

| Třídící znak | | | | | | | |
|--------------|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 1 | 4 | 0 | 4 | 5 | 3 | 0 |

**ÚŘEDNÍ SDĚLENÍ
ČESKÉ NÁRODNÍ BANKY**

ze dne 31. května 2004

**k ustanovení § 14 odst. 9 vyhlášky České národní banky č. 333/2002 Sb.
ze dne 3. července 2002, kterou se stanoví pravidla obezřetného podnikání
ovládajících osob na konsolidovaném základě**

Česká národní banka k § 14 odst. 9 písm. d) vyhlášky České národní banky č. 333/2002 Sb. ze dne 3. července 2002, kterou se stanoví pravidla obezřetného podnikání ovládajících osob na konsolidovaném základě (dále jen „vyhláška“), a k opatření České národní banky č. 2 ze dne 3. července 2002 o kapitálové přiměřenosti bank a dalších pravidlech obezřetného podnikání na individuálním základě, sděluje:

- 1) Při stanovení kapitálového požadavku k úvěrovému riziku bankovního portfolia podle Hlavy III vyhlášky a kapitálového požadavku k úvěrovému riziku obchodního portfolia podle Hlavy IV vyhlášky je možné zohlednit dvoustrannou dohodu o uzavíracím započtení (závěrečné vyrovnání zisků a ztrát) splňující kritéria podle § 14 odst. 9 vyhlášky. Pro účely aplikace citovaného ustanovení se postupuje následujícím způsobem.
- 2) Povinnost ovládající osoby informovat Českou národní banku
Ovládající osoba, která hodlá uplatnit dvoustrannou dohodu o uzavíracím započtení při výpočtu kapitálového požadavku podle § 14 odst. 10 vyhlášky, sdělí vždy tento svůj záměr České národní bance dopisem podepsaným osobami oprávněnými za ni jednat. V tomto dopise ovládající osoba sdělí očekávaný typ a objem operací, které hodlá v rámci příslušné smlouvy realizovat, dále sdělí u právnických osob název (obchodní firmu), právní formu, sídlo, u fyzických osob jméno, příjmení, bydliště a místo podnikání, liší-li se od bydliště, dále předmět podnikání (činnosti) a identifikační číslo smluvního partnera, bylo-li přiděleno. Zároveň v dopise potvrdí, že u předmětné smlouvy jsou splněny podmínky stanovené v § 14 odst. 9 vyhlášky.
- 3) Další podmínky
 - a) Dohoda o uzavíracím započtení uzavřená podle vzorů International Swaps and Derivatives Association, Inc.
V případě, že dohoda o uzavíracím započtení bude uzavřena podle některé vzorové smlouvy International Swaps and Derivatives Association, Inc. (dále jen „ISDA“), potvrdí toto ovládající osoba ve svém dopise podle bodu 2) a současně uvede odkaz na příslušné právní posudky evidované u ISDA, o které se při hodnocení naplnění podmínek stanovených vyhláškou v § 14 odst. 9 opírala. Kopii dohody o uzavíracím započtení ani právních posudků České národní bance nezasílá.
 - b) Dohoda o uzavíracím započtení neuzavřená podle vzorů ISDA
V případě, že dvoustranná dohoda o uzavíracím započtení nebude uzavřena podle některé vzorové smlouvy ISDA, je ovládající osoba povinna zaslat České národní bance kromě dopisu uvedeného v bodě 2) i kopii takové dohody spolu s právním rozbořem osoby, která

dlouhodobě poskytuje právní služby v této oblasti. Tímto rozbořem bude potvrzeno, že dohoda splňuje kritéria stanovená v § 14 odst. 9 vyhlášky. Česká národní banka se nevyjadřuje k obsahu dohody o uzavírácím započtení, může ji však odmítnout např. z důvodu, že přiložený právní posudek jednoznačně nepotvrzuje, že dohoda splňuje požadavky stanovené vyhláškou, nebo z důvodu, že má Česká národní banka pochybnosti o zkušenostech v dané oblasti osoby, která právní rozbor poskytla.

c) Pokud Česká národní banka do jednoho měsíce od obdržení dopisu ovládající osoby podle bodu 2) (v případě postupu podle písm. b) včetně všech úplných požadovaných dokumentů) dohodu o uzavírácím započtení neodmítne, nevyžádá další informace nebo potvrzení ovládající osoby nebo v této lhůtě neinformuje o prodloužení lhůty nejvýše o jeden měsíc, může ovládající osoba po uplynutí zmíněné lhůty začít uplatňovat dohodu o uzavírácím započtení při výpočtu kapitálových požadavků.

4) Kontrola na místě

Při výkonu dohledu formou kontroly na místě si Česká národní banka může vyžádat předložení dohod o uzavírácím započtení a dalších podkladů pro provedení kontroly účetních postupů u jednotlivých transakcí realizovaných v rámci dohod o uzavírácím započtení i postupů k zajištění aktualizace právních posudků o vymahatelnosti uzavíracího započtení.

Člen bankovní rady
Ing. Pavel Štěpánek, CSc., v.r.

Sekce bankovní regulace
Odpovědný zaměstnanec:
Ing. Bauerová, tel. 224 413 365
JUDr. Kolmanová, tel. 224 412 699