášení, v případě obchodu, který obchodník s cennými papíry sjedná mezi dvěma svými zákazníky. Jedná se o situaci, kdy obchodník s cennými papíry použije k uspokojení pokynu zákazníka dosud neuspokojený protisměrný pokyn jiného zákazníka. V tomto případě se o obchodu podávají dvě hlášení vždy bez ohledu na to, zda byl obchod uzavřen na regulovaném trhu nebo mimo regulovaný trh. V prvním hlášení informuje obchodník o nákupu investičního nástroje pro zákazníka, v druhém hlášení informuje o prodeji investičního nástroje pro zákazníka.

Podrobnosti vyplnění v případě jednotlivých položek hlášení v obou případech jsou uvedeny dále v rámci popisu polí.

Hlášení o uzavřeném obchodu obsahuje následující údaje:

Pořadí	Identifikátor pole (údaj)	Popis
1	Identifikace ohlašujícího podniku	Prováděcí nařízení, příloha č. I tabulka č.1 pole 1: Jedinečný identifikační kód podniku, který provedl obchod. Jedinou možnou identifikací ohlašujícího obchodníka s cennými papíry je BIC (příloha č. 16 bod 2. vyhlášky o některých informačních povinnostech obchodníka s cennými papíry). BIC je ve výkaze vždy 11-místný. 8-místný BIC se na devátém až jedenáctém místě doplní XXX.
2	Referenční číslo hlášení	Jedinečné identifikační číslo hlášení obchodu, které mu přidělil obchodník s cennými papíry nebo třetí strana, podávající hlášení jeho jménem.
3	Autor čísla hlášení	Jedinečné identifikační číslo osoby (BIC nebo MIC), která přidělila referenční číslo hlášení.
4	Cenová notace	Prováděcí nařízení, příloha č. I tabulka č.1 pole 17: Měna, v níž je vyjádřena cena. Pokud, jak je tomu v případě dluhopisu nebo jiné formy dluhového cenného papíru, je cena vyjádřena v procentech, je toto procento součástí hlášení.
5	Den uskutečnění obchodu	Prováděcí nařízení, příloha č. I tabulka č.1 pole 2: Datum uskutečnění obchodu.
6	Čas uskutečnění obchodu	Prováděcí nařízení, příloha č. I tabulka č.1 pole 3: Čas, kdy byl obchod proveden, nahlášený v místním čase příslušného orgánu, jemuž se obchod hlásí, přičemž časové pásmo místa, kde byl obchod proveden, je vyjádřeno ve tvaru koordinovaný univerzální čas (UTC) +/- hodin. Jedná se o místní čas platný v České republice včetně <u>uvedení časové zóny České republiky</u> (srov: The time at which the transaction was executed, reported in local time of the competent authority to which the transaction will be reported, and the <u>basis in which the transaction is reported</u> expressed as Coordinated Universal Time +/- hours).
7	Ukazatel nákupu/prodeje	Prováděcí nařízení, příloha č. I tabulka č.1 pole 4: Označuje, zda se jednalo o nákup nebo prodej z pohledu ohlašujícího investičního podniku.
8	Postavení	Prováděcí nařízení, příloha č. I tabulka č.1 pole 5: Označuje, zda podnik provedl obchod: na vlastní účet (buď pod svým jménem, nebo jménem zákazníka); na účet a jménem zákazníka.
9	Identifikace nástroje – ISIN	Prováděcí nařízení, příloha č. I tabulka č.1 pole 6: Skládá se z jedinečného kódu, který určí případný příslušný orgán, jemuž se podává hlášení, a který identifikuje finanční nástroj, jenž je předmětem obchodu; pokud předmětný finanční nástroj nemá jedinečný identifikační kód, musí hlášení uvádět název nástroje nebo, v případě derivátové smlouvy, znaky smlouvy. Obchodník s cennými papíry identifikuje investiční nástroj, který je předmětem hlášení obchodu, uvedením identifikačního označení podle mezinárodního systému číslování pro identifikaci cenných papírů (ISIN). Může být použit právě jeden z identifikátorů.

10	Identifikace nástroje - AII	<p>Prováděcí nařízení, příloha č. I tabulka č.1 pole 6:</p> <p>V případě, že investičnímu nástroji není přidělen ISIN (viz bod 6. Identifikace nástroje – ISIN), vykazující subjekt identifikuje investiční nástroj uvedením Alternative Instrument Identification (tzv.. AII kód²⁴)</p> <p>Může být použit právě jeden z identifikátorů.</p>
11	Jednotková cena v měně	<p>Prováděcí nařízení, příloha č. I tabulka č.1 pole 16: Cena jednoho cenného papíru nebo derivátové smlouvy bez provize a naběhlých úroků. V případě dluhového nástroje může být cena vyjádřena buď absolutně (v jednotkách měny) nebo relativně (v procentech).</p> <p>U dluhových nástrojů ČNB vyžaduje relativní vyjádření ceny, v případě futures na index obchodovaných v bodech se jedná o cenu vyjádřenou v měně (počet bodů násobený hodnotou bodu v měně).</p> <p>Může být použit pouze jeden z údajů o ceně.</p>
12	Jednotková cena v procentech	<p>Prováděcí nařízení, příloha č. I tabulka č.1 pole 16:</p> <p>Popis viz bod 11 „Jednotková cena v měně“.</p> <p>U dluhových nástrojů ČNB vyžaduje relativní vyjádření ceny.</p> <p>Může být použit pouze jeden z údajů o ceně.</p>
13	Množství/ nominální hodnota	<p>Prováděcí nařízení, příloha č. I tabulka č.1 pole 18: Počet jednotek finančních nástrojů, nominální hodnota dluhopisů nebo počet derivátových smluv, které jsou součástí obchodu.</p> <p>U dluhových nástrojů ČNB požaduje celkovou nominální hodnotu obchodu.</p>
14	Protistrana	<p>Prováděcí nařízení, příloha č. I tabulka č.1 pole 20: Identifikační údaje protistrany v obchodu. Součástí identifikačních údajů musí být: pokud je protistrana investičním podnikem, jedinečný kód tohoto podniku; pokud je protistrana regulovaným trhem nebo mnohostranným obchodním systémem nebo subjektem, který vystupuje jako ústřední protistrana, musí být součástí údajů jedinečný harmonizovaný identifikační kód tohoto trhu, mnohostranného obchodního systému či subjektu vystupujícího jako ústřední protistrana podle seznamu zveřejněného příslušným orgánem domovského členského státu tohoto subjektu podle čl. 13 odst. 2 Nařízení; pokud protistrana není investičním podnikem (obchodníkem s cennými papíry), regulovaným trhem, ani mnohostranným obchodním systémem, ani subjektem vystupujícím v roli ústřední protistrany, měla by se nazývat "zákazník či klient" investičního podniku, který obchod provedl.</p> <p>K samotné identifikaci zákazníka v poli protistrana bude použit mezinárodní identifikační kód BIC, pokud se jedná o subjekt, kterému byl tento kód přidělen. V ostatních případech bude zákazník v informaci identifikován rodným číslem fyzické osoby (9 nebo 10 míst), identifikačním číslem právnické osoby (8 míst)</p>

²⁴ Na základě podnětu Evropské federace burz (FESE) stanovil Evropský výbor regulátorů cenných papírů (CESR) strukturu Alternative Instrument Identifier (AII), bližší popis tohoto identifikátoru AII viz: http://www.cnb.cz/cs/legislativa/leg_kapitalovy_trh/mifid/mifid_informace_cnb.html. Tento druh identifikace se dotýká investičních nástrojů, které jsou standardizovanými deriváty obchodovanými na regulovaném trhu ve státě tvořícím Evropský hospodářský prostor, nepřiděluje-li organizátor tohoto regulovaného trhu obchodovaným investičním nástrojům kód ISIN. Seznam regulovaných trhů, které používají k identifikaci kód AII je k dispozici na webových stránkách Evropského výboru regulátorů cenných papírů (<http://mifidatabase.cesr.eu/>).

		<p>nebo náhradní identifikací přidělenou zákazníkovi osobou vedoucí centrální evidenci cenných papírů (aktuálně tzv. NID přidělovaný SCP - 10 míst) namísto takového čísla, nebo jedinečným číslem přiděleným zákazníkovi způsobem stanoveným vnitřními předpisy obchodníka s cennými papíry, pokud mu rodné číslo, identifikační číslo právnické osoby nebo náhradní identifikace nebyly přiděleny. V případě přidělení identifikačního čísla obchodníkem s cennými papíry musí v hlášení obchodů prvních jedenáct znaků identifikace (ze čtyřiceti možných) obsahovat BIC obchodníka. V případě, že protistranou je zákazník, je tato skutečnost označena v poli č. 15 hlášení obchodu.</p> <p>V případě obchodů uzavřených na regulovaném trhu, jejichž protistranou je zákazník, podává obchodník o obchodu dvě hlášení. V hlášení o obchodu na vlastní účet obchodníka uvede v poli Protistrana vlastní identifikaci. V hlášení o uzavření obchodu pro zákazníka uvede v poli Protistrana vlastní identifikaci.</p> <p>V případě obchodů uzavřených mimo regulovaný trh, jejichž protistranou je zákazník, podává obchodník o obchodu jedno hlášení, ve kterém se v poli Protistrana uvede identifikace zákazníka.</p> <p>V případě obchodů sjednaných obchodníkem mezi dvěma zákazníky se o obchodu podávají vždy dvě hlášení. V prvním hlášení se informuje o nákupu investičního nástroje pro zákazníka, v druhém hlášení se informuje o prodeji investičního nástroje pro zákazníka. Pokud je obchod uzavřen na regulovaném trhu, uvede se v poli Protistrana v obou hlášeních vlastní identifikace obchodníka s cennými papíry. Pokud je obchod uzavřen mimo regulovaný trh, uvede se v hlášení o nákupu v poli Protistrana identifikace prodávajícího zákazníka a v hlášení o prodeji se uvede v poli Protistrana identifikace nakupujícího zákazníka.</p>
15	Protistrana/zákazník	<p>Prováděcí nařízení, příloha č. I tabulka č. 1 pole 20:</p> <p>Pole 15. navazuje na pole 14. „Protistrana“. V případě, že je protistranou obchodníka s cennými papíry zákazník, pak je zde uvedeno písmeno „Y“ (tato možnost se uplatní pouze pro obchody mimo regulované trhy). Naopak, není-li protistrana zákazníkem, pak se uvádí písmeno „N“.</p> <p>V případě obchodů uzavřených na regulovaném trhu, jejichž protistranou je zákazník, podává obchodník o obchodu dvě hlášení. V hlášení o obchodu na vlastní účet obchodníka uvede v poli Protistrana/zákazník hodnotu „N“. V hlášení o uzavření obchodu pro zákazníka uvede v poli Protistrana/zákazník hodnotu „N“.</p>
16	Identifikace místa	<p>Prováděcí nařízení, příloha č. I tabulka č. 1 pole 21: Identifikace místa, kde byl obchod realizován. Součástí identifikačních údajů musí být: pokud je tímto místem obchodní systém: jeho jedinečný harmonizovaný identifikační kód; v ostatních případech: kód „OTC“.</p> <p>Namísto kódu „OTC“ se v hlášení uvádí kód "XOFF".</p> <p>U obchodů realizovaných prostřednictvím regulovaných trhů a mnohostranných obchodních systémů se pro identifikaci místa používá MIC (dle ISO 10383) - Market Identifier Code. Systematicky internalizátor se označuje pomocí BIC.</p>

17	Referenční číslo obchodu	<p>Prováděcí nařízení, příloha č. I tabulka č.1 pole 22: Jedinečné identifikační číslo obchodu, které mu přidělil investiční podnik nebo třetí strana, podávající hlášení jeho jménem.</p> <p>Pole bude obsahovat referenční číslo transakce přidělené místem (regulovaným trhem, mnohostranným obchodním systémem nebo vypořádacím systémem), kde se transakce uskutečnila. V případě, že taková identifikace neexistuje nebo není obchodníkovi s cennými papíry dostupná, přidělí referenční číslo obchodu obchodník s cennými papíry dle vnitřních předpisů. Referenční číslo obchodu musí být shodné s údajem o referenčním čísle obchodu v deníku obchodníka s cennými papíry.</p>
18	Autor čísla obchodu	<p>Vyhláška o některých informačních povinnostech obchodníka s cennými papíry, příloha č.16: ...referenční číslo obchodu.</p> <p>Jedinečné identifikační číslo osoby (BIC nebo MIC), která přidělila referenční číslo obchodu.</p>
19	Identifikace zákazníka	<p>Vyhláška o některých informačních povinnostech obchodníka s cennými papíry, příloha č.16: ...identifikaci zákazníka,...</p> <p>V případě, že zákazníkem byla osoba mající mezinárodní identifikační kód BIC, bude pole obsahovat tuto identifikaci. V ostatních případech bude zákazník v informaci identifikován rodným číslem fyzické osoby (9 nebo 10 míst), identifikačním číslem právnické osoby (8 míst) nebo náhradní identifikací přidělenou zákazníkovi osobou vedoucí centrální evidenci cenných papírů (aktuálně tzv. NID přidělovaný SCP - 10 míst) namísto takového čísla, nebo jedinečným číslem přiděleným zákazníkovi způsobem stanoveným vnitřními předpisy obchodníka s cennými papíry, pokud mu rodné číslo, identifikační číslo právnické osoby nebo náhradní identifikace nebyly přiděleny. V případě přidělení identifikačního čísla obchodníkem s cennými papíry musí v hlášení obchodů prvních jedenáct znaků identifikace (ze čtyřiceti možných) obsahovat BIC obchodníka. Pole bude obsahovat identifikaci zákazníka i v případě obchodu na vlastní účet pro zákazníka. Identifikaci zákazníka bude vyplněna i pro transakce na vlastní účet pro sebe, identifikací bude BIC obchodníka s cennými papíry. Pokud bude provedena transakce na vlastní účet pro cizího pro více než jednu osobu, bude použita interní identifikace s textem "MORE CLIENTS", tento text nesmí být použit k žádné jiné interní identifikaci.</p>
20	Den vypořádání	<p>Vyhláška o některých informačních povinnostech obchodníka s cennými papíry, příloha č.16: ...předpokládaný den vypořádání...</p> <p>Předpokládaný den, kdy dojde k vypořádání.</p>
21	Objem obchodu	<p>Vyhláška o některých informačních povinnostech obchodníka s cennými papíry, příloha č.16: ...objem obchodu,...</p> <p>Celkový objem obchodu (včetně naběhlých úroků v případě dluhopisů) v měně dle pole „Cenová notace“.</p>

7.2 Hlášení o zrušeném obchodu

§ 4 vyhlášky o některých informačních povinnostech obchodníka s cennými papíry

Obchodník s cennými papíry informuje Českou národní banku o

f) uzavřených obchodech s kótovanými investičními nástroji, jejich zrušení nebo změnách, zasláním výkazu MKT (ČNB) 40-97, vypracovaného podle datového souboru MOKAS40, způsobem uvedeným v § 7. Rozsah a struktura výkazu a způsob zaznamenání údaje o změně obchodu jsou uvedeny v příloze č. 16 k této vyhlášce

Příloha č. 16 k vyhlášce o některých informačních povinnostech obchodníka s cennými papíry

Obsah informace o uzavřených obchodech s kótovanými investičními nástroji

1. Výkaz MKT (ČNB) 40-97 s kódem přiřazeného datového souboru MOKAS40 obsahuje údaje o uzavřených nebo zrušených obchodech s kótovanými investičními nástroji, které jsou za podmínek stanovených přímo použitelným předpisem Evropských společenství, kterým se provádí směrnice Evropského parlamentu a Rady upravující trhy finančních nástrojů⁸, součástí informace o obchodu. Údaje jsou členěny na datové oblasti.

.....

Datová oblast: Hlášení obchodů – zrušení – OCP

Datová oblast obsahuje identifikaci obchodníka s cennými papíry, referenční číslo hlášení o zrušení obchodu, referenční číslo hlášení obchodu, ke kterému se informace o zrušení vztahuje a označení, zda se výkazem hlásí zrušení obchodu nebo se zrušuje hlášení obchodu.

...

4. Obchodník s cennými papíry je v informaci vždy označen mezinárodním identifikačním kódem banky (BIC).

Obchodník s cennými papíry zasílá hlášení o zrušeném obchodu (MKT (ČNB) 40-97 - datový soubor MOKAS40, datová oblast MOKA40_21) z následujících důvodů:

- a) dojde ke zrušení obchodu tím, že odpadne právní důvod obchodu,
- b) dojde ke změně náležitostí obchodu jakou je např. změna osoby, na jejíž účet nebo pro níž byl obchod uzavřen, předpokládaného data vypořádání apod.

V případě uvedeném pod bodem b) je obchodník s cennými papíry povinen zaslat nové hlášení (viz kap. 7.1), neboť v tomto případě trvá dohoda smluvních stran o uzavření obchodu a dochází „pouze“ ke změně některého z údajů o uzavřeném obchodu (viz kap. 7.3).

Náležitosti a struktura hlášení o zrušení obchodu jsou rozdílné od náležitostí a struktury hlášení o uzavřeném obchodu.

Hlášení o zrušeném obchodu je obsahem datové oblasti MOKA40_21 („Hlášení obchodů - zrušení - OCP“) datového souboru MOKAS40.

Hlášení o zrušení obchodu obsahuje následující údaje:

Pořadí	Identifikátor pole	Popis
1	Identifikace ohlašujícího podniku	Jedinečný identifikační kód podniku, který provedl obchod. Jedinou možnou identifikací ohlašujícího obchodníka s cennými papíry je BIC (příloha č. 16 bod 2. vyhlášky o některých informačních povinnostech obchodníka s cennými papíry). BIC je vždy 11-místný. 8-místný BIC se na devátém až jedenáctém místě doplňuje XXX.
2	Referenční číslo rušeného hlášení	Jedinečné identifikační číslo rušeného hlášení obchodu, které mu přidělil obchodník s cennými papíry nebo třetí strana podávající toto hlášení jeho jménem.
3	Autor čísla rušeného hlášení	Jedinečné identifikační číslo (BIC nebo MIC) osoby, která přidělila referenční číslo rušeného hlášení (ad 2).
4	Referenční číslo hlášení	Jedinečné identifikační číslo hlášení o zrušení obchodu, které mu přidělil obchodník s cennými papíry nebo třetí strana, podávající hlášení jeho jménem.
5	Autor čísla hlášení	Jedinečné identifikační číslo osoby (BIC nebo MIC), která přidělila referenční číslo hlášení.
6	Zrušení obchodu / hlášení	Informace o tom, zda se jedná o zrušení nahlášeného obchodu (T) nebo o zrušení hlášení o uzavřeném obchodu (R). Vykazující subjekt použije zrušení nahlášeného obchodu „T“ v případě, kdy dochází ke zrušení obchodu (viz ad a)) nebo ke změně náležitostí obchodu (viz ad b)). Vykazující subjekt použije zrušení hlášení obchodu o uzavřeném obchodu „R“ v případě, kdy zjistí, že některý z nahlášených údajů o obchodu je nesprávný nebo neúplný nebo nedošlo ve skutečnosti k uzavření obchodu, přestože byl nahlášen. Vždy, když vykazující subjekt zvolí variantu „R“, uvědomí ČNB o obsahu a důvodech oprav. (viz kap. 6.4).

7.3 Hlášení o změnách obchodu

§ 4 vyhlášky o některých informačních povinnostech obchodníka s cennými papíry

Obchodník s cennými papíry informuje Českou národní banku o

....

f) uzavřených obchodech s kótovanými investičními nástroji, jejich zrušení nebo změnách, zasláním výkazu MKT (ČNB) 40-97, vypracovaného podle datového souboru MOKAS40, způsobem uvedeným v § 7. Rozsah a struktura výkazu a způsob zaznamenání údaje o změně obchodu jsou uvedeny v příloze č. 16 k této vyhlášce

Příloha č. 16 k vyhlášce o některých informačních povinnostech obchodníka s cennými papíry

.....

2. Obchodník s cennými papíry informuje o změně obchodu tak, že v datové oblasti Hlášení obchodů – zrušení – OCP zaznamená zrušení obchodu a současně

v datové oblasti Hlášení obchodů – uzavření – OCP zaznamenaná údaje o obchodu ve změněné podobě.

....

Hlášení o změně obchodu se podává, jestliže dojde ke změně některého z údajů nahlášeného obchodu bez ohledu na to, zda ke změně došlo na základě změny dohody mezi smluvními stranami obchodu nebo na základě chybně zadaného údaje.

V případě změny jakéhokoliv z údajů obchodu dochází ke změně obchodu a obchodník s cennými papíry zašle výkaz o zrušeném obchodu (MKT (ČNB) 40-97 - datový soubor MOKAS40, datová oblast MOKA40_21), který je prostřednictvím pole „Referenční číslo rušeného hlášení“ (viz kap. 7.2) navázán na původně nahlášený obchod. Obchodník s cennými papíry dále zašle nové hlášení o uzavřeném obchodu (MKT (ČNB) 40-97 - datový soubor MOKAS40, datová oblast MOKA40_11, viz kap. 7.1) se změněnými údaji (např. v poli „Identifikace zákazníka“). U nově zaslaného hlášení o uzavřeném obchodu zůstává původní údaj v poli „Referenční číslo obchodu“, dochází ovšem ke změně „Referenčního čísla hlášení“.