

Návrh

VYHLÁŠKA

ze dne2008,

kteřou se mění vyhláška České národní banky č. 605/2006 Sb., o některých informačních povinnostech obchodníka s cennými papíry, ve znění vyhlášky č. 242/2007 Sb.

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

ČÁST PRVNÍ

ÚVODNÍ USTANOVENÍ

§ 1

Předmět úpravy

Tato vyhláška stanoví

- a) rozsah a formu výroční zprávy a konsolidované výroční zprávy obchodníka s cennými papíry¹⁾ a způsob jejich předkládání České národní bance,
- b) rozsah, formu a strukturu některých dalších informačních povinností obchodníka s cennými papíry vůči České národní bance a způsob a lhůty pro jejich plnění,
- c) rozsah, formu a strukturu údajů o druzích a rozsahu investičních služeb poskytnutých obchodníkem s cennými papíry a způsob a lhůty pro uveřejňování těchto údajů,
- d) formu a způsob, kterým obchodník s cennými papíry informuje Českou národní banku o uzavřených obchodech s kótovanými investičními nástroji,**
- e) údaje, které jsou za podmínek stanovených přímo použitelným předpisem Evropských společenství, kterým se provádí směrnice Evropského parlamentu a Rady upravující trhy finančních nástrojů²⁾ součástí informace o obchodu podle písmene d),
- f) náležitosti, lhůty a způsob zaslání zpráv externího auditora nebo auditorské společnosti České národní bance o přiměřenosti opatření přijatých za účelem ochrany majetku zákazníka.**

§ 2

Vymezení pojmů

Pro účely této vyhlášky se rozumí

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

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

²⁾ Čl. 13 odst. 3 a 4 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).

- b) datovým souborem seskupení údajů s předem definovanými datovými strukturami, které jsou popsány a přístupné jako celek v informačním systému České národní banky,
- c) **zrušeným obchodem obchod, jehož právní důvod odpadl.**

§ 3

Výroční zpráva

- Obchodník s cennými papíry, který není bankou předkládá České národní bance
- a) výroční zprávu a konsolidovanou výroční zprávu v elektronické podobě stanovené zvláštním právním předpisem^{1a)} elektronickou poštou na adresu elektronické podatelny. Datová zpráva musí být opatřena zaručeným elektronickým podpisem^{1b)} pověřené osoby ~~s rolí umožňující předávání zpráv~~ **podle § 9**. Pokud velikost datové zprávy neumožňuje zaslání elektronickou poštou, zašle obchodník s cennými papíry výroční zprávu a konsolidovanou výroční zprávu v elektronické podobě na datovém nosiči CD-R;
 - b) informace z výroční zprávy na individuálním základě zasláním výkazu OCP (ČNB) 60-01 vypracovaného podle datového souboru VYZPR60 způsobem uvedeným v § 6 odst. 1 v rozsahu a struktuře podle přílohy č. 1 k této vyhlášce.

ČÁST TŘETÍ DALŠÍ INFORMACE

§ 4

Informační povinnosti obchodníka s cennými papíry

- Obchodník s cennými papíry informuje Českou národní banku o
- a) druzích a rozsahu poskytnutých investičních služeb v příslušném kalendářním čtvrtletí způsobem uvedeným v § 7, v rozsahu a struktuře podle přílohy č. 2 k této vyhlášce a ve lhůtě do 1 měsíce po uplynutí příslušného kalendářního čtvrtletí zasláním výkazu
 1. OCP (ČNB) 30-04 vypracovaného podle datového souboru DOCOS30 v případě obchodníka s cennými papíry, který není bankou, nebo
 2. OCP (ČNB) 31-04 vypracovaného podle datového souboru DOCOS31 v případě obchodníka s cennými papíry, který je bankou,
 - b) všech regulovaných trzích, včetně zahraničních a osobách, jejichž prostřednictvím prováděl pokyny zákazníků v příslušném kalendářním čtvrtletí, s uvedením skutečností, které ovlivnily výběr těchto osob, a případného prospěchu, který od těchto osob obdržel jako odměnu za využití jejich služeb způsobem uvedeným v § 7, v rozsahu a struktuře podle přílohy č. 3 k této vyhlášce a ve lhůtě do 1 měsíce po uplynutí příslušného kalendářního čtvrtletí zasláním výkazu
 1. OCP (ČNB) 32-04 vypracovaného podle datového souboru DOCOS32 v případě obchodníka s cennými papíry, který není bankou, nebo
 2. OCP (ČNB) 33-04 vypracovaného podle datového souboru DOCOS33 v případě obchodníka s cennými papíry, který je bankou,

^{1a)} § 2 vyhlášky č. 562/2006 Sb., kterou se stanoví způsob převedení listin do elektronické podoby, způsob nakládání s převedenými listinami a obligatorní elektronická podoba listin (vyhláška o digitalizaci obchodního rejstříku).

^{1b)} § 2 písm. b) zákona č. 227/2000 Sb., o elektronickém podpisu a o změně některých dalších zákonů (zákon o elektronickém podpisu), ve znění pozdějších předpisů.

- c) objemu majetku zákazníků k poslednímu dni každého měsíce příslušného kalendářního čtvrtletí způsobem uvedeným v § 7, v rozsahu a struktuře podle přílohy č. 4 k této vyhlášce a ve lhůtě do 1 měsíce po uplynutí příslušného kalendářního čtvrtletí zasláním výkazu
1. OCP (ČNB) 34-04 vypracovaného podle datového souboru DOCOS34 v případě obchodníka s cennými papíry, který není bankou, nebo
 2. OCP (ČNB) 35-04 vypracovaného podle datového souboru DOCOS35 v případě obchodníka s cennými papíry, který je bankou,
- d) obchodech, které uzavřel nebo obstaral v příslušném kalendářním čtvrtletí způsobem uvedeným v § 6, v rozsahu a struktuře podle přílohy č. 5 k této vyhlášce a ve lhůtě do 1 měsíce po uplynutí příslušného kalendářního čtvrtletí zasláním výkazu
1. OCP (ČNB) 50-04 vypracovaného podle datového souboru DOCOS50 v případě obchodníka s cennými papíry, který není bankou, nebo
 2. OCP (ČNB) 51-04 vypracovaného podle datového souboru DOCOS51 v případě obchodníka s cennými papíry, který je bankou, a
- e) změnách ve skutečnostech, na jejichž základě mu bylo uděleno povolení k činnosti obchodníka s cennými papíry, bez zbytečného odkladu, zasláním výkazu
1. OCP (ČNB) 46-97 v případě obchodníka s cennými papíry, který není bankou, vypracovaného podle datového souboru DOCOS46 způsobem uvedeným v § 7, v rozsahu a struktuře podle přílohy č. 6 k této vyhlášce,
 2. OCP (ČNB) 47-97 v případě obchodníka s cennými papíry, který je bankou vypracovaného podle datového souboru DOCOS47 způsobem uvedeným v § 7, v rozsahu a struktuře podle přílohy č. 6 k této vyhlášce,
 3. OCP (ČNB) 45-01 (**Informace o všech osobách s kvalifikovanou účastí a všech osobách úzce propojených s obchodníkem s cennými papíry**) v případě obchodníka s cennými papíry, který není bankou, vypracovaného podle datového souboru DOCOS45, způsobem uvedeným v § 7 v rozsahu a struktuře podle přílohy č. 13 k této vyhlášce,
- f) uzavřeném obchodu s kótovanými investičními nástroji zasláním výkazu MKT (ČNB) 40-97 „Hlášení obchodu s investičními nástroji - OCP“ s kódem přiřazeného datového souboru MOKAS40, způsobem uvedeným v § 7. Údaje, které jsou za podmínek stanovených přímo použitelným právním předpisem Evropských společenství součástí informace o obchodu, jsou uvedeny v příloze č. 16 k této vyhlášce,
- g) zrušeném obchodu s kótovanými investičními nástroji, o kterém byla Česká národní banka informována výkazem podle písmene f), výkazem MKT (ČNB) 40-97 „Hlášení obchodu s investičními nástroji - OCP“ s kódem přiřazeného datového souboru MOKAS40, způsobem uvedeným v § 7, v rozsahu a struktuře podle přílohy č. 17 k této vyhlášce,
- h) změnách, které jsou předmětem informace podle písmene f) současným zasláním výkazů uvedených v písmenech f) a g).

§ 5

Další informační povinnosti obchodníka s cennými papíry, který není bankou

- Obchodník s cennými papíry, který není bankou, informuje Českou národní banku též o
- a) finanční situaci a výsledcích hospodaření na individuálním základě k poslednímu dni příslušného kalendářního čtvrtletí zasláním výkazů OCP (ČNB) 10-04, OCP (ČNB) 11-04 a OCP (ČNB) 20-04 vypracovaných podle datových souborů ROCOS10, ROCOS11

- a VYCOS20 způsobem uvedeným v § 7, v rozsahu a struktuře podle přílohy č. 7 k této vyhlášce a ve lhůtě do 1 měsíce po uplynutí příslušného kalendářního čtvrtletí,
- b) finanční situaci a výsledcích hospodaření na konsolidovaném základě k poslednímu dni příslušného kalendářního pololetí zasláním výkazů OCP (ČNB) 70-02 a OCP (ČNB) 71-02 vypracovaných podle datových souborů KOCOS70 a KOCOS71 způsobem uvedeným v § 7, v rozsahu a struktuře podle přílohy č. 8 k této vyhlášce a ve lhůtě do 1 měsíce po uplynutí příslušného kalendářního pololetí,
 - c) kapitálové přiměřenosti na individuálním základě zasláním výkazu OCP (ČNB) 40-12 vypracovaného podle datového souboru DOCOS40, způsobem uvedeným v § 7, v rozsahu a struktuře podle přílohy č. 9 k této vyhlášce. Obchodník s cennými papíry, který má povinnost udržovat kapitál podle § 6 odst. 3 zákona, sestaví informace k poslednímu dni daného kalendářního měsíce a zašle je ve lhůtě do 20 dnů od konce příslušného kalendářního měsíce. Ostatní obchodníci s cennými papíry sestaví informace k poslednímu dni příslušného kalendářního čtvrtletí a zašlou je ve lhůtě do 1 měsíce po uplynutí příslušného kalendářního čtvrtletí,
 - d) kapitálové přiměřenosti na konsolidovaném základě k poslednímu dni příslušného kalendářního pololetí zasláním výkazu OCP (ČNB) 72-02 vypracovaného podle datového souboru KOCOS72 způsobem uvedeným v § 7, v rozsahu a struktuře podle přílohy č. 10 k této vyhlášce a ve lhůtě do 1 měsíce po uplynutí příslušného kalendářního pololetí,
 - e) angažovanosti na individuálním základě zasláním výkazu OCP (ČNB) 41-12 vypracovaného podle datového souboru DOCOS41, způsobem uvedeným v § 7 v rozsahu a struktuře podle přílohy č. 11 k této vyhlášce. Obchodník s cennými papíry, který má povinnost udržovat kapitál podle § 6 odst. 3 zákona, sestaví informace k poslednímu dni příslušného kalendářního měsíce a zašle je ve lhůtě do 20 dnů od konce příslušného kalendářního měsíce. Ostatní obchodníci s cennými papíry sestaví informace k poslednímu dni příslušného kalendářního čtvrtletí a zašlou je ve lhůtě do 1 měsíce po uplynutí příslušného kalendářního čtvrtletí,
 - f) angažovanosti na konsolidovaném základě k poslednímu dni příslušného kalendářního pololetí zasláním výkazu OCP (ČNB) 73-02 vypracovaného podle datového souboru KOCOS73 způsobem uvedeným v § 7, v rozsahu a struktuře podle přílohy č. 12 k této vyhlášce a ve lhůtě do 1 měsíce po uplynutí příslušného kalendářního pololetí,
 - g) všech osobách, které na něm měly v minulém roce kvalifikovanou účast nebo které s ním byly úzce propojeny zasláním výkazu OCP (ČNB) 45-01 vypracovaného podle datového souboru DOCOS45 způsobem uvedeným v § 7, v rozsahu a struktuře podle přílohy č. 13 k této vyhlášce a ve lhůtě do 1 měsíce po konání řádné valné hromady.
 - h) operacích uvnitř skupiny smíšené holdingové osoby, které sjednal obchodník s cennými papíry ve skupině smíšené holdingové osoby se smíšenou holdingovou osobou nebo s osobou ovládanou smíšenou holdingovou osobou v příslušném kalendářním pololetí, zasláním hlášení v listinné podobě, způsobem uvedeným v § 6 odst. 2, v rozsahu a struktuře podle přílohy č. 14 k této vyhlášce a to ve lhůtě nejpozději do 1 měsíce po uplynutí příslušného kalendářního pololetí.

§ 5a

Zpráva auditora

(1) Obchodník s cennými papíry zajistí, že externí auditor nebo auditorská společnost předloží České národní bance zprávu o přiměřenosti opatření přijatých za účelem ochrany majetku zákazníka způsobem podle § 6 odst. 1.

(2) Zprávu předloží externí auditor nebo auditorská společnost

- a) v případě roční informace do 4 měsíců po skončení příslušného účetního období,
- b) bez zbytečného odkladu po zjištění nedostatku.

(3) Zpráva podle odstavce 2 písm. a) obsahuje alespoň údaje uvedené v příloze č. 18 k této vyhlášce. Zpráva podle odstavce 2 písm. b) obsahuje popis zjištěného nedostatku.

§ 6

Způsob zasilání některých informací

(1) Informaci uvedenou v § 3 písm. b), § 4 písm. d) a-e) a § 5 písm. g) obchodník s cennými papíry zasílá České národní bance v elektronické podobě ve formě datové zprávy elektronickou poštou na adresu elektronické podatelny s jednoznačným označením informační povinnosti nebo na ~~záznamovém médiu~~ **pevném nosiči dat**. Datová zpráva musí být opatřena zaručeným elektronickým podpisem³²⁾ pověřené osoby s ~~rolí umožňující předávání zpráv~~.

(2) Hlášení podle § 5 písm. h) zasílané v listinné podobě musí být opatřena podpisem osoby oprávněné jednat jménem nebo za obchodníka s cennými papíry. Obchodník s cennými papíry je zašle na adresu České národní banky s jednoznačnou identifikací informační povinnosti.

§ 7

Zasílání informací prostřednictvím automatizovaného systému pro sběr dat

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

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

~~(3) Datové zprávy podle odstavce 2 schválené pověřenou osobou s rolí opravňující ke schvalování zpráv předá pověřená osoba s rolí umožňující předávání zpráv opatřené zaručeným elektronickým podpisem. Datové zprávy podle odstavce 2, s uvedením dat výkazu, zabezpečí obchodník s cennými papíry~~

- a) zaručeným elektronickým podpisem osoby pověřené podle § 9, založeným na kvalifikovaném certifikátu⁴⁾ nebo
- b) elektronickou značkou založenou na kvalifikovaném systémovém certifikátu^{4a)}.

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

⁴⁾ § 2 písm. l) zákona č. 227/2000 Sb., o elektronickém podpisu a o změně některých dalších zákonů (zákon o elektronickém podpisu), ve znění pozdějších předpisů.

³⁵⁾ Opatření České národní banky č. 1/2005 Sb., kterým se stanoví způsob předávání a přejímání dat automatizovaných výkazů předkládaných bankami a pobočkami zahraničních bank České národní bance, ve znění pozdějších změn.

⁶⁾ Vyhláška č./2007 Sb., o informačních povinnostech organizátora regulovaného trhu a provozovatele mnohostranného obchodního systému.

^{4a)} § 2 písm. m) zákona č. 227/2000 Sb., o elektronickém podpisu a o změně některých dalších zákonů (zákon o elektronickém podpisu), ve znění pozdějších předpisů.

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

(4) Obchodník s cennými papíry může namísto postupu podle předchozích odstavců předávat výkazy podle odstavce 1 České národní bance způsobem pro předávání a přejímání dat automatizovaných výkazů podle zvláštního právního předpisu upravujícího předkládání výkazů bankami.³⁵⁾

(5) Obchodník s cennými papíry může namísto postupu podle předchozích odstavců informaci podle § 4 písm. f) až h) poskytnout České národní bance prostřednictvím regulovaného trhu nebo mnohostranného obchodního systému tak, že zabezpečí, aby byla součástí informace o obchodech uzavřených na regulovaném trhu podle právního předpisu o informačních povinnostech organizátora regulovaného trhu a provozovatele mnohostranného obchodního systému⁶⁾.

§ 8

Opravy nesprávných a neúplných výkazů

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

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

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

(1) Pokud obchodník s cennými papíry dodatečně zjistí, že údaje výkazu dříve 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 uvědomí Českou národní banku o obsahu a důvodu opravy.

(2) Pokud se nesprávnost nebo neúplnost týká výkazu podle § 4 písm. f) a g) postupuje obchodník způsobem uvedeným v § 4 písm. h) a uvědomí Českou národní banku o obsahu a důvodech oprav.

§ 9

Pověřené osoby

~~(1) Obchodník s cennými papíry pověří přípravou, vytvořením, schvalováním a předáváním datových zpráv České národní bance nejméně 2 osoby (dále jen "pověřené osoby"), kterým byly akreditovaným poskytovatelem certifikačních služeb vydány kvalifikované certifikáty⁴⁷⁾ a sdělí České národní bance~~

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

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

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

~~—(3) V případě změny údajů o pověřených osobách obchodník s cennými papíry~~

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

Obchodník s cennými papíry sdělí České národní bance

- a) jména a příjmení osob, které pověřil předkládáním výkazů České národní bance (dále jen "pověřené osoby"),
- b) adresu pracoviště, telefonní číslo, faxové číslo a adresu elektronické pošty pověřených osob a údaje o vydaných kvalifikovaných certifikátech⁷⁾ pověřených osob,
- c) údaj o kvalifikovaném systémovém certifikátu, který používá k zabezpečení zprávy namísto kvalifikovaného certifikátu podle písmene b),
- d) každou změnu těchto údajů.

ČÁST ČTVRTÁ

UVEŘEJŇOVÁNÍ INFORMACÍ O DRUZÍCH A ROZSAHU POSKYTNUTÝCH INVESTIČNÍCH SLUŽEB

§ 10

Uveřejňování informací o druzích a rozsahu poskytnutých investičních služeb

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

(2) Obchodník s cennými papíry uveřejní informace v českém jazyce způsobem umožňujícím dálkový přístup v úplném znění (internetová adresa), a to způsobem, kterým obchodníci s cennými papíry obvykle uveřejňují informace o své činnosti, přitom zajistí zejména aby

- a) internetová adresa byla veřejnosti bez omezení přístupná prostřednictvím datové sítě internet a aby ji bylo možné snadno obvyklým způsobem vyhledat podle obchodní firmy nebo názvu obchodníka s cennými papíry a aby obsah internetové adresy byl obchodníkem s cennými papíry poskytován bezplatně,
- b) uveřejňované informace měly podobu datového souboru vhodného ke stažení, v běžně používaném formátu,
- c) uveřejňované informace byly uvedeným způsobem dostupné nepřetržitě od uveřejnění alespoň po dobu dvou let.

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

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

ČÁST PÁTÁ USTANOVENÍ PŘECHODNÁ A ZÁVĚREČNÁ

§11 a 12 (...)

Čl. II. Přechodná ustanovení *novely*

1. Informace o obchodu uzavřeném před nabytím účinnosti této vyhlášky podá povinná osoba uvedená v § 116 odst. 1 a 2 zákona podle dosavadních právních předpisů.

2. Obchodník s cennými papíry poskytne České národní bance informace podle § 4 písm. f) až h) vyhlášky č. 605/2006 Sb., ve znění této vyhlášky poprvé ve vztahu k obchodům uzavřeným 1. 11. 2008.

3. Obchodník s cennými papíry zajistí, že externí auditor nebo auditorská společnost předloží zprávu podle § 5a odst. 2 písm. a) způsobem podle § 6 odst. 1 vyhlášky č. 605/2006 Sb., ve znění této vyhlášky poprvé za rok 2008.

Čl. III Zrušovací ustanovení *novely*

Vyhláška č. 266/2004 Sb., o hlášení obchodu s investičními nástroji přijatými k obchodování na regulovaném trhu se zrušuje.

§13 (...)

Čl. IV Účinnost *novely*

Tato vyhláška nabývá účinnosti dnem 2008*pozn.: přibližně 15 dní ode dne vyhlášení.*

Guvernér:

Příloha č. 16 k vyhlášce č. 605/2006 Sb.

Obsah informace o uzavřeném obchodu s kótovanými investičními nástroji

1. Výkaz MKT (ČNB) 40-97 „Hlášení obchodu s investičními nástroji - OCP“ s kódem přiřazeného datového souboru MOKAS40, 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 nástrojů⁸, 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.
2. Obchodník s cennými papíry je v informaci vždy označen mezinárodním identifikačním kódem banky (BIC).
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.

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).

Příloha č. 17 k vyhlášce č. 605/2006 Sb.

Obsah informace o zrušení obchodu a zrušení hlášení obchodu s kótovanými investičními nástroji

Výkaz MKT (ČNB) 40-97 „Hlášení obchodu s investičními nástroji - OCP“ s kódem přiřazeného datového souboru MOKAS40 obsahuje identifikaci obchodníka s cennými papíry, referenční číslo hlášení obchodu, ke kterému se informace o zrušení vztahuje a označení, zda se výkazem hlásí zrušení obchodu nebo se zrušuje hlášení obchodu.

Příloha č. 18 k vyhlášce č. 605/2006 Sb.

Obsah zprávy auditora

Zpráva externího auditora nebo auditorské společnosti obsahuje

1. zhodnocení souladu účetních zásad a postupů účtování o peněžních prostředcích a investičních nástrojích zákazníka s právními předpisy,
2. zhodnocení shody stavu evidence majetku zákazníka v systému vnitřní evidence s právními předpisy,
3. hodnocení, zda obchodník s cennými papíry provádí rekongiliaci zákaznického majetku přiměřeně často, průkazným způsobem a v souladu s právními předpisy a svým vnitřním předpisem,

4. **výsledek nejméně jednoho ověření rekonsiliace zákaznického majetku provedené obchodníkem s cennými papíry v průběhu kalendářního roku, za který se zpráva podle § 5a odst. 2 písm. a) zpracovává,**
5. **výsledek ověření souladu ukládání investičních nástrojů a peněžních prostředků u třetích osob a v třetích zemích s právními předpisy,**
6. **výsledek ověření souladu použití investičních nástrojů stanovených právními předpisy a vnitřním předpisem obchodníka s cennými papíry,**
7. **další důležité informace, které se týkají ochrany majetku zákazníka obchodníkem s cennými papíry.**