

ODŮVODNĚNÍ

Vyhlášky, kterou 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.

A. OBECNÁ ČÁST

a) Závěrečná zpráva z hodnocení dopadů regulace (malá RIA)

1. DŮVOD PŘEDLOŽENÍ

Předkládaný návrh vyhlášky je vypracován v souvislosti se změnou zákona č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu (dále jen „zákon“), provedenou zákonem č. 230/2008 Sb., kterým se mění zákon č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu, ve znění pozdějších předpisů, a další související zákony (dále jen „novela zákona“), ke které dochází při transpozici směrnice Evropského parlamentu a Rady č. 2004/39/ES ze dne 21. dubna 2004 o trzích finančních nástrojů (dále jen „směrnice MiFID“). Práce na návrhu vyhlášky byly zahájeny již před 1. listopadem 2007.

1.1 Název

Vyhláška, kterou 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. (dále jen „novela vyhlášky“).

1.2 Identifikace problému, cílů, kterých má být dosaženo, rizik spojených s nečinností

1. Novela vyhlášky je navrhována v mezích zmocnění, jež je upraveno v § 199 odst. 2 k provedení

- a) § 15t odst. 3 novely zákona (forma a způsob informování o obchodech a rozsah údajů, které mají být součástí informace o obchodu) a
- b) § 12f písm. c) bod 5 novely zákona (náležitosti, lhůty a způsob zasílání zpráv externího auditora nebo auditorské společnosti).

Povinnost informovat Českou národní banku o uzavřených obchodech s investičními nástroji byla dosud upravena vyhláškou č. 266/2004 Sb., o hlášení obchodů s investičními nástroji přijatými k obchodování na regulovaném trhu, na základě zmocnění v § 199 odst. 2 písm. m) k provedení s § 116 odst. 3 zákona 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu.

Vzhledem k tomu, že povinnost informovat Českou národní banku o uzavřených obchodech s investičními nástroji je informační povinností obchodníka s cennými papíry, považuje předkladatel za vhodné opustit koncept samostatné vyhlášky o hlášení obchodů a začlenění problematiky do vyhlášky č. 605/2006 Sb., o některých informačních povinnostech obchodníka s cennými papíry formou její novely.

V souvislosti s transpozicí směrnice MiFID a implementací prováděcího nařízení Evropské Komise č. 1287/2006, kterým se provádí uvedená směrnice, 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“), dochází ke změně této povinnosti zejména v oblasti povinných osob, rozsahu a struktury zasílaných informací.

Dosavadní vyhláška o hlášení obchodů ukládala povinnost podávat hlášení obchodů:

- a) obchodníkům s cennými papíry a institucionálním investorům pro obchody uzavřené mimo regulované trhy,
- b) organizátorům regulovaných trhů pro obchody uzavřené na jimi organizovaných trzích.

Novelou zákona byl v souladu se směrnicí MiFID zvolen nový přístup k informování o uzavřených obchodech, kdy povinnou osobou je pouze obchodník s cennými papíry, a to jak pro obchody uzavřené mimo regulované trhy, tak i pro obchody uzavřené na těchto trzích.

Obchodníkům s cennými papíry bude v souladu se směrnicí MiFID umožněno zasílat hlášení prostřednictvím trhu, na kterém byl obchod uzavřen, anebo prostřednictvím třetích osob, čímž bude povinnost obchodníka s cennými papíry považována za splněnou. Třetí osoba bude vystupovat vůči České národní bance jménem obchodníka s cennými papíry a povinnost bude plnit ve formě a způsobem stanoveným novelou vyhlášky. Pokud bude obchodník s cennými papíry realizovat povinnost prostřednictvím organizátora regulovaného trhu nebo provozovatele mnohostranného obchodního systému, bude informace České národní bance předána dle vyhlášky o informačních povinnostech organizátora regulovaného trhu a provozovatele mnohostranného obchodního systému.

Novelou zákona dochází ke změně rozsahu investičních nástrojů, kterých se hlášení obchodů týká. Dosud to byly pouze investiční nástroje přijaté k obchodování na regulovaném trhu v České republice. Nově budou České národní bance zasílány informace o obchodech s investičními nástroji přijatými k obchodování na jakémkoliv regulovaném trhu v Evropské unii, resp. státech tvořících Evropský hospodářský prostor, které uzavřel obchodník s cennými papíry se sídlem v České republice.

Současně dochází ke změně struktury zasílaných informací, která je v maximální míře harmonizována s normami ISO tak, aby získané informace mohly být vyměňovány mezi orgány dohledu členských států.

Údaje získané z hlášení obchodů, ostatních informačních povinností obchodníka s cennými papíry a informačních povinností organizátorů regulovaných trhů a provozovatelů mnohostranných obchodních systémů jsou předpokladem pro efektivní výkon dohledu nad kapitálovým trhem, resp. nad obchodováním s investičními nástroji.

Předkládaná novela vyhlášky navazuje na ustanovení prováděcího nařízení, které v čl. 13 a v Příloze č. I upravuje obsah hlášení obchodu. Některé informace, týkající se investičního nástroje z Tabulky I Přílohy č. I prováděcího nařízení, nejsou Českou národní bankou v rámci hlášení obchodu vyžadovány, protože budou České národní bance, ve smyslu čl. 13 odst. 1 prováděcího nařízení známy z informací poskytnutých regulovanými trhy a mnohostrannými obchodními systémy. Ve smyslu čl. 13 odst. 1 prováděcího nařízení vyhláška obsahuje negativní vymezení vyžadovaných údajů (příloha č. 16 k vyhlášce).

Česká národní banka dále v mezích čl. 13 odst. 3 prováděcího nařízení a § 15t odst. 3 novely zákona do hlášení obchodů zahrnuje i několik dalších informací nezbytných pro řádný výkon dohledu (příloha č. 16 k vyhlášce).

Zasílání hlášení obchodu České národní bance bude probíhat prostřednictvím aplikace SDNS (Sběr dat od nebankovních subjektů), která je dostupná na internetových stránkách České národní banky, prostřednictvím které již dnes plní subjekty na finančním trhu informační povinnosti vůči České národní bance.

Novela vyhlášky v souladu s prováděcím nařízením vymezuje v příloze obsah výkazů způsobem, který zabezpečuje závazný rámec požadavků na hlášení obchodu obsažených ve výkazech a metodice přístupných přímo v systému SNDS. Shodný postup byl zvolen u vyhlášky č. 307/2004 Sb., o předkládání informací a podkladů České národní bance osobami, které náleží do sektoru finančních institucí, aj.

Současně se novelou vyhlášky mění způsob zasílání některých zpráv obchodníka s cennými papíry, kdy vzhledem k připravenosti kanálu SDNS ke sběru dalších dat dochází k rozšíření jeho využití.

2. Ustanovení § 12e odst. 3 novely zákona nově stanoví povinnost obchodníka s cennými papíry zajistit, aby jeho auditor nebo auditorská společnost podali České národní bance zprávu o přiměřenosti opatření přijatých za účelem ochrany majetku zákazníka. Vzhledem k tomu, že jde o informaci o vnitřní situaci obchodníka s cennými papíry, jeví se jako vhodné tuto povinnost obchodníka s cennými papíry začlenit do vyhlášky o informačních povinnostech obchodníka s cennými papíry. S ohledem na to, že jde, de facto, o informace od zvláštního subjektu, vyhrazuje se jí zvláštní ustanovení. Uvedené ustanovení se opírá o zákonné zmocnění v § 199 odst. 2 zákona k provedení § 12f písm. c) novely zákona.

2. NÁVRH VARIANT ŘEŠENÍ

2.1 Návrh možných řešení včetně varianty „nulové“

1. Navrhovaná právní úprava je v souladu s novelou zákona, kterou došlo k transpozici příslušných ustanovení směrnice MiFID, týkající se hlášení o uzavřených obchodech. Pravidla pro hlášení obchodů jsou upravena v přímo použitelném prováděcím nařízení. Novela vyhlášky pouze upřesňuje formu a způsob, jakým jsou informace o uzavřených obchodech České národní bance zasílány a dále v souladu s prováděcím nařízením (čl. 13 odst. 3) a zákonným zmocněním (§ 15t odst. 3 novely zákona) upřesňuje, jaké údaje jsou v informaci o uzavřených obchodech obsaženy.

2. Ustanovení § 12e odst. 3 novely zákona nově stanoví povinnost obchodníka s cennými papíry zajistit, aby jeho auditor nebo auditorská společnost podali České národní bance zprávu o přiměřenosti opatření přijatých za účelem ochrany majetku zákazníka. Tyto informace mají za cíl posílit kontrolu nakládání s majetkem zákazníka. Navrhovaná právní úprava stanovuje lhůtu a způsob, jakým je informace předána České národní bance.

Nulová varianta (tzn. nevydání prováděcího předpisu) by neumožnila efektivní sběr požadovaných údajů a informací. Dotčeným subjektům je potřeba jednotně stanovit a konkretizovat požadavky zákona, aby bylo předem a stejně pro všechny subjekty jasné, jaké konkrétní povinnosti a jakým způsobem je musí splnit. To současně zaručuje právní jistotu dotčených subjektů z hlediska naplnění povinností dle zákona. V opačném případě by dotčené subjekty mohly zasílat České národní bance informace v libovolné formě a libovolným způsobem. Obsah předávaných informací by rovněž nebyl zcela zřejmý a na straně dotčených subjektů by způsobil nejednotnost v předávaných údajích. To by zásadním způsobem ovlivnilo možnost zpracování potřebných informací Českou národní

bankou a významně narušilo plnění jejich povinností z hlediska výkonu dohledu nad finančním trhem.

2.2 Dotčené subjekty

Novela vyhlášky se v souladu s novelou zákona vztahuje na obchodníky s cennými papíry a jejich externí auditory nebo auditorské společnosti.

3. VYHODNOCENÍ NÁKLADŮ A PŘÍNOSŮ

3.1 Identifikace nákladů a přínosů

Navrhovaná úprava nebude mít dopad na státní rozpočet ani na ostatní veřejné rozpočty. V souvislosti se změnou některých informačních povinností obchodníků s cennými papíry vůči České národní bance vzniká potřeba přizpůsobit informační systém SDNS České národní banky pro příjem hlášení obchodu dle nových požadavků, s čímž mohou vzniknout České národní bance určité náklady. Předpokládá se nicméně, že Česká národní banka je schopna toto zajistit v rámci stávajících kapacit, a dodatečné náklady nebude vynakládat. Z hlediska následného sběru dat a jejich vyhodnocování zvýšené náklady České národní bance nevzniknou, neboť tato agenda je prováděna v obdobném rozsahu již v současnosti.

Použití aplikace SDNS podnikatelskými subjekty je bezplatné. Obchodníci s cennými papíry již v současné době obdobné hlášení obchodů podávají. Se změnou struktury zasílaných dat však lze předpokládat náklady související se změnou informačních systémů obchodníků s cennými papíry. Z hlediska dopadů navrhované úpravy na podnikatelské prostředí České republiky lze tudíž určité náklady, zpravidla jednorázově vynaložené ze strany obchodníka s cennými papíry, předpokládat. Jejich konkrétní výše bude záviset na informačních systémech, které obchodník s cennými papíry využívá, a jakým způsobem jsou v těchto systémech umožněny úpravy formátu a struktury dat.

Navrhovaná právní úprava nemá žádné sociální dopady či dopady na životní prostředí.

Novela vyhlášky nemá dopady na oblast rovnosti mužů a žen.

3.2 Konzultace

Návrh vyhlášky byl v souladu s Dohodou o spolupráci při přípravě návrhů vnitrostátních právních předpisů týkajících se finančního trhu a dalších předpisů, které se dotýkají působnosti stran dohody, ze dne 2. 5. 2006 konzultován s Ministerstvem financí České republiky, které nevzneslo žádné připomínky.

Návrh vyhlášky prošel meziresortním připomínkovým řízením, jehož výsledky jsou do návrhu zapracovány. Jednotlivé připomínky a způsob jejich vypořádání je uveden ve vypořádací tabulce. Zásadní připomínky byly s Ministerstvem financí, Ministerstvem vnitra a Ministerstvem spravedlnosti projednány.

Návrh vyhlášky nepodléhá konzultaci s Evropskou centrální bankou podle Rozhodnutí Rady č. 98/415/ES ze dne 29. června 1998 o konzultacích vnitrostátních orgánů s Evropskou centrální bankou k návrhům právních předpisů.

4. NÁVRH ŘEŠENÍ

4.1 Zhodnocení variant a výběr nejvhodnějšího řešení

Tzv. „nulová varianta“, tedy nenavržení právního předpisu, není možná. Faktický stav by neodpovídal jak požadavkům zákona, resp. směrnice MiFID, tak požadavkům přímo použitelného prováděcího nařízení. Dotčené subjekty by, de facto, nemohly plnit své informační povinnosti dané přímo použitelným předpisem Evropské unie. Nulová varianta by vyvolala nejednotný způsob sběru informací, a tím i komplikace na straně České národní banky při jejich zpracování.

Navrhovaná právní úprava je v souladu s návrhem novely zákona. Vyhláška je navrhována v mezích zmocnění, jež je upraveno v § 199 odst. 2 k provedení § 15t odst. 3 a § 12f písm. c) novely zákona.

Návrh vyhlášky zohledňuje jak změny související s novými právními předpisy, tak i změny plynoucí ze zkušeností s dosavadní vyhláškou. Obchodníci s cennými papíry jsou dle dosavadních předpisů povinni podávat hlášení obchodů o obchodech uzavřených mimo regulované trhy a organizátoři regulovaných trhů podávají hlášení obchodů o transakcích uzavřených na jejich trzích. Návrh zákona přesouvá povinnost hlášení obchodů přímo na obchodníka s cennými papíry, který je povinen podat hlášení o obchodech uzavřených jak na regulovaných trzích, tak i mimo ně. Zákon umožňuje podat hlášení obchodů jak prostřednictvím vlastních mechanismů obchodníka s cennými papíry, tak prostřednictvím regulovaných trhů, na nichž byla transakce provedena, a též prostřednictvím třetích osob (outsourcing).

Vzhledem k zmocňovacímu ustanovení v zákoně, které prakticky a priori vylučuje další možné varianty řešení, a vzhledem k nevhodnosti nepřistoupení k podrobnější úpravě požadavků (tzv. „nulová varianta“), je navrhovaná vyhláška jediným vhodným řešením.

4.2 Implementace a vynucování

Implementace vyhlášky nevyžaduje zásadní změny činnosti dotčených subjektů ani České národní banky při výkonu dohledu podle zákona č. 6/1993 Sb., o České národní bance.

Respektování právní úpravy je zajištěno podle povahy věci prostředky správní kontroly a dozoru, správního řízení a správního soudnictví.

Předkládaný návrh neobsahuje řešení, která by představovala zvýšené riziko z hlediska proveditelnosti a vnitřnosti.

4.3 Přezkum účinnosti

Vyhláška souvisí s implementací směrnice MiFID, a proto je předpokládána její účinnost ke dni účinnosti zákona č. 230/2008 Sb., kterým se mění zákon č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu, ve znění pozdějších předpisů, a další související zákony.

Ve vyhlášce se navrhuje přechodné období. Obchodník s cennými papíry poskytne České národní bance informace o uzavřených obchodech podle této vyhlášky poprvé ve vztahu k obchodům uzavřeným dne 1. listopadu 2008. Obchodník s cennými papíry zajistí, že jeho externí auditor nebo auditorská společnost předloží zprávu podle této vyhlášky poprvé za rok 2008.

4.4 Kontakty a prohlášení schválení hodnocení dopadů

Petr Gavlas

Odbor regulace finančního trhu

Sekce regulace a analýz finančního trhu

Česká národní banka

Tel.: + 420 22441 2098

E-mail: petr.gavlas@cnb.cz

b) Zhodnocení souladu navrhované právní úpravy se zákonem, k jehož provedení je navržena, včetně souladu se zákonným zmocněním k jejímu vydání, s právem Evropské unie a mezinárodními smlouvami

Navrhovaná právní úprava je v souladu se zákonem č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu, ve znění pozdějších předpisů..

Vyhláška je navrhována v mezích zmocnění, jež je upraveno v § 199 odst. 2 k provedení § 15t odst. 3 a § 12f písm. c) zákona o podnikání na kapitálovém trhu.

Předkládaný návrh vyhlášky vychází z dosavadní vyhlášky č. 266/2004 Sb., o hlášení obchodů s investičními nástroji přijatými k obchodování na regulovaném trhu, která bude touto novelou vyhlášky zrušena a ze změn vyplývajících z transpozice směrnice Evropského parlamentu a Rady 2004/39/ES o trzích finančních nástrojů a implementace nařízení Komise (ES) č. 1287/2006, 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 směrnice.

Předkládaný návrh vyhlášky je v souladu s ústavním pořádkem České republiky a je slučitelný s právem Evropské unie, zejména se směrnicí Evropského parlamentu a Rady 2004/39/ES o trzích finančních nástrojů.

Navrhovaná právní úprava není v rozporu s mezinárodními smlouvami, jimiž je Česká republika vázána.

B. ZVLÁŠTNÍ ČÁST

K bodu 1 (§ 1)

Rozšiřuje se předmět úpravy o nové informační povinnosti.

1. Česká národní banka je podle § 199 odst. 2 k provedení § 15t odst. 3 zákona o podnikání na kapitálovém trhu oprávněna vydat prováděcí vyhlášku, kterou se stanoví

- a) forma a způsob hlášení o uzavřených obchodech s investičními nástroji přijatými k obchodování na regulovaném trhu se sídlem v členském státě Evropské unie
- b) jaké údaje mají být součástí informace o uzavřeném obchodu.

Rozsah možnosti stanovit údaje o uzavřeném obchodu je limitován jednak požadavkem evropského práva na zákaz členským státům přebírat požadavky přímo aplikovatelných předpisů práva ES do právních řádů členských států a na druhé straně výslovnými požadavky čl. 13 prováděcího nařízení, které

- a) vyžaduje prohlášení orgánu členského státu, že údaje vyžadované na základě čl. 13 odst. 1 prováděcího nařízení nemá k dispozici nebo mu nejsou přístupné jinými prostředky (tomu odpovídá negativní vymezení vyžadovaných údajů v příloze č. 1 k vyhlášce) a
- b) vyžaduje pro účely identifikace protistrany obchodu, která je regulovaným trhem, mnohostranným obchodním systémem či jinou centrální protistranou, zveřejnění seznamu identifikačních kódů regulovaných trhů a mnohostranných obchodních systémů, s kódy subjektů, které vystupují jako centrální protistrany pro tyto regulované trhy a mnohostranné obchodní systémy (na základě přímé aplikovatelnosti nařízení ČNB seznamy uveřejní na svém webu) a
- c) umožňuje v případě, že je to třeba ke sledování činnosti obchodníků s cennými papíry, stanovit doplňující informace týkající se předmětných obchodů, a to za podmínek čl. 13 odst. 3 prováděcího nařízení (příloha č. 16 vyhlášky).

2. Česká národní banka je podle § 199 odst. 2 k provedení § 15e odst. 3, resp. 15f písm. c) zákona o podnikání na kapitálovém trhu oprávněna vydat prováděcí vyhlášku, kterou se stanoví podrobnosti opatření obchodníka s cennými papíry pro ochranu majetku zákazníka podle § 12e, zahrnující mj. náležitosti, lhůty a způsob zasílání zpráv externího auditora nebo auditorské společnosti podle § 12e odst. 3.

K bodům 2 a 3 (§ 2)

Doplňuje se vymezení pojmů o definici zrušeného obchodu a kontaktní osoby. Upravuje se definice pojmu výkaz z důvodu sjednocení s ostatními vyhláškami o informačních povinnostech.

Definice zrušeného obchodu je důležitá pro případ, kdy je třeba oznámit zrušení obchodu z důvodu, že došlo např. k odstoupení od smlouvy pro nedodání cenných papírů apod.

K bodu 4 (§ 3)

Odkazuje se na způsob zaslání výroční zprávy a konsolidované výroční zprávy. Způsob zaslání je nyní pro celou vyhlášku upraven v § 6.

K bodům 5 až 9 (§ 4)

K bodu 5 (písm. d)

Upřesňuje se způsob zaslání informací České národní bance

K bodu 6 až 8 (písm. e)

Mění se způsob hlášení o změnách ve skutečnostech, na jejichž základě bylo obchodníkovi s cennými papíry uděleno povolení. Namísto informování elektronickou poštou budou data vkládána do systému SDNS

K bodu 9 (písm. f)

Informace zasílá obchodník s cennými papíry České národní bance v rámci povinnosti informovat o uzavřeném obchodu s investičními nástroji přijatými k obchodování na regulovaném trhu se sídlem v členském státě Evropské unie pomocí jednoznačně určeného výkazu.

Údaje, které jsou součástí informace o uzavřeném obchodu, jsou uvedeny v příloze vyhlášky. Přitom se respektuje zákaz vyplývající z práva ES, aby požadavky nařízení byly přejímány do národních úprav. Čl. 13 nařízení však vyžaduje určité promítnutí ve vyhlášce, pokud jde o deklaraci, že vyžadované údaje nemá Česká národní banka jinak k dispozici a pokud jde o využití možnosti žádat další údaje. V příloze vyhlášky je upřesněn způsob identifikace subjektů zasílajících uvedené informace. Způsob identifikace protistrany obchodu ve smyslu čl. 13 odst. 2 prováděcího nařízení uveřejní ČNB způsobem umožňujícím dálkový přístup.

Hlášení obchodu (zasílání výkazu o obchodu) bude probíhat prostřednictvím dálkově přístupné aplikace SDNS.

Rozsah a struktura výkazu a způsob zaznamenání údaje o změně obchodu jsou uvedeny v příloze k vyhlášce č. 16.

K bodům 10 až 12 (§ 5)

Písm. c) a e). Mění se odkaz na zákon v důsledku jeho změny. Nedochozí k věcné změně.

Písm. g). Mění se způsob hlášení o všech osobách, které měly na obchodníkovi s cennými papíry účast nebo které s ním byly úzce propojeny. Namísto informování elektronickou poštou budou data vkládána do systému SDNS.

K bodu 13 (§ 6)

Nově se formuluje způsob zasílání některých informací. Elektronickou poštou se nadále zasílají výroční zprávy na individuálním základě a obchody, které obchodník s cennými papíry uzavřel nebo obstaral v příslušném kalendářním čtvrtletí (deník obchodníka). Výroční zpráva a konsolidovaná výroční zpráva se zasílají v elektronické podobě stanovené zvláštním právním předpisem o digitalizaci obchodního rejstříku elektronickou poštou na adresu elektronické podatelny.

K bodu 14 (§ 6a)

Ustanovení § 12e odst. 3 zákona nově stanoví povinnost obchodníka s cennými papíry zajistit, aby jeho auditor nebo auditorská společnost podali České národní bance zprávu o přiměřenosti opatření přijatých za účelem ochrany majetku zákazníka. Tyto informace mají za cíl posílit kontrolu nakládání s majetkem zákazníka.

K bodu 15 (§ 7 až § 9)

K § 7

Nově se upravuje způsob zasílání informací prostřednictvím automatizovaného systému pro sběr dat. Legislativní úprava vychází z vyhlášky č. 93/2007 Sb., o informačních povinnostech penzijních fondů, kde byla úprava provedena na základě připomínek komisí Legislativní rady vlády.

K odst. 4.

Zákon o podnikání na kapitálovém trhu v § 15t odst. 2 umožňuje, aby obchodník s cennými papíry podal hlášení obchodu prostřednictvím regulovaného trhu, mnohostranného obchodního systému či prostřednictvím jiné osoby, čímž bude jeho povinnost považována za splněnou. Přitom platí, že jde o plnění informační povinnosti jménem obchodníka s cennými papíry, nikoliv o plnění samostatné informační povinnosti organizátora regulovaného trhu nebo mnohostranného obchodního systému.

Obchodník s cennými papíry v takovém případě bude muset uzavřít smlouvu s organizátorem regulovaného trhu nebo provozovatelem mnohostranného obchodního systému, podle které organizátor bude předávat hlášení za obchodníka s cennými papíry, a to tak, aby hlášení bylo součástí informace o obchodech na regulovaném trhu. Informace podle připravované vyhlášky o informační povinnosti organizátora regulovaného trhu a provozovatele mnohostranného obchodního systému bude obsahovat údaj, zda se jedná současně o hlášení za obchodníka s cennými papíry.

K § 8

Nově se upravuje způsob opravy nesprávných a neúplných výkazů. Legislativní úprava vychází z vyhlášky č. 93/2007 Sb., o informačních povinnostech penzijních fondů, kde byla úprava provedena na základě připomínek komisí Legislativní rady vlády.

K § 9

Obchodník s cennými papíry sdělí České národní bance jméno a příjmení kontaktní osoby, kterou využívá k předkládání výkazů České národní bance.

V případě, že bude poskytování hlášení delegováno na třetí osobu, bude třeba, aby obchodník ve spolupráci se třetí osobou zajistil pověření pracovníka třetí osoby k zasílání dat. Zároveň bude na obchodníkovi, aby si zajistil plnění povinností hlásit změnu údajů třetí osobou (zejm. smluvně).

K přechodnému ustanovení:

Navrhovaná vyhláška nahrazuje současnou vyhlášku Komise pro cenné papíry č. 266/2004 Sb., o hlášení obchodů s investičními nástroji přijatými k obchodování na regulovaném trhu.

Obchodník s cennými papíry poskytne České národní bance informace o uzavřených obchodech s kótovanými investičními nástroji poprvé ve vztahu k obchodům uzavřeným 1.11.2008.

Obchodník s cennými papíry zajistí, že jeho externí auditor nebo auditorská společnost informují Českou národní banku o přiměřenosti opatření přijatých za účelem ochrany majetku zákazníka poprvé za rok 2008.

Ke zrušovacímu ustanovení:

Zrušuje se dosavadní vyhláška o hlášení obchodů s investičními nástroji přijatými k obchodování na regulovaném trhu.

K účinnosti

Datum účinnosti bezprostředně navazuje na datum účinnosti zákona č. 230/2008 Sb. o změně zákona č. 256/2004 Sb. o podnikání na kapitálovém trhu, který do českého právního řádu transponuje směrnici MiFID a implementuje její prováděcího nařízení. (1. července 2008)

K bodu 16

Příloha č. 16

Obsah hlášení obchodu je dán zejména přímo použitelným prováděcím nařízením. Jednotlivé údaje jsou uvedeny v tabulce č. 1 přílohy 1 tohoto nařízení. Česká národní banka nebude po obchodnících s cennými papíry vyžadovat všechny informace vztahující se k obchodovanému investičnímu nástroji (informace pod č. 7-15, 19 a 23), neboť tyto informace budou České národní bance poskytovat regulované trhy v rámci své povinnosti dle čl. 11 prováděcího nařízení (Seznam finančních nástrojů).

Česká národní banka v souladu s čl. 13 odst. 3 písm. b) a odst. 4 prováděcího nařízení a § 15t odst. 3 zákona rozšiřuje hlášení obchodů o identifikaci zákazníka a dále o další údaje, které jsou nezbytné pro řádný výkon dohledu (den vypořádání, objem obchodu, referenční číslo hlášení).

Z důvodu výměny hlášení obchodu mezi orgány dohledu nad trhem s cennými papíry členských států bylo na úrovni Výboru regulátorů trhů s cennými papíry (CESR) dohodnuto použití mezinárodních identifikačních kódů. Obchodníci s cennými papíry budou identifikováni pomocí mezinárodního identifikačního kódu bank (BIC), který je zdarma přidělován systémem SWIFT¹, organizátoři regulovaných trhů prostřednictvím Market Identifier Code (MIC), jenž přiděluje Asociace národních číslovacích agentur (ANNA)². Burza cenných papírů Praha a.s. i RM-Systém, a.s. již mají MIC přidělen.

Příloha rovněž stanoví, které údaje jsou součástí hlášení o zrušení obchodu. Zrušení nebo změna týkající se již ohlášeného obchodu vyžaduje vždy zrušit původní hlášení a poskytnout hlášení nové. To je změna oproti dosavadnímu stavu, kdy se změna v nahlášeném obchodu oznamovala hlášením o změně v údajích. Tento koncept byl zvolen na základě dohody Výboru regulátorů trhů s cennými papíry (CESR) a je jednotný pro členské státy EU z důvodu výměny mezi orgány dohledu.

K příloze č. 17

Příloha stanoví náležitosti hlášení externího auditora nebo auditorské společnosti.

¹ www.swift.com

² www.anna-web.com