



Sbírka zákonů a mezinárodních smluv

ČESKÁ REPUBLIKA

Zpřístupněna dne 13. srpna 2026

Vyhláška č. 147/2026 Sb.

Vyhláška, kterou se mění některé vyhlášky v souvislosti
s přijetím zákona č. 130/2026 Sb., kterým
se mění zákon č. 240/2013 Sb., o investičních
společnostech a investičních fondech, ve znění
pozdějších předpisů, a další související zákony

147

VYHLÁŠKA

ze dne 30. července 2026,

**kterou se mění některé vyhlášky v souvislosti
s přijetím zákona č. 130/2026 Sb., kterým
se mění zákon č. 240/2013 Sb., o investičních
společnostech a investičních fondech, ve znění
pozdějších předpisů, a další související zákony**

Česká národní banka stanoví podle § 20 odst. 5, § 220 odst. 3, § 319 odst. 6, § 322 odst. 5, § 325 odst. 6, § 454 odst. 1 a 2, § 478 a § 532 zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech, ve znění pozdějších předpisů:

ČÁST PRVNÍ

**Změna vyhlášky o bližší úpravě některých pravidel
zákona o investičních společnostech a investičních fondech**

Čl. I

Vyhláška č. 244/2013 Sb., o bližší úpravě některých pravidel zákona o investičních společnostech a investičních fondech, ve znění vyhlášky č. 52/2016 Sb., vyhlášky č. 184/2022 Sb. a vyhlášky č. 197/2025 Sb., se mění takto:

1. V úvodní větě se text „§ 234 odst. 6,“ nahrazuje textem „§ 234 odst. 7,“.
2. V § 6 odst. 6 se slova „funkce compliance“ nahrazují slovy „zajišťování shody s předpisy (dále jen „compliance“)“.
3. V § 7 odst. 1 písm. d) se slova „(§ 18)“ zrušují.
4. V § 9 odst. 1 písm. e) bodě 2 se slova „dodržování shody s právními předpisy“ nahrazují slovem „compliance“.
5. V § 18 odst. 1 úvodní části ustanovení se slova „pro zajišťování“ zrušují.
6. V § 18 odst. 2 se slova „(funkce compliance)“ zrušují.
7. V § 18 odst. 3 písm. c) se slovo „informací,“ nahrazuje slovem „informací“, slova „činnosti compliance,“ se nahrazují slovy „výkonem funkce compliance“ a slovo „zvláště“ se nahrazuje slovy „zejména informací“.
8. V § 18 odst. 4 se slova „pro zajišťování“ zrušují.
9. § 28b se zrušuje.

Poznámka pod čarou č. 18 se zrušuje.

10. Za § 30 se vkládá nový § 30a, který zní:

„§ 30a

Výkonnostní úplaty
[K § 20 odst. 2 písm. c) zákona]

Obhospodařovatel fondu kvalifikovaných investorů, který není určen výhradně profesionálním zákazníkům podle zákona upravujícího podnikání na kapitálovém trhu, upraví ve statutu takového fondu pravidla pro způsob stanovení výkonnostních úplat a jejich metody výpočtu a pravidla pro úhrady výkonnostních úplat obdobně podle vyhlášky upravující statut fondu kolektivního investování.“.

11. V § 42b odkaz zní:

„(K § 459 odst. 1 a 3 a § 460 odst. 1 a 3 zákona)“.

12. V § 42b odst. 1 úvodní části ustanovení se slova „, který je oprávněn přesáhnout rozhodný limit,“ zrušují.

13. V § 42b odst. 1 písm. c) se číslo „26“ nahrazuje textem „26a“.

14. V § 42b odst. 2 se slova „, jehož obhospodařovatel je oprávněn přesáhnout rozhodný limit,“ zrušují a číslo „53“ se nahrazuje textem „53a“.

15. § 42e se zrušuje.

16. V § 46 odst. 1 se slovo „českém“ zrušuje.

17. V § 46 odst. 1 se na konci textu doplňují slova „, ve kterém může být v České republice poskytnuto sdělení klíčových informací podle přímo použitelného předpisu Evropské unie upravujícího sdělení klíčových informací týkajících se strukturovaných retailových investičních produktů a pojistných produktů s investiční složkou²⁰⁾“.

Doplňuje se poznámka pod čarou č. 20, která zní:

„²⁰⁾ Nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 1286/2014 ze dne 26. listopadu 2014 o sděleních klíčových informací týkajících se strukturovaných retailových investičních produktů a pojistných produktů s investiční složkou.“.

18. V příloze č. 2 úvodní části ustanovení se text „j)“ nahrazuje textem „k)“.

19. V příloze č. 2 písm. h) se slovo „investiční“ zrušuje.

20. V příloze č. 3 bodě 1 písm. f) se za slovo „všech“ vkládají slova „srážek, přírážek, úplat,“.

ČÁST DRUHÁ

Změna vyhlášky o statutu fondu kolektivního investování

Čl. II

Vyhláška č. 246/2013 Sb., o statutu fondu kolektivního investování, ve znění vyhlášky č. 185/2022 Sb. a vyhlášky č. 197/2025 Sb., se mění takto:

1. V § 2 odst. 2 se slova „a j), § 5 odst. 1 písm. h), i) a k)“ zrušují.

2. V § 4 odst. 1 se písmeno f) zrušuje.

Dosavadní písmena g) až j) se označují jako písmena f) až i).

Poznámka pod čarou č. 4 se zrušuje.

3. V § 4 odst. 1 písmeno f) zní:

„f) jména a funkce členů statutárního nebo kontrolního orgánu obhospodařovatele a osob podle § 21 odst. 5 zákona,“.

4. V § 4 odst. 1 písm. g) se slova „vedoucí osoby nebo“ zrušují.
5. V § 4 odst. 1 písm. g) se slova „§ 21 odst. 5 zákona“ nahrazují slovy „písmene f)“.
6. V § 4 odst. 1 písm. g) se na konci čárka nahrazuje slovem „a“.
7. V § 4 odst. 1 se písmeno h) zrušuje.

Dosavadní písmeno i) se označuje jako písmeno h).

Poznámka pod čarou č. 5 se zrušuje.

8. V § 4 odst. 1 písm. h) se na začátek vkládají slova „informace o internetové stránce, na které je dostupný“.
9. V § 5 odst. 1 se písmena b) a c) zrušují.

Dosavadní písmena d) až k) se označují jako písmena b) až i).

10. V § 5 odst. 1 se písmeno d) zrušuje.

Dosavadní písmena e) až i) se označují jako písmena d) až h).

11. V § 5 odst. 1 se písmena e) až h) zrušují.
12. V § 5 odst. 2 se text „e)“ nahrazuje slovy „c). Tyto informace mohou být uvedeny v rámci údajů o obhospodařovateli namísto v samostatné části s údaji o administrátorovi“.
13. V § 7 odst. 1 písm. b) se na konci textu doplňují slova „; pokud depozitář není zapsán v tomto seznamu, uvede se údaj o rozhodnutí České národní banky podle § 69 odst. 3 zákona“.
14. § 8 zní:

„§ 8

Investiční strategie

[K § 37c odst. 3, § 37f odst. 1 a § 220 odst. 1 písm. c) zákona]

Tato část statutu obsahuje

- a) investiční strategii fondu kolektivního investování podle § 93 odst. 3 zákona, v případě speciálního fondu také informaci, zda je oprávněn spravovat spotřebitelské úvěry,
b) případná přechodná ustanovení k dočasné výjimce z pravidel pro investování a techniky obhospodařování podle § 413f zákona.“.

15. V § 9 odkaz zní:

„[K § 37b a § 220 odst. 1 písm. d) zákona]“.

16. V § 9 odst. 2 se slovo „vždy“ zrušuje.
17. V § 9 se za odstavec 3 vkládá nový odstavec 4, který zní:

„(4) Rizikový profil otevřeného fondu obsahuje dále údaje o nástrojích pro řízení likvidity, které zahrnují

- a) informace, které nástroje pro řízení likvidity může obhospodařovatel použít a které nástroje pro řízení likvidity byly zvoleny podle § 37b odst. 1 zákona, a

- b) pravidla použití zvolených nástrojů pro řízení likvidity, která zahrnují zásady a postupy pro zahájení a skončení používání každého z nich.“.

Dosavadní odstavce 4 a 5 se označují jako odstavce 5 a 6.

18. V části druhé nadpisu nad označením § 13 se slovo „Poplatky“ nahrazuje slovem „Úplaty“.
19. V § 13 odst. 1 úvodní části ustanovení se slovo „poplatcích“ nahrazuje slovem „úplatách“.
20. V § 13 odst. 1 písm. a) se slovo „poplatek“ nahrazuje slovem „úplata“.
21. V § 13 odst. 1 písm. b) se za slovo „výši“ vkládají slova „úplat, poplatků, jiných obdobných peněžitých plnění a“.
22. V § 13 odst. 1 písm. c) se slova „poplatek účtovaný“ nahrazují slovy „úplata účtována“ a slovo „poplatek“)“ se nahrazuje slovem „úplata“)“.
23. V § 13 odst. 2 se slovo „poplatků“ nahrazuje slovy „srážek, přírážek a úplat“.
24. V § 13 odst. 3 se za slova „nákladů na“ vkládá slovo „úplaty,“ a za slovo „odečtení“ se vkládá slovo „úplat,“.
25. V § 13 odst. 4 se slovo „poplatků“ nahrazuje slovem „úplat“.
26. V § 13 odst. 5 se slovo „poplatcích“ nahrazuje slovy „srážkách, přírážkách a úplatách“, za slovo „investorům“ se vkládají slova „a úplatách, daních, poplatcích, jiných obdobných peněžitých plnění“, za slovo „všech“ se vkládají slova „srážek, přírážek, úplat, daní,“, za slovo „poplatků“ se vkládají slova „, jiných obdobných peněžitých plnění“ a slovo „poplatky“ se nahrazuje slovem „úplaty“.
27. V § 13 odst. 6 se slova „výkonnostního poplatku“ nahrazují slovy „výkonnostní úplaty“.
28. V § 13 odst. 7 úvodní části ustanovení se slova „výkonnostního poplatku“ nahrazují slovy „výkonnostní úplaty“.
29. V § 13 odst. 7 písm. b) se slova „poplatek vyúčtován“ nahrazují slovy „úplata vyúčtována“ a slova „poplatek hrazen“ se nahrazují slovy „úplata hrazena“.
30. V § 13 odst. 7 písm. d), § 13 odst. 7 písm. e) a § 13 odst. 7 písm. f) se slova „výkonnostního poplatku“ nahrazují slovy „výkonnostní úplaty“.
31. V § 13 odst. 8 se slova „výkonnostního poplatku“ nahrazují slovy „výkonnostní úplaty“.
32. V § 13 odst. 8 se slovo „jeho“ nahrazuje slovem „jejího“.
33. V § 13 odst. 8 se slovo „byl“ nahrazuje slovem „byla“.
34. V § 13 odst. 8 se slova „poplatek hrazen“ nahrazují slovy „úplata hrazena“.
35. V § 13 se doplňuje odstavec 9, který zní:

„(9) Samostatně se uvede také informace o celkové výši úplaty za správu pohledávek podle § 37e zákona.“.

36. V § 16 odst. 3 písm. f) se na konci doplňují slova „a popisu možných střetů zájmů, které mohou vyplývat ze vztahu obhospodařovatele k této osobě,“.
37. V § 16 odst. 3 se za písmeno f) vkládají nová písmena g) a h), která znějí:

„g) informace o osobě, z jejíhož podnětu je fond obhospodařován, zahrnující informace o rozsahu práv a způsobu jejich uplatnění, které tato osoba ve vztahu k fondu má, a informace o možných střetech zájmů, které mohou vyplývat ze vztahu obhospodařovatele k této osobě,

h) informace o osobách, které pro investiční fond vykonávají poradenskou činnost, která je hrazena z majetku fondu, zejména obchodní firma nebo jméno těchto osob, a shrnutí pro investory podstatných ustanovení smlouvy, na základě které tuto činnost vykonávají, vyjma ustanovení týkajících se odměn,“.

Dosavadní písmena g) až l) se označují jako písmena i) až n).

38. V příloze č. 1 v 1. řádku 1. sloupci tabulky se slovo „poplatky“ nahrazuje slovem „úplaty“.
39. V příloze č. 1 se slovo „**poplatek**“ nahrazuje slovem „**úplata**“.

ČÁST TŘETÍ

Změna vyhlášky o žádostech podle zákona o investičních společnostech a investičních fondech

Čl. III

Vyhláška č. 247/2013 Sb., o žádostech podle zákona o investičních společnostech a investičních fondech, ve znění vyhlášky č. 344/2014 Sb., vyhlášky č. 201/2020 Sb., vyhlášky č. 178/2024 Sb. a vyhlášky č. 197/2025 Sb., se mění takto:

1. V § 1 odst. 2 se písmeno b) zrušuje.
Dosavadní písmena c) až f) se označují jako písmena b) až e).
2. V § 1 odst. 2 písm. b) se na konci čárka nahrazuje slovem „a“.
3. V § 1 odst. 2 se písmeno c) zrušuje.
Dosavadní písmena d) a e) se označují jako písmena c) a d).
4. V § 1 odst. 2 písm. c) se slovo „a“ nahrazuje tečkou.
5. V § 1 odst. 2 se písmeno d) zrušuje.
6. V § 1 odst. 4 písmeno e) zní:
„e) udělení souhlasu k výkonu funkce depozitáře zahraniční bankou.“.
7. V § 1 odst. 5 písm. c) se slova „odnětí povolení k činnosti investiční společnosti nebo investičního fondu podle § 646 odst. 1 zákona a“ zrušují.
8. V § 2 písm. e) bodě 2 se na konci doplňují slova „mezinárodní identifikátor právnické osoby (LEI), pokud byl přidělen, a“.
9. V § 2 písm. e) bodě 3 se za slova „podílový fond“ vkládají slova „nebo podfond“.
10. Nadpis části druhé zní:

„ŽÁDOST O POVOLENÍ K ČINNOSTI, O SOUHLAS SE ZMĚNOU POVOLENÍ K ČINNOSTI A S VÝKONEM JINÉ PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI“.

11. V § 3 odst. 1 písm. b) se za slovo „žadatele“ vkládá čárka.
12. V § 3 odst. 1 písm. b) a § 11 odst. 1 písm. b) se slova „§ 30 a“ nahrazují slovy „§ 29 až“.
13. V § 3 odst. 2 písm. c) bodě 4 se za slova „důvěryhodnosti žadatele a“ vkládají slova „, v případech podle § 2 písm. c) bodu 3,“.
14. V § 3 odst. 3 písm. a) se za slovo „řídít“ vkládá slovo „činnost“.
15. V § 3 odst. 3 písm. a) se na konci textu doplňují slova „; dále se označí, které vedoucí osoby naplní požadavek na bydliště v členském státě podle § 21a odst. 3 zákona a požadavek na věnování dostatečného času výkonu funkce podle § 21a odst. 4 zákona“.
16. V § 3 odst. 3 písm. b) úvodní části ustanovení se na konci doplňují slova „písemný záznam o posouzení vhodnosti pro výkon funkce spolu se závěrem, že daná osoba splňuje požadavky podle § 21a odst. 1 písm. a) až f) zákona, při zohlednění § 21a odst. 2 zákona, a s podklady k prokázání vhodnosti, kterými jsou zejména“.

17. V § 3 odst. 3 písm. b) bodě 2 se za slovo „funkce“ vkládají slova „vedoucí osoby obhospodařovatele“ a slova „§ 515 zákona s odpovědností za činnosti v oblasti obhospodařování“ se nahrazují slovy „§ 21a odst. 1, 3 a 4 zákona nebo o výkon funkce osoby podle § 21 odst. 5 zákona“.
18. V § 3 odst. 3 písm. b) bodě 3 se na konci doplňují slova „v případech podle § 2 písm. c) bodů 1 a 2,“.
19. V § 3 odst. 3 písm. b) se bod 4 zrušuje.

Dosavadní body 5 až 7 se označují jako body 4 až 6.

20. V § 3 odst. 3 písm. b) bodě 5 se slova „vedoucí osoby“ zrušují.
21. V § 3 odst. 3 písm. b) bodě 6 se slovo „navrhovaná“ nahrazuje slovy „popis navrhované“.
22. V § 3 odst. 4 písm. b) bodě 6 se za slovo „a“ vkládají slova „, v případech podle § 2 písm. c) bodů 1 až 3,“.
23. V § 3 odst. 4 písm. b) bodě 8 se na konci textu doplňují slova „nebo s ovládnutím“.
24. V § 3 odst. 4 písm. c) bodě 3 se za slovo „a“ vkládají slova „, v případech podle § 2 písm. c) bodů 1 až 3,“.
25. V § 3 odst. 5 písm. e) a § 44 odst. 2 písm. d) se slovo „a“ zrušuje.
26. V § 3 odst. 5 písm. f) se na konci tečka nahrazuje čárkou.
27. V § 3 odst. 5 se doplňují písmena g) a h), která znějí:

„g) doklady prokazující splnění požadavků podle přímo použitelného předpisu Evropské unie upravujícího indexy, které jsou používány jako referenční hodnoty ve finančních nástrojích a finančních smlouvách nebo k měření výkonnosti investičních fondů²¹⁾, hodlá-li žadatel vykonávat činnost podle § 11 odst. 1 písm. g) zákona, a

h) má-li být investiční společnost oprávněna přesáhnout rozhodný limit nebo obhospodařovat standardní fondy,

1. informace podle § 479 odst. 4 zákona, nejsou-li již obsaženy v příloze podle písmene d), a
2. za každou osobu podle odstavce 3 písm. a) informace podle § 479 odst. 5 zákona, nejsou-li již obsaženy v přílohách podle odstavce 3 písm. b).“.

Doplňuje se poznámka pod čarou č. 21, která zní:

„²¹⁾ Článek 34 nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) 2016/1011 ze dne 8. června 2016 o indexech, které jsou používány jako referenční hodnoty ve finančních nástrojích a finančních smlouvách nebo k měření výkonnosti investičních fondů, a o změně směrnice 2008/48/ES a 2014/17/EU a nařízení (EU) č. 596/2014, v platném znění.“.

28. V § 3 odst. 6 písm. a) bod 3 zní:

„3. zajišťování shody s předpisy (dále jen „funkce compliance“),“.

29. V § 3 odst. 6 písm. b) se slova „praxi a“ nahrazují slovem „praxi,“.
30. V § 3 odst. 6 písm. c) se na konci tečka nahrazuje slovem „a“.
31. V § 3 odst. 6 se doplňuje písmeno d), které zní:

„d) hodlá-li žadatel být individuálním statutárním orgánem investičního fondu, uvedení fyzické osoby, která bude zmocněna žadatelem, aby jej v tomto orgánu zastupovala, spolu s přílohami podle odstavce 3 ve vztahu k této osobě.“.

32. § 7 se zrušuje.

33. V § 8 odst. 2 písm. c) bodě 4 se na konci textu doplňují slova „, v případech podle § 2 písm. c) bodu 3“.
34. V § 8 odst. 3 se slova „Přílohy podle § 3 odst. 3 předkládá rovněž fyzická osoba, která je zmocněna právníkou osobou, která je členem statutárního orgánu žadatele, aby ji ve statutárním orgánu tohoto investičního fondu zastupovala.“ zrušují.
35. V § 8 odst. 4 písm. h) se slova „fond a“ nahrazují slovem „fond,“.
36. V § 8 odst. 4 písm. i) se na konci tečka nahrazuje čárkou.

37. V § 8 odst. 4 se doplňují písmena j) a k), která znějí:

- „j) doklady prokazující splnění požadavků podle přímo použitelného předpisu Evropské unie upravujícího indexy, které jsou používány jako referenční hodnoty ve finančních nástrojích a finančních smlouvách nebo k měření výkonnosti investičních fondů²¹⁾, hodlá-li žadatel vykonávat činnost podle § 11 odst. 1 písm. g) zákona, a
- k) má-li být samosprávný investiční fond oprávněn přesáhnout rozhodný limit nebo má-li být standardním fondem,
 - 1. informace podle § 479 odst. 4 zákona, nejsou-li již obsaženy v příloze podle písmene d), a
 - 2. za každou vedoucí osobu a osobu vykonávající funkci podle § 21 odst. 5 zákona informace podle § 479 odst. 5 zákona, nejsou-li již obsaženy v přílohách podle § 3 odst. 3 písm. b).“.

38. § 10 se zrušuje.

39. V § 11 odst. 2 písm. e) se za slovo „a“ vkládají slova „, v případech podle § 2 písm. c) bodu 3,“.

40. V § 11 odst. 5 písm. a) se na konci textu doplňuje text „a písm. h)“.

41. V § 11 odst. 5 písm. c) úvodní části ustanovení se za číslo „11“ vkládá text „odst. 1“.

42. § 13 se zrušuje.

43. § 15 se zrušuje.

44. V § 16 odst. 1 písm. g) se za slovo „a“ vkládají slova „, v případech podle § 2 písm. c) bodů 1 až 3,“.

45. V § 16 odst. 1 písm. m) bodě 3 se za slovo „a“ vkládají slova „, v případech podle § 2 písm. c) bodů 1 až 3,“.

46. V § 16 odst. 2 úvodní části ustanovení se slova „nebo osoby podle § 21 odst. 5 zákona“ zrušují.

47. V § 16 odst. 2 písm. d) se slova „podle § 515 zákona s odpovědností za činnosti v oblasti obhospodařování“ nahrazují slovy „vedoucí osoby obhospodařovatele podle § 21a odst. 1, 3 a 4 zákona“.

48. V § 16 odst. 2 písm. d) se na konci doplňuje čárka.

49. V § 16 odst. 2 písm. f) se slova „nebo osoba podle § 21 odst. 5 zákona“ zrušují.

50. Za část čtvrtou se vkládá nová část čtvrtá A, která zní:

„ČÁST ČTVRTÁ A SOUHLAS K VÝKONU FUNKCE DEPOZITÁŘE ZAHRANIČNÍ BANKOU

§ 22a

Náležitosti žádosti

(K § 69 odst. 3 a § 83 odst. 1 zákona)

Náležitostmi žádosti obhospodařovatele o souhlas k výkonu funkce depozitáře speciálního fondu nebo fondu kvalifikovaných investorů, jehož obhospodařovatel je oprávněn přesáhnout rozhodný limit, bankou se sídlem v jiném členském státě (dále jen „zahraniční banka“), jsou

a) identifikační údaje

- 1. žadatele,
- 2. zahraniční banky a

3. speciálního fondu nebo fondu kvalifikovaných investorů, jehož depozitářem má být zahraniční banka,
- b) podrobný popis investiční strategie fondu podle písmene a) bodu 3 a statut tohoto fondu,
 - c) doklad, ze kterého vyplývá, že je zahraniční banka oprávněna vykonávat činnost depozitáře,
 - d) popis věcných, organizačních a personálních předpokladů zahraniční banky k zajištění činností depozitáře, zejména povinností souvisejících se zajištěním jednotlivých služeb, které má zahraniční banka jako depozitář poskytovat, a to s ohledem na investiční strategii fondu,
 - e) zdůvodnění žádosti ve vztahu k nabídce služeb osob zapsaných v seznamu depozitářů investičních fondů prokazující, že tito depozitáři nejsou schopni pokrýt potřeby dotčeného fondu podle písmene a) bodu 3 s ohledem na jeho investiční strategii,
 - f) popis dosavadních zkušeností zahraniční banky s činností depozitáře nebo obdobnou činností ve vztahu k investiční strategii podle písmene b) a
 - g) návrh depozitářské smlouvy s písemným příslibem zahraniční banky jako budoucího depozitáře uzavřít tuto smlouvu, případně smlouva o smlouvě budoucí.“.

51. V § 23 písm. d) bodě 3 se slovo „dohody“ nahrazuje slovem „dohoda“, slova „a § 322 odst. 2 písm. b)“ se zrušují a slova „takové dohody existují“ se nahrazují slovy „taková dohoda existuje“.

52. V § 23 písm. d) bodě 4 se slovo „dohody“ nahrazuje slovem „dohoda“, slova „a b)“ se zrušují a slova „takové dohody existují“ se nahrazují slovy „taková dohoda existuje“.

53. V § 31 odst. 2 se za písmeno a) vkládá nové písmeno b), které zní:

„b) doklad k posouzení důvěryhodnosti a“.

Dosavadní písmena b) až d) se označují jako písmena c) až e).

54. V § 31 odst. 2 písm. c) se na konci doplňují slova „v případech podle § 2 písm. c) bodů 1 a 2.“.

55. V § 31 odst. 2 se písmena d) a e) zrušují.

56. Nadpis části šesté zní:

**„ZMĚNY V OZNÁMENÍ O NABÍZENÍ
INVESTIC V JINÉM ČLENSKÉM STÁTĚ
A URČENÍ SROVNATELNOSTI ZAHRANIČNÍHO
INVESTIČNÍHO FONDU SE SPECIÁLNÍM FONDEM“.**

57. V § 36 odst. 4 písm. c) se na konci čárka nahrazuje slovem „a“.

58. V § 36 odst. 4 se písmeno d) zrušuje.

Dosavadní písmeno e) se označuje jako písmeno d).

59. V § 38 se odstavec 5 zrušuje.

60. Nadpis § 40 zní:

„Splnutí podílových fondů a podfondů“.

61. V § 40 odkaz zní:

„(K § 373 odst. 1 a 2 a § 386 odst. 1 zákona)“.

62. V § 40 se doplňuje odstavec 4, který zní:

„(4) Jedná-li se o přeměnu podfondu nebo podfondů investičního fondu s právní osobností, jsou náležitostmi takové žádosti za každý tento podfond identifikační údaje podfondu a další údaje podle odstavce 1 a přílohy podle odstavců 2 a 3 ve vztahu k tomuto podfondu.“.

63. Nadpis § 41 zní:

„Sloučení podílových fondů a podfondů“.

64. V § 41 odkaz zní:

„(K § 373 odst. 1 a 2 a § 402 odst. 1 zákona)“.

65. V § 41 se doplňuje odstavec 4, který zní:

„(4) Jedná-li se o přeměnu podfondu nebo podfondů investičního fondu s právní osobností, jsou náležitostmi takové žádosti za každý tento podfond identifikační údaje podfondu a další údaje podle odstavce 1 a přílohy podle odstavců 2 a 3 ve vztahu k tomuto podfondu.“.

66. V § 44 odst. 1 písm. a) bodě 3 se slovo „obhospodařovatele“ nahrazuje slovem „administrátora“ a slovo „a“ se nahrazuje čárkou.

67. V § 44 odst. 1 písm. a) se doplňuje bod 5, který zní:

„5. osoby, která se má stát obhospodařovatelem nebo depozitářem standardního fondu, má-li dojít ke změně obhospodařovatele nebo depozitáře, a“.

68. V § 44 odst. 2 písm. a) se slovo „obhospodařovatele“ nahrazuje slovem „žadatele“, za slovo „nebo“ se vkládá slovo „jeho“ a slova „obhospodařovatele přeměňovaného fondu“ se zrušují.

69. V § 44 odst. 2 písm. c) se slovo „přeměněného“ zrušuje a na konci se doplňují slova „na který se má speciální fond přeměnit“.

70. V § 44 odst. 2 písm. d) se slovo „přeměněného“ zrušuje a za slovo „fondu“ se vkládají slova „, na který se má speciální fond přeměnit“.

71. V § 44 odst. 2 písm. e) se na konci tečka nahrazuje slovy „, a má-li dojít ke změně depozitáře, též stanovisko osoby, která se má stát depozitářem, a“.

72. V § 44 odst. 2 se doplňuje písmeno f), které zní:

„f) popis změn poměrů speciálního fondu k zajištění souladu s pravidly, technikami a limity pro standardní fond podle § 215 zákona.“.

73. V § 44b odst. 2 písm. j) se slovo „poplatků“ nahrazuje slovem „úplat“.

74. V § 47 odst. 2 písm. e) se za slovo „poskytoval“ vkládají slova „před podáním žádosti investiční“.

75. V § 47 odst. 2 písm. e) se slova „před podáním žádosti, ledaže“ nahrazují slovy „a zákazníků z činnosti podle § 11 odst. 1 písm. g) zákona, ledaže“.

76. § 48 se zrušuje.

ČÁST ČTVRTÁ

Změna vyhlášky k provedení zákona o trhu s nevýkonnými úvěry

Čl. IV

Vyhláška č. 86/2024 Sb., k provedení zákona o trhu s nevýkonnými úvěry, ve znění vyhlášky č. 197/2025 Sb., se mění takto:

1. V § 6 písm. e) se slova „ochranu práv dlužníka“ nahrazují slovy „výkon práv věřitele“.

2. V § 6 písm. g) se slova „ujednaném ve smlouvě o úvěru“ nahrazují slovy „, ve kterém byla smlouva o nevýkonném úvěru uzavřena“.

ČÁST PÁTÁ

ÚČINNOST

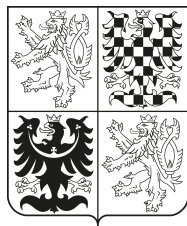
Čl. V

Tato vyhláška nabývá účinnosti dnem 1. září 2026, s výjimkou

- a) ustanovení čl. II bodu 3, čl. II bodu 36 a čl. II bodu 37, která nabývají účinnosti dnem 1. července 2027.

Guvernér:

v z. prof. Dr. Ing. Frait v. r.
viceguvernér



Sbírka zákonů a mezinárodních smluv

ČESKÁ REPUBLIKA

Úplné znění vyhlášky č. 244/2013 Sb.

**Vyhláška o bližší úpravě některých pravidel zákona
o investičních společnostech a investičních fondech**

Úplné znění vyhlášky č. 244/2013 Sb., o bližší úpravě některých pravidel zákona o investičních společnostech a investičních fondech, ve znění vyhlášky č. 52/2016 Sb., vyhlášky č. 184/2022 Sb., vyhlášky č. 197/2025 Sb. a vyhlášky č. 147/2026 Sb.

244

VYHLÁŠKA

ze dne 24. července 2013

**o bližší úpravě některých
pravidel zákona o investičních
společnostech a investičních fondech**

Česká národní banka stanoví podle § 20 odst. 5, § 22 odst. 6, § 30 odst. 5, § 47 odst. 5, § 49 odst. 4, § 58 odst. 3, § 196 odst. 2, § 234 odst. 7, § 238 odst. 4, § 291 odst. 3, § 389 odst. 3, § 405 odst. 3, § 478 a § 638 odst. 3 zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech:

ČÁST PRVNÍ

ZÁKLADNÍ USTANOVENÍ

§ 1

Předmět úpravy

Tato vyhláška zpracovává příslušné předpisy Evropské unie¹⁾, zároveň navazuje na přímo použitelné předpisy Evropské unie²⁾ a podrobněji upravuje

- a) požadavky na kvalitativní kritéria řídicího a kontrolního systému obhospodařovatele a administrátora investičního fondu nebo zahraničního investičního fondu v rozsahu, který neupravuje přímo použitelný předpis Evropské unie, kterým se provádí směrnice Evropského parlamentu a Rady, upravující správce alternativních investičních fondů²⁾, podle § 20 odst. 5 a § 47 odst. 5 zákona o investičních společnostech a investičních fondech (dále jen „zákon“),
- b) požadavky na kvalitativní kritéria postupů, pravidel, zásad a povinností v rámci pravidel jednání obhospodařovatele a administrátora investičního fondu nebo zahraničního investičního fondu v rozsahu, který neupravuje přímo použitelný předpis Evropské unie, kterým se provádí směrnice Evropského parlamentu a Rady, upravující správce alternativních investičních fondů²⁾, podle § 22 odst. 6 a § 49 odst. 4 zákona,
- c) požadavky k obsahu, poskytování a uveřejňování některých dokumentů podle § 234 odst. 7, § 238 odst. 4, § 291 odst. 3, § 389 odst. 3, § 405 odst. 3, § 478 a § 638 odst. 3 zákona a
- d) pravidla pro určení výše kapitálu podle § 30 odst. 5 a § 58 odst. 3 zákona.

§ 2

Vymezení pojmů

Pro účely této vyhlášky se rozumí

a) identifikačními údaji

1. jméno, případně jména, příjmení, datum narození, rodné číslo, je-li přiděleno, adresa bydliště, případně sídlo, pokud se liší od adresy bydliště, identifikační číslo osoby, je-li přiděleno, jde-li o fyzickou osobu, a
2. obchodní firma nebo název, sídlo a identifikační číslo osoby, je-li přiděleno, jde-li o právnickou osobu,

- b) informačním systémem funkční celek zabezpečující získávání, zpracování, přenos, sdílení a uchovávání informací v jakékoli formě,
- c) kontrolním orgánem dozorčí rada, kontrolní komise, správní rada při výkonu kontrolní působnosti nebo jiný orgán s obdobnou kontrolní působností, a to v závislosti na právní formě právnické osoby, o kterou se jedná,
- d) organizačním útvarem skupina osob nebo osoba pověřená výkonem určité činnosti obhospodařovatele nebo administrátora investičního fondu nebo zahraničního investičního fondu, včetně orgánu nebo výboru tohoto obhospodařovatele nebo administrátora, pokud je zřízen,
- e) operačním rizikem riziko ztráty vlivem nedostatků či selhání vnitřních procesů, lidského faktoru nebo systémů obhospodařovatele nebo administrátora investičního fondu nebo zahraničního investičního fondu nebo vlivem vnějšího prostředí, včetně rizika právního a dokumentačního a rizika plynoucího z nedostatků či selhání pravidel pro obchodování, vypořádání a postupů pro oceňování majetku a dluhů investičního fondu nebo zahraničního investičního fondu,
- f) rizikem koncentrace riziko ztráty vyplývající z významné koncentrace expozic, zejména vůči jedné osobě či jedné skupině ekonomicky spjatých osob³⁾, nebo vůči skupině osob, kde pravděpodobnost jejich selhání je závislá na společném faktoru rizika, především shodným typem hospodářského odvětví nebo jeho části, zeměpisné oblasti, části finančního trhu, druhu majetkových hodnot nebo emitenta investičního nástroje,
- g) rizikem nedostatečné likvidity riziko ztráty schopnosti dostát finančním závazkům v době, kdy se stanou splatnými, včetně rizika, že majetkovou hodnotu v majetku investičního fondu nebo zahraničního investičního fondu nebude možné prodat nebo kompenzovat s omezenými náklady a v přiměřeně krátké době, a že tím tudíž bude ohrožena schopnost investičního fondu nebo zahraničního investičního fondu odkupovat podílové listy nebo investiční akcie nebo srovnatelné cenné papíry nebo zaknihované cenné papíry vydávané zahraničním investičním fondem,
- h) rizikem protistrany riziko ztráty vyplývající z toho, že protistrana obchodu nesplní své závazky před konečným vypořádáním tohoto obchodu,
- i) řídicím orgánem statutární orgán, správní rada při výkonu řídicí působnosti nebo jiný orgán s obdobnou řídicí působností, a to v závislosti na právní formě právnické osoby, o kterou se jedná,
- j) tržním rizikem riziko ztráty vyplývající ze změn tržních cen, úrokových sazeb a měnových kurzů, včetně rizika plynoucího z kolísání tržní hodnoty majetkových hodnot v majetku investičního fondu nebo zahraničního investičního fondu, které je způsobeno změnami tržních proměnných, zejména úrokových sazeb, měnových kurzů, tržních cen účastnických cenných papírů a komodit nebo úvěruschopnosti emitenta investičního nástroje,

- k) uznávaným standardem uznávané a osvědčené principy a postupy využívané při výkonu činností na finančním trhu, zejména doporučení vydávané Evropským orgánem pro cenné papíry a trhy (ESMA), Evropskou komisí nebo Mezinárodní organizací komisí pro cenné papíry (IOSCO),
- l) rizikem týkajícím se udržitelnosti riziko týkající se udržitelnosti podle čl. 2 bodu 22 nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) 2019/2088¹⁷⁾,
- m) faktory udržitelnosti faktory udržitelnosti podle čl. 2 bodu 24 nařízení (EU) 2019/2088.

ČÁST DRUHÁ

ŘÍDICÍ A KONTROLNÍ SYSTÉM OBHOSPODAŘOVATELE A ADMINISTRÁTORA INVESTIČNÍHO FONDU NEBO ZAHRANIČNÍHO INVESTIČNÍHO FONDU

HLAVA I

ŘÍDICÍ A KONTROLNÍ SYSTÉM OBHOSPODAŘOVATELE A ADMINISTRÁTORA STANDARDNÍHO FONDU NEBO ZAHRANIČNÍHO STANDARDNÍHO FONDU

Díl 1

Obecné požadavky

§ 3

Základní požadavky na řídicí a kontrolní systém

[K § 20 odst. 1 písm. a) a § 47 odst. 1 písm. a) zákona]

- (1) Obhospodařovatel a administrátor standardního fondu nebo zahraničního investičního fondu srovnatelného se standardním fondem (dále jen „zahraniční standardní fond“) zajistí, že se požadavky stanovené na řídicí a kontrolní systém a postupy tohoto obhospodařovatele a administrátora k jejich naplňování a při výkonu dalších činností promítnou do organizačního řádu a dalších vnitřních předpisů tohoto obhospodařovatele a administrátora. Obhospodařovatel a administrátor standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu stanoví postup při přijímání, změně, zavádění a uplatňování vnitřních předpisů.
- (2) Obhospodařovatel a administrátor standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu do svých vnitřních předpisů promítnou obecné pokyny Evropského orgánu pro cenné papíry a trhy a jím zvolené uznávané standardy, ledaže by jejich konkrétní ustanovení bylo v rozporu s požadavky právních předpisů. Obhospodařovatel a administrátor pravidelně prověřuje, zda vnitřní předpisy a jím zvolené uznávané standardy jsou nadále aktuální a přiměřené povaze, rozsahu a složitosti vykonávaných činností.
- (3) Obhospodařovatel a administrátor standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu zajistí, aby veškeré schvalovací a rozhodovací procesy a kontrolní činnosti včetně souvisejících vnitřních předpisů bylo možné rekonstruovat. K zabezpečení tohoto požadavku slouží též systém uchovávání informací, který obhospodařovatel a administrátor standardního fondu nebo zahra-

ničního standardního fondu zavede, udržuje a uplatňuje jako součást svého informačního systému.

§ 4

Zajištění výkonu jednotlivých činností jinou osobou [K § 20 odst. 1 písm. a) a § 47 odst. 1 písm. a) zákona]

- (1) Obhospodařovatel a administrátor standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu zajistí, aby v souvislosti s pověřením jiného výkonem jednotlivé činnosti, která nezahrnuje obhospodařování a administraci investičního fondu nebo zahraničního standardního fondu,
 - a) byly činnosti, které jsou předmětem pověření jiného, v souladu s příslušnými právními předpisy, statutem standardního fondu a srovnatelným dokumentem zahraničního standardního fondu a vnitřními předpisy,
 - b) nebylo omezeno plnění informačních povinností vůči České národní bance, výkon dohledu, včetně případné kontroly skutečností podléhajících dohledu u jiného, a provedení auditu účetní závěrky a dalších ověření stanovených právními předpisy,
 - c) nebyly ohroženy předpoklady pro řádný a obezřetný výkon činnosti tohoto obhospodařovatele a administrátora,
 - d) nebyla ohrožena práva podílníků nebo společníků standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu a
 - e) byla stanovena pravidla kontroly činností, které jsou předmětem pověření jiného, včetně případné kontroly skutečností týkajících se pověření jiného přímo u něj.
- (2) Pokud obhospodařovatel a administrátor standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu pověřil jiného výkonem jednotlivé činnosti, která nezahrnuje obhospodařování a administraci investičního fondu nebo zahraničního standardního fondu, použijí se § 24 odst. 2 a § 51 odst. 2 zákona obdobně.

§ 5

Organizace výkonu činnosti [K § 20 odst. 1 písm. b) a § 47 odst. 1 písm. b) zákona]

Obhospodařovatel a administrátor standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu stanoví pracovní náplň organizačních útvarů tak, aby podporovala řádný a obezřetný výkon činnosti a umožnila účinnou komunikaci a spolupráci na všech úrovních.

§ 6

Řízení střetu zájmů a neslučitelnost funkcí [K § 20 odst. 1 písm. b) a § 47 odst. 1 písm. b) zákona]

- (1) Obhospodařovatel a administrátor standardního fondu nebo standardního investičního fondu zajistí, aby byly
 - a) včas identifikovat oblasti střetů zájmů a oblasti jejich možného vzniku, včetně střetů zájmů, které mohou vzniknout v důsledku zohlednění rizik týkajících se udržitelnosti v řídicím a kontrolním systému, systému řízení rizik a systému vnitřní kontroly,

- b) organizačním útvarům na všech řídicích a organizačních úrovních stanoveny pravomoci, působnost a zodpovědnost tak, aby bylo dostatečně zamezeno vzniku možného střetu zájmů,
 - c) dodržovány postupy pro zjišťování a řízení střetu zájmů (§ 26 až 28) a
 - d) oblasti střetu zájmů a oblasti jeho možného vzniku předmětem průběžného nezávislého sledování.
- (2) Obhospodařovatel standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu provádí nezávisle na správě majetku standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu
- a) vypořádání obchodů sjednaných na finančních trzích,
 - b) kontrolu shody údajů o obchodech sjednaných na finančních trzích se skutečným stavem a odstranění zjištěných nesrovnalostí (rekonciliace),
 - c) řízení rizik,
 - d) schvalování a kontrolu dodržování limitů pro řízení rizik a
 - e) vytváření kvantitativních a kvalitativních informací o rizicích ohlašovaných kontrolnímu nebo řídicímu orgánu obhospodařovatele.
- (3) Pokud obhospodařovatel standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu provádí také administraci standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu, nezávisle na správě majetku a řízení rizik těchto fondů rovněž
- a) schvaluje postupy pro oceňování majetku a dluhů těchto fondů,
 - b) oceňuje majetek a dluhy těchto fondů a
 - c) vypočítává aktuální hodnotu cenného papíru nebo zaknihovaného cenného papíru vydávaného těmito fondy.
- (4) Administrátor standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu provádí řízení rizik nezávisle na činnostech uvedených v odstavci 3 písm. a) až c).
- (5) Obhospodařovatel standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu zajistí až do úrovně řídicího orgánu oddělení pravomocí spojených s řízením správy majetku standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu od pravomocí spojených s řízením rizik a vypořádáním a rekonciliací obchodů sjednaných na finančních trzích.
- (6) Obhospodařovatel a administrátor standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu zajistí odpovídající nezávislost výkonu vnitřní kontroly vzhledem k povaze, předmětu a významu kontroly a zamezení střetu zájmů při zajišťování všech kontrolních mechanismů včetně zajišťování shody s předpisy (dále jen „compliance“); funkce vnitřního auditu je nezávislá na veškerých činnostech spojených s obhospodařováním a administrací těchto fondů.

§ 7

Kontrolní orgán

[K § 20 odst. 1 písm. b) a § 47 odst. 1 písm. b) zákona]

- (1) Obhospodařovatel a administrátor standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu zajistí, aby jeho kontrolní orgán
- a) dohlížel a alespoň jednou ročně vyhodnocoval účinnost, ucelenost a přiměřenost řídicího a kontrolního systému,

- b) pravidelně jednal o záležitostech, které se týkají strategie podnikání tohoto obhospodařovatele a administrátora,
 - c) pravidelně jednal o usměrňování rizik, kterým jsou nebo by mohli být tento obhospodařovatel nebo administrátor vystaveni,
 - d) se podílel na směřování, plánování a vyhodnocování činnosti vnitřního auditu a vyhodnocování compliance a
 - e) se předem vyjadřoval k návrhu řídicího orgánu obhospodařovatele a administrátora standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu na pověření fyzické nebo právnické osoby výkonem funkce řízení rizik, vnitřního auditu nebo funkce compliance a k návrhu na jejich odvolání; v případě, že výkon funkce řízení rizik, vnitřního auditu nebo funkce compliance zajišťuje v rámci obhospodařovatele a administrátora více fyzických osob, vyjadřuje se kontrolní orgán pouze k návrhu na pověření nebo odvolání vedoucího příslušného organizačního útvaru.
- (2) Obhospodařovatel standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu zajistí, aby jeho kontrolní orgán pravidelně jednal o záležitostech týkajících se investiční strategie standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu a řízení rizik, kterým jsou nebo mohou být standardní fond nebo zahraniční standardní fond vystaveny.
- (3) Pokud je součástí řídicího a kontrolního systému obhospodařovatele standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu systém odměňování osob [§ 665 odst. 3 písm. b) zákona], tento obhospodařovatel zajistí, aby jeho kontrolní orgán schvaloval a pravidelně vyhodnocoval systém odměňování osob, jejichž činnosti v rámci výkonu jejich zaměstnání, povolání nebo funkce mají významný vliv na rizika, kterým může být vystaven tento obhospodařovatel nebo jím obhospodařovaný standardní fond nebo zahraniční standardní fond, a jejich míru, pokud toto není v pravomoci nejvyššího orgánu tohoto obhospodařovatele. Podrobnější vymezení některých požadavků na odměňování je uvedeno v příloze č. 1 této vyhlášky.

Řídicí orgán

§ 8

[K § 20 odst. 1 písm. b) a § 47 odst. 1 písm. b) zákona]

Obhospodařovatel a administrátor standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu zabezpečí, aby jeho řídicí orgán zajistil vytvoření a vyhodnocování řídicího a kontrolního systému a trvalé udržování jeho funkčnosti a účinnosti. K naplnění tohoto požadavku obhospodařovatel a administrátor standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu postupuje tak, aby řídicí orgán vždy zajistil

- a) soulad řídicího a kontrolního systému s právními předpisy,
- b) dostatečnost informací a účinnou komunikaci při výkonu činností obhospodařovatele a administrátora standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu,
- c) stanovení celkové strategie včetně dostatečně konkrétních předpokladů, zásad a cílů jejího naplňování,
- d) fungování systému vnitřní kontroly,

- e) stanovení zásad pro personální vybavení včetně zásad pro výběr, odměňování, hodnocení a motivování osob, pomocí kterých obhospodařovatel a administrátor standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu provádí své činnosti,
- f) stanovení požadavků na znalosti a zkušenosti osob, pomocí kterých obhospodařovatel a administrátor standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu provádí své činnosti, a způsob prokazování požadovaných znalostí a zkušeností a způsob prověřování, zda znalosti a zkušenosti těchto osob jsou nadále přiměřené povaze, složitosti a rozsahu jimi prováděných činností,
- g) stanovení pravidel, která formulují etické zásady a předpokládané modely chování a jednání osob, pomocí kterých obhospodařovatel a administrátor standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu provádí své činnosti, a jejich prosazování,
- h) uplatňování řádných postupů výkonu činnosti a takových postupů řízení, které vedou k zamezení nežádoucích činností, zejména
 - 1. upřednostnění krátkodobých výsledků a cílů, které nejsou v souladu s naplňováním celkové strategie,
 - 2. systému odměňování, který je nepřiměřeně závislý na krátkodobém výkonu, nebo
 - 3. postupů, které umožňují zneužití zdrojů nebo zakrývání nedostatků,
- i) stanovení požadavků, které zajistí, že při dodržování pravidel jednání podle § 22 odst. 1 zákona pracovníci i osoby pověřené výkonem jednotlivé činnosti, kterou zahrnuje obhospodařování, zohledňují
 - 1. rizika týkající se udržitelnosti a
 - 2. hlavní nepříznivé dopady investičních rozhodnutí na faktory udržitelnosti, za předpokladu, že obhospodařovatel a administrátor investičního fondu nebo zahraničního investičního fondu uveřejňuje a uchovává prohlášení o politikách náležité péče ve vztahu k těmto dopadům podle čl. 4 odst. 1 písm. a) nebo čl. 4 odst. 3 a 4 nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) 2019/2088,
- j) stanovení pravidel, která pro účely splnění povinností podle písmen e) až g) obsahují postup pro obstarání potřebných zdrojů a odborných znalostí pro účinné zohlednění rizik týkajících se udržitelnosti.

§ 9

[K § 20 odst. 1 písm. b) a § 47 odst. 1 písm. b) zákona]

- (1) Obhospodařovatel a administrátor standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu zabezpečí, aby jeho řídicí orgán
 - a) schvaloval a pravidelně vyhodnocoval
 - 1. strategii podnikání,
 - 2. organizační uspořádání,
 - 3. strategii související s kapitálem a kapitálovou přiměřeností,
 - 4. strategii rozvoje informačního systému,
 - 5. strategii řízení rizik,
 - 6. zásady systému vnitřní kontroly včetně zásad pro zamezování vzniku možného střetu zájmů a zásad pro compliance,

7. bezpečnostní zásady včetně bezpečnostních zásad pro informační systém a
 8. strategický a periodický plán vnitřního auditu,
- b) dohlížel na realizaci jím schválených strategií a zásad,
 - c) řádně a včas vyhodnocoval pravidelné zprávy i mimořádná zjištění, včetně informací, které jsou mu předkládány auditorem⁵⁾ nebo orgány dohledu; na základě těchto vyhodnocení přijímá uvedený řídicí orgán přiměřená opatření, která jsou provedena bez zbytečného odkladu,
 - d) pravidelně jednal o záležitostech, které se týkají řídicího a kontrolního systému a alespoň jednou ročně vyhodnocoval účinnost, ucelenost a přiměřenost řídicího a kontrolního systému a zajistil případná opatření k nápravě takto zjištěných nedostatků, a
 - e) zohledňoval rizika týkající se udržitelnosti při výkonu těchto činností:
 1. schvalování, realizace a vyhodnocování investiční politiky, investičních strategií a soustavy limitů,
 2. průběžné kontroly compliance podle § 18,
 3. zajištění základních požadavků stanovených na řídicí a kontrolní systém podle § 3 odst. 1 a 2,
 4. zajištění požadavků na systém řízení rizik podle § 14 a 15.
- (2) Obhospodařovatel standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu zajistí, aby jeho řídicí orgán schvaloval a pravidelně vyhodnocoval
- a) investiční strategii standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu a
 - b) soustavu limitů, kterou tento obhospodařovatel, zejména ve vztahu k obhospodařovanému standardnímu fondu nebo zahraničnímu standardnímu fondu, bude používat pro omezení rizik, v tom vždy pro riziko tržní, operační, koncentrace, protistrany a nedostatečné likvidity.

§ 10

[K § 20 odst. 1 písm. b) a § 47 odst. 1 písm. b) zákona]

Obhospodařovatel a administrátor standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu dále zabezpečí, aby jeho řídicí orgán zajistil zejména

- a) realizaci schválených strategií a zásad a obhospodařovatele a administrátora standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu včetně zajištění rozpracování postupů pro jejich naplňování a každodenního řízení tohoto obhospodařovatele a administrátora,
- b) udržování funkčního a účinného organizačního uspořádání včetně oddělení neslučitelných funkcí a zamezování vzniku možného střetu zájmů a
- c) vytvoření, udržování a uplatňování funkčního a účinného systému získávání, využívání a uchovávání informací.

Informace a komunikace

§ 11

[K § 20 odst. 1 písm. b) a § 47 odst. 1 písm. b) zákona]

- (1) Obhospodařovatel a administrátor standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu zajistí, aby příslušné organizační útvary měly pro své rozhodování a další stanovené činnosti k dispozici aktuální, spolehlivé a ucelené informace.
- (2) Obhospodařovatel a administrátor standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu zajistí, aby byl jeho řídicí orgán bez zbytečného odkladu informován o všech skutečnostech, které by mohly významně nepříznivě ovlivnit finanční situaci tohoto obhospodařovatele a administrátora.
- (3) Obhospodařovatel standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu zajistí, aby byl jeho řídicí orgán bez zbytečného odkladu informován o všech skutečnostech, které by mohly významně nepříznivě ovlivnit finanční situaci standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu, včetně vlivů změn vnitřního či vnějšího prostředí.
- (4) Obhospodařovatel standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu zajistí, aby byl jeho řídicí orgán alespoň jednou ročně informován o
 - a) dodržování způsobu investování standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu,
 - b) míře podstupovaných rizik a o případném skutečném nebo předpokládaném porušení jejich limitů,
 - c) plnění kapitálových požadavků (§ 29 až 32 zákona).

§ 12

[K § 20 odst. 1 písm. b) a § 47 odst. 1 písm. b) zákona]

- (1) Obhospodařovatel a administrátor standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu
 - a) stanoví podmínky přístupu osob, pomocí kterých provádí své činnosti, k informačnímu systému a údajům v něm zaznamenaným, rozsah přístupových práv a proces jejich stanovení, včetně způsobu rozhodování o rozsahu přístupových práv jednotlivých osob a rozhodování o jejich změnách,
 - b) stanoví podmínky, za kterých budou do informačního systému ukládány údaje související s prováděnými obchody a poskytovanými službami a prováděny jejich dovozené úpravy, podmínky nakládání s těmito údaji a zajištění snadné zjistitelnosti jejich původního obsahu a provedených úprav,
 - c) zabezpečuje ochranu informačního systému před poškozením a před přístupem a zásahy ze strany neoprávněných osob; v případě poškození informačního systému zajistí rekonstrukci údajů.
- (2) Obhospodařovatel standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu uchovává údaje z informačního systému tak, aby z nich mohla Česká národní banka snadným způsobem rekonstruovat všechny klíčové fáze zpracování každého obchodu při obhospodařování majetku stan-

dardního fondu nebo zahraničního standardního fondu a zjistit jejich původní obsah před opravami nebo změnami.

§ 13

Zajišťování informací pro účely výkonu dohledu [K § 20 odst. 1 písm. b) a § 47 odst. 1 písm. b) zákona]

- (1) Obhospodařovatel a administrátor standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu zavede a udržuje systém pro vytváření, kontrolu a poskytování informací České národní bance tak, aby poskytoval informace aktuálně, spolehlivě a uceleně.
- (2) Obhospodařovatel a administrátor standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu zavede, udržuje a uplatňuje mechanismy vnitřní kontroly zajišťující úplnost a správnost veškerých výpočtů, údajů, výkazů a dalších informací, poskytovaných České národní bance pravidelně nebo na její žádost.
- (3) Obhospodařovatel a administrátor standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu zajistí, aby proces vytváření a poskytování informací České národní bance podle odstavce 2 byl rekonstruovatelný nejméně po dobu pěti let.

§ 14

Základní požadavky na systém řízení rizik [K § 20 odst. 1 písm. c) a § 47 odst. 1 písm. c) zákona]

- (1) Obhospodařovatel a administrátor standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu zajistí rozpoznávání rizik tak, aby bylo zajištěno u všech činností a na všech řídicích a organizačních úrovních a aby umožňovalo odhalování nových, dosud neidentifikovaných rizik.
- (2) Obhospodařovatel a administrátor standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu zajistí, že systém řízení rizik poskytuje nezkreslený obraz o míře podstupovaných rizik.
- (3) Obhospodařovatel a administrátor standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu při řízení rizik zohledňuje všechna významná rizika, včetně rizik týkajících se udržitelnosti, a rizikové faktory, kterým jsou nebo mohou být obhospodařovatel, administrátor, standardní fond a zahraniční standardní fond vystaveni. Řízení rizik zohledňuje vnitřní a vnější faktory včetně strategie podnikání obhospodařovatele a administrátora, investiční strategie obhospodařovaného standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu, vlivů ekonomického prostředí a cyklu a vlivů regulatorního prostředí. Řízení rizik zohledňuje kvantitativní a kvalitativní aspekty rizik, reálné možnosti jejich řízení a náklady a výnosy vyplývající z řízení rizik.

§ 15

Strategie řízení rizik [K § 20 odst. 1 písm. c) a § 47 odst. 1 písm. c) zákona]

- (1) Obhospodařovatel a administrátor standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu stanoví ve své strategii řízení rizik především
 - a) vymezení rizik, kterým je nebo může být tento obhospodařovatel, jím obhospodařovaný standardní fond a zahraniční standardní fond, a tento administrátor vystaven,

- b) zásady pro posuzování významnosti rizik z hlediska jejich řízení,
 - c) zásady řízení jednotlivých druhů rizik,
 - d) metody pro řízení rizik,
 - e) svoji akceptovanou míru rizika, v případě obhospodařovatele standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu i rizikový profil obhospodařovaných fondů,
 - f) zásady pro sestavení a úpravy pohotovostního plánu pro případ rizika nedostatečné likvidity,
 - g) zásady pro vymezení přípustných majetkových hodnot, měn, států, zeměpisných oblastí, trhů a protistran a
 - h) zásady pro podávání zpráv o podstupovaných rizicích a jejich řízení řídicímu orgánu a kontrolnímu orgánu.
- (2) Obhospodařovatel a administrátor standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu zajistí, aby všechny osoby, pomocí kterých provádí své činnosti, jejichž činnost má vliv na řízení rizik, byly se schválenou strategií seznámeny v potřebném rozsahu a postupovaly v souladu s touto strategií a z ní vyplývajícími postupy a limity.
- (3) Obhospodařovatel a administrátor standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu zajistí, aby České národní bance byly oznámeny bez zbytečného odkladu všechny podstatné změny systému řízení rizik.

§ 16

Řízení rizik

[K § 20 odst. 1 písm. c) zákona]

- (1) Při řízení rizik obhospodařovatel standardního fondu
- a) zavede postupy měření rizik tak, aby rizika a jejich vliv na rizikový profil standardního fondu byly přesně měřeny na základě důvěryhodných a spolehlivých údajů, které nevycházejí výhradně z externích ratingů nebo jejich mechanického přejímání, a aby postupy měření rizik byly náležitým způsobem zdokumentovány; pokud je to přiměřené povaze, rozsahu nebo složitosti podstupovaných rizik, používá pro měření rizik pokročilé postupy, mezi něž patří metoda hodnoty v riziku (value at risk – VaR),
 - b) provádí pravidelné zpětné testování za účelem kontroly platnosti metod pro měření rizik,
 - c) provádí pravidelné stresové testování a analýzy scénářů možného vývoje za účelem podchyacení rizik plynoucích z možných změn tržních podmínek, které by mohly mít nepříznivý dopad na standardní fond,
 - d) zavede, udržuje a uplatňuje zdokumentovaný systém limitů pro omezení rizik pro každý standardní fond s přihlédnutím ke všem rizikům, která mohou mít pro standardní fond zásadní význam, a v souladu s rizikovým profilem standardního fondu,
 - e) zajistí, aby aktuální míra rizika byla v souladu se systémem limitů pro omezení rizik, a
 - f) vytvoří, zavede a udržuje náležité postupy, které v případě skutečného nebo předpokládaného porušení limitů pro omezení rizika standardního fondu zajistí včasná opatření k nápravě.
- (2) Obhospodařovatel standardního fondu kolektivního investování uplatňuje takové postupy řízení rizika nedostatečné likvidity, které zajistí, že je tento fond schopen kdykoli odkoupit podílové listy

podle § 131 zákona a investiční akcie podle § 163 odst. 2 zákona. Obhospodařovatel standardního fondu provádí stresové testování umožňující posouzení rizika nedostatečné likvidity tohoto investičního fondu za mimořádných okolností.

- (3) Obhospodařovatel standardního fondu zajistí, že způsob investování a rizikový profil tohoto fondu je z hlediska likvidity přiměřený pravidlům odkupování stanovenými ve statutu fondu nebo stanovách.
- (4) Při řízení rizik zahraničního standardního fondu postupuje jeho obhospodařovatel podle odstavce 1 obdobně. Při řízení rizik zahraničního standardního fondu, který je srovnatelný s otevřeným podílovým fondem nebo s akciovou společností s proměnným základním kapitálem, postupuje jejich obhospodařovatel podle odstavců 2 a 3 obdobně.

§ 17

Základní požadavky na vnitřní kontrolu

[K § 20 odst. 1 písm. d) bod 1 a § 47 odst. 1 písm. d) bod 1 zákona]

- (1) Obhospodařovatel a administrátor standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu zavede a udržuje pravidla vnitřní kontroly, která uplatňuje na všech řídicích a organizačních úrovních.
- (2) Obhospodařovatel a administrátor standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu zajistí, aby kontrolní činnosti byly součástí běžné, zpravidla každodenní činnosti a zahrnovaly zejména
 - a) řídicí kontrolu při plnění povinností podřízenými osobami vykonávanou jejich nadřízenými,
 - b) přiměřené kontrolní mechanismy pro jednotlivé procesy, zejména
 - 1. kontrolu dodržování právních a vnitřních předpisů a limitů,
 - 2. kontrolu schvalování a autorizace obchodů nad stanovené limity,
 - 3. kontrolu průběhu činností a obchodů,
 - 4. ověřování detailů obchodů,
 - 5. ověřování výstupů používaných systémů a metod řízení rizik,
 - 6. pravidelnou rekonsiliaci a
 - c) fyzickou kontrolu, která se zaměřuje zejména na omezení přístupu k hmotnému majetku, investičním nástrojům a jiným finančním aktivům a na pravidelné inventury majetku.

§ 18

Compliance

[K § 20 odst. 1 písm. d) bod 2 a § 47 odst. 1 písm. d) bod 2 zákona]

- (1) Obhospodařovatel a administrátor standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu zavede, udržuje a uplatňuje zásady a postupy compliance, jejichž cílem je zejména zabezpečit
 - a) soulad vnitřních předpisů s právními předpisy,
 - b) vzájemný soulad vnitřních předpisů a
 - c) soulad všech činností s právními a vnitřními předpisy.

- (2) Obhospodařovatel a administrátor standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu zajistí průběžnou kontrolu dodržování právních povinností a povinností plynoucích z jejich vnitřních předpisů, a to včetně průběžné kontroly dodržování povinností obhospodařovatele a administrátora standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu plynoucích ze statutu standardního fondu nebo ze srovnatelného dokumentu zahraničního standardního fondu a ze smluvních vztahů.
- (3) Obhospodařovatel a administrátor standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu zajistí
 - a) informování řídicího orgánu tohoto obhospodařovatele a administrátora o zjištěných nesouladech, případně kontrolního orgánu tohoto obhospodařovatele a administrátora, o veškerých zjištěných významných nesouladech,
 - b) informování příslušných úrovní řízení o připravovaných nebo nových právních předpisech, obecných pokynech Evropského orgánu pro cenné papíry a trhy a uznávaných standardech týkajících se činností tohoto obhospodařovatele a administrátora a
 - c) poskytování dalších účelných informací souvisejících s výkonem funkce compliance řídicímu orgánu a případně kontrolnímu orgánu tohoto obhospodařovatele a administrátora, zejména informací o tom, zda byla přijata odpovídající nápravná opatření v případě zjištěných významných nesouladů.
- (4) Obhospodařovatel a administrátor standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu stanoví zásady a postupy compliance tak, aby uceleně a propojeně pokrývaly veškeré jejich činnosti.

§ 19

Vnitřní audit

[K § 20 odst. 1 písm. d) bod 3 a § 47 odst. 1 písm. d) bod 3 zákona]

- (1) Obhospodařovatel a administrátor standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu zajistí, aby vnitřnímu auditu podléhalo zejména
 - a) dodržování pravidel řádného a obezřetného výkonu činnosti tohoto obhospodařovatele a administrátora,
 - b) dodržování vnitřních předpisů tohoto obhospodařovatele a administrátora,
 - c) systém řízení rizik a vnitřní kontroly,
 - d) finanční řízení a oceňování majetku a dluhů,
 - e) úplnost, průkaznost a správnost vedení účetnictví,
 - f) spolehlivost účetních, statistických a dalších informací, včetně informací poskytovaných orgánům tohoto obhospodařovatele a administrátora a
 - g) funkčnost a bezpečnost informačního systému včetně spolehlivosti systému sestavování a předkládání výkazů České národní bance.
- (2) Obhospodařovatel a administrátor standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu zajistí, aby při výkonu vnitřního auditu byly vždy provedeny tyto činnosti
 - a) sestavena analýza rizik, a to alespoň jednou ročně,
 - b) sestaven strategický a periodický plán vnitřního auditu,
 - c) vytvořen a udržován systém sledování nápravných opatření uložených na základě zjištění vnitřního auditu a

- d) vyhodnocena funkčnost a efektivnost řídicího a kontrolního systému, a to alespoň jednou ročně.
- (3) Osoba, která vykonává funkci vnitřního auditu, informuje o zjištěných skutečnostech řídicí orgán a kontrolní orgán obhospodařovatele a administrátora standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu, a v případě zjištění, která mohou významným způsobem záporně ovlivnit finanční situaci tohoto obhospodařovatele, administrátora, standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu, musí dát podnět k mimořádnému zasedání kontrolního orgánu.

Díl 2

Další požadavky na řídicí a kontrolní systém

§ 20

Záznamy komunikace

[K § 20 odst. 1 písm. a) a § 47 odst. 1 písm. b) zákona]

- (1) Obhospodařovatel a administrátor standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu upraví
- a) pravidla používání komunikačních zařízení, a to alespoň vyhrazení určitých telefonních linek, případně jiných komunikačních zařízení, pro činnosti související s prováděnými obchody a poskytovanými službami, včetně komunikace mezi obhospodařovatelem nebo administrátorem a depozitářem a s jinou osobou podle § 23 a 50 zákona, a pořizování záznamů komunikace na těchto telefonních linkách, případně jiných komunikačních zařízeních a
 - b) náležitosti záznamu podle písmene a), kterými jsou alespoň datum a čas komunikace, identifikační údaje odesílatele a příjemce, jsou-li dostupné, a obsah přenášené zprávy; obhospodařovatel a administrátor zajistí možnost pořizování úplných výpisů záznamů komunikace na vyhrazených telefonních linkách, případně jiných komunikačních zařízeních, a možnost pořizování výstupu ze záznamového zařízení.
- (2) Obhospodařovatel a administrátor standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu uchovává záznamy podle § 24 odst. 1 a § 25 odst. 1 nejméně po dobu pěti let od okamžiku provedení obchodu či pokynu; to platí i pro osobu, jejíž povolení k činnosti investiční společnosti, samosprávného investičního fondu, nebo hlavního administrátora bylo odejmuto nebo zaniklo, jakož i pro jejího právního nástupce. Obhospodařovatel a administrátor standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu uchovává záznamy komunikace podle odstavce 1 a dokumenty a údaje potřebné pro sledování dodržování limitů stanovených právními předpisy nejméně po dobu pěti let ode dne jejich pořízení.

§ 21

Pravidla pro vyřizování stížností a reklamací

[K § 47 odst. 2 písm. d) a § 49 odst. 3 písm. e) zákona]

Administrátor standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu

- a) vytvoří, zavede a udržuje účinné a transparentní postupy pro náležité, bezplatné a rychlé vyřizování stížností a reklamací podílníků nebo akcionářů standardního fondu nebo osob ve srovnatelném postavení zahraničního standardního fondu,
- b) uveřejní na internetových stránkách standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu pravidla pro bezúplatné vyřizování stížností a reklamací těchto podílníků, akcionářů nebo osob a
- c) vede evidenci přijatých stížností a reklamací těchto podílníků, akcionářů nebo osob a opatření přijatých na jejich základě.

§ 22

Osobní obchody

[K § 20 odst. 2 písm. m) a § 22 odst. 2 písm. d) zákona]

- (1) K ochraně vnitřních informací podle § 124 zákona upravujícího podnikání na kapitálovém trhu a předcházení střetu zájmů zejména mezi osobami se zvláštním vztahem k obhospodařovateli standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu (§ 22 odst. 4 zákona) obhospodařovatel standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu
 - a) zjišťuje osoby se zvláštním vztahem k obhospodařovateli standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu a další osoby, které
 - 1. vykonávají činnosti, ze kterých může plynout střet zájmů,
 - 2. získaly nebo mohou získat vnitřní informaci, nebo
 - 3. mají přístup k jiným důvěrným informacím o standardním fondu nebo zahraničním standardním fondu nebo jeho obchodech,
 - b) přijme opatření zabráňující osobě podle písmene a) uzavřít osobní obchod podle § 22 odst. 2 písm. d) zákona, pokud by při tom
 - 1. mohla využít vnitřní nebo jiné důvěrné informace nebo by mohlo dojít k jejich neoprávněnému uveřejnění, nebo
 - 2. mohlo dojít k porušení jiné povinnosti tohoto obhospodařovatele stanovené zákonem,
 - c) zabezpečí, aby osoba podle písmene a) nenabádala nebo nevyzývala jiného k obchodu mimo rámec plnění svých pracovních povinností, pokud by
 - 1. sama nebyla oprávněna osobní obchod uzavřít podle písmene b), nebo
 - 2. při tomto obchodu mohly být využity informace o nevypořádaném obchodu standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu nebo jiného zákazníka,
 - d) přijme opatření zabráňující každé osobě se zvláštním vztahem k obhospodařovateli standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu, aby nad rámec běžného plnění svých pracovních povinností poskytla jiné osobě informace nebo názory, pokud ví, nebo by za obvyklých okolností měla vědět, že tato osoba může
 - 1. poskytnuté informace využít k uzavření osobního obchodu podle písmene b) nebo písmene c) bodu 1 nebo 2, nebo
 - 2. další osobu navést nebo vyzvat k uzavření obchodu uvedeného v bodu 1,

- e) zabezpečí informování osob se zvláštním vztahem k obhospodařovateli standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu o omezeních ve vztahu k jejich osobním obchodům,
 - f) zajišťuje, aby mu osoby uvedené v písmenu a) oznamovaly osobní obchody bez zbytečného odkladu; v případě, že jde o osobu, kterou obhospodařovatel pověřil výkonem jednotlivé činnosti, vyžaduje, aby tato osoba vedla evidenci osobních obchodů uzavřených osobou se zvláštním vztahem k obhospodařovateli standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu a na vyžádání poskytla bez zbytečného odkladu tuto evidenci obhospodařovateli, a
 - g) vede evidenci
 - 1. oznámených nebo jinak zjištěných osobních obchodů podle písmene f) a
 - 2. případy povolení nebo zákazů osobních obchodů.
- (2) Pravidla podle odstavce 1 se nevztahují na osobní obchody
- a) uskutečněné při obhospodařování majetku osoby podle odstavce 1 písm. a), pokud mezi obhospodařovatelem portfolia a touto osobou neproběhla předchozí komunikace o obchodu, nebo
 - b) s cennými papíry nebo zaknihovanými cennými papíry vydávanými standardním fondem, zahraničním standardním fondem nebo jiným fondem kolektivního investování, který investuje na srovnatelném principu rozložení rizika a podléhá dohledu v členském státě, ledaže se osoba podle odstavce 1 písm. a) podílí na obhospodařování majetku takového fondu.

§ 23

Zásady pro výkon hlasovacích práv

[K § 20 odst. 2 písm. m) a § 22 odst. 2 písm. i) zákona]

- (1) Obhospodařovatel standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu zavede přiměřené a účinné zásady pro výkon hlasovacích práv spojených s účastnickými cennými papíry v majetku těchto fondů tak, aby tato práva byla vykonávána výlučně ve prospěch dotčeného standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu.
- (2) Zásady uvedené v odstavci 1 obsahují postupy pro
 - a) sledování důležitých událostí ve společnosti nebo jiné právnické osobě,
 - b) výkon hlasovacích práv v souladu s investiční strategií daného standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu a
 - c) předcházení nebo řízení střetů zájmů, které vznikají z výkonu hlasovacích práv.
- (3) Souhrnný popis zásad uvedených v odstavci 1 obhospodařovatel standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu zpřístupní vlastníkům cenných papírů nebo zaknihovaných cenných papírů vydávaných standardním fondem nebo zahraničním standardním fondem na internetových stránkách těchto fondů a zajistí, aby podrobnosti o výkonu hlasovacích práv byly bezplatně přístupné těmto vlastníkům cenných papírů na jejich žádost.

§ 24

Evidence o obchodech týkajících se majetku obhospodařovaného standardního fondu a zahraničního standardního fondu**[K § 20 odst. 2 písm. i) zákona]**

- (1) Obhospodařovatel standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu provede neprodleně v evidenci podle § 20 odst. 2 písm. i) zákona záznam o podrobnostech pokynu a provedeního obchodu.
- (2) Záznam podle odstavce 1 obsahuje, pokud to povaha věci nevylučuje, tyto údaje
 - a) identifikační údaje standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu, pokud není právnickou osobou, pouze jeho označení,
 - b) identifikační údaje investičního nástroje nebo jiných majetkových hodnot, které byly předmětem pokynu nebo provedeního obchodu,
 - c) množství investičních nástrojů nebo jiných majetkových hodnot,
 - d) typ pokynu nebo provedeního obchodu,
 - e) cenu uvedenou v pokynu nebo provedeném obchodu,
 - f) datum a čas předání pokynu a identifikační údaje osoby, které byl pokyn předán,
 - g) datum a čas rozhodnutí o provedení obchodu a datum a čas jeho provedení,
 - h) identifikační údaje osoby, která předala pokyn nebo provedla obchod,
 - i) v případě odvolání pokynu důvody jeho odvolání a
 - j) identifikační údaje protistrany provedeního obchodu a převodního místa.

§ 25

Evidence o upisování, vydávání a odkupování cenných papírů a zaknihovaných cenných papírů vydávaných standardním fondem a zahraničním standardním fondem**[K § 47 odst. 2 písm. j) zákona]**

- (1) Administrátor standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu provede neprodleně po přijetí pokynu v evidenci podle § 47 odst. 2 písm. j) zákona záznam o podrobnostech pokynu.
- (2) Záznam podle odstavce 1 obsahuje, pokud to povaha věci nevylučuje, tyto údaje
 - a) identifikační údaje standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu, pokud není právnickou osobou, pouze jeho označení,
 - b) identifikační údaje osoby, která zadala a předala pokyn k upisování, vydání nebo odkoupení,
 - c) identifikační údaje osoby, která přijala pokyn k upisování, vydání nebo odkoupení,
 - d) datum a čas přijetí pokynu,
 - e) platební podmínky a platební prostředky související s pokynem,
 - f) typ pokynu,
 - g) datum provedení pokynu,
 - h) počet upsaných, vydaných nebo odkoupených cenných papírů nebo zaknihovaných cenných papírů vydávaných standardním fondem nebo zahraničním standardním fondem,

- i) jednotkovou cenu, za jakou byl upsán, vydán nebo odkoupen cenný papír nebo zaknihovaný cenný papír vydávaný standardním fondem nebo zahraničním standardním fondem,
- j) celkovou cenu, za jakou byly upsány, vydány, nebo odkoupeny cenné papíry nebo zaknihované cenné papíry vydávané standardním fondem nebo zahraničním standardním fondem, a
- k) hodnotu pokynu v hrubém vyjádření, která zahrnuje celkovou cenu podle písmena j) s přírážkou spojenou s upisováním nebo vydáním cenného papíru nebo zaknihovaného cenného papíru vydávaného standardním fondem nebo zahraničním standardním fondem, nebo hodnotu pokynu v čistém vyjádření, která zahrnuje celkovou cenu podle písmena j) po odečtení srážky spojené s odkoupením cenného papíru nebo zaknihovaného cenného papíru vydávaného standardním fondem nebo zahraničním standardním fondem.

§ 26

Zjišťování a řízení střetu zájmů

[K § 20 odst. 2 písm. c) a § 47 odst. 2 písm. c) zákona]

- (1) Pokud je obhospodařovatel a administrátor standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu členem podnikatelského seskupení podle zákona upravujícího obchodní společnosti a družstva, zjišťuje a řídí střety zájmů podle § 20 odst. 2 písm. c) zákona nebo § 47 odst. 2 písm. c) zákona rovněž s ohledem na všechny předvídatelné okolnosti, které mohou vyvolat střet zájmů v důsledku struktury podnikatelského seskupení a předmětu podnikání jeho členů.
- (2) Pokud ani přes opatření přijatá podle § 20 odst. 2 písm. c) zákona nebo § 47 odst. 2 písm. c) zákona nelze spolehlivě zamezit nepříznivému vlivu střetu zájmů na zájmy podílníků nebo akcionářů standardního fondu nebo osob ve srovnatelném postavení zahraničního standardního fondu, zajistí obhospodařovatel a administrátor standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu, aby byl neprodleně informován řídicí orgán tohoto obhospodařovatele a administrátora. Řídicí orgán tohoto obhospodařovatele a administrátora přijme nezbytná opatření k tomu, aby tento obhospodařovatel a administrátor za všech okolností jednal v nejlepším zájmu podílníků nebo akcionářů standardního fondu nebo osob ve srovnatelném postavení zahraničního standardního fondu.
- (3) Obhospodařovatel a administrátor standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu současně s informováním řídicího orgánu podle odstavce 2 oznámí informace o povaze nebo zdroji střetu zájmů vlastníkově cenných papírů vydávaných standardním fondem nebo zahraničním standardním fondem, v případě standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu, který je právnickou osobou, pouze tomuto fondu. Samosprávný standardní fond a jeho administrátor oznámí tyto informace vlastníkově cenných papírů vydávaných tímto fondem.
- (4) Obhospodařovatel a administrátor standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu poskytne vlastníkově cenných papírů vydávaných standardním fondem nebo zahraničním standardním fondem informace podle odstavce 3 na trvalém nosiči informací⁶⁾ a v rozsahu, který tomuto vlastníkově cenných papírů umožní řádně vzít v úvahu střet zájmů související s činností tohoto obhospodařovatele a administrátora.

§ 27

Zjišťování a posuzování střetu zájmů**[K § 20 odst. 2 písm. c) a § 47 odst. 2 písm. c) zákona]**

- (1) Při zjišťování a posuzování střetu zájmů v souvislosti se svou činností obhospodařovatel a administrátor standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu vezme v úvahu, zda osoba ve střetu zájmů
- a) může získat finanční prospěch nebo se vyhnout finanční ztrátě na úkor podílníků nebo akcionářů standardního fondu nebo osob ve srovnatelném postavení zahraničního standardního fondu,
 - b) má odlišný zájem na výsledku služby poskytované standardnímu fondu nebo zahraničnímu standardnímu fondu nebo na výsledku obchodu prováděného jménem nebo na účet standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu od zájmu podílníků, akcionářů nebo osob ve srovnatelném postavení těchto fondů,
 - c) má motivaci upřednostnit zájem podílníků nebo akcionářů standardního fondu nebo osob ve srovnatelném postavení zahraničního standardního fondu před zájmy podílníků nebo akcionářů jiného standardního fondu nebo osob ve srovnatelném postavení zahraničního standardního fondu,
 - d) vykonává činnost obdobnou jako obhospodařovatel standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu a
 - e) dostává nebo dostane od jiného, než je standardní fond nebo zahraniční standardní fond, pobídku podle § 22 odst. 5 zákona v souvislosti se službou standardnímu fondu nebo zahraničnímu standardnímu fondu, a tato pobídka nepředstavuje obvyklou úplatu za poskytovanou službu.
- (2) Obhospodařovatel a administrátor standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu dále vždy
- a) zjišťuje okolnosti, které ve vztahu ke konkrétním službám a činnostem, které poskytuje tento obhospodařovatel a administrátor nebo jiná osoba jejich jménem nebo na jejich účet, mohou vést ke střetu zájmů, který představuje podstatné nebezpečí poškození zájmů standardního fondu podílníků nebo akcionářů nebo osob ve srovnatelném postavení zahraničního standardního fondu (dále jen „podstatný střet zájmů“),
 - b) upřesní závazné postupy a opatření k řízení podstatných střetů zájmů a
 - c) vede aktuální evidenci poskytnutých služeb, ze kterých vznikl nebo může vzniknout podstatný střet zájmů.

§ 28

Řízení podstatného střetu zájmů**[K § 20 odst. 2 písm. c) a § 47 odst. 2 písm. c) zákona]**

- (1) Obhospodařovatel a administrátor standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu zabezpečí, aby osoby se zvláštním vztahem k tomuto obhospodařovateli a administrátorovi, které se podílejí na výkonu služeb, se kterými je spojen podstatný střet zájmů, vykonávaly svou činnost s takovou mírou nezávislosti, která je přiměřená povaze, rozsahu a složitosti činností tohoto obho-

spodařovatele a administrátora a podnikatelského seskupení podle zákona upravujícího obchodní společnosti a družstva, do kterého patří, a závažnosti nebezpečí poškození zájmů standardního fondu a zahraničního standardního fondu.

- (2) Postupy pro řízení podstatného střetu zájmů, které povedou k zabezpečení nezávislosti podle odstavce 1, podle okolností konkrétní situace zahrnují
- a) účinné postupy k zamezení nebo kontrole výměny informací mezi osobami se zvláštním vztahem k tomuto obhospodařovateli a administrátorovi, pokud je s informacemi spojeno nebezpečí střetu zájmů a pokud by výměna informací mohla poškodit zájmy podílníků nebo akcionářů standardního fondu a osob ve srovnatelném postavení zahraničního standardního fondu,
 - b) nezávislou kontrolu osob se zvláštním vztahem k tomuto obhospodařovateli a administrátorovi, které se podílejí na provádění služeb pro standardní fond a zahraniční standardní fond, jejichž zájmy, nebo zájmy osob, pro které vykonávají činnost, mohou být ve vzájemném střetu,
 - c) zamezení jakékoliv přímé vazby mezi odměnou osoby se zvláštním vztahem k tomuto obhospodařovateli a administrátorovi převážně vykonávající určitou činnost a odměnou či příjmy jiné osoby se zvláštním vztahem k tomuto obhospodařovateli a administrátorovi vykonávající činnost odlišnou, pokud ve vztahu těchto činností může vzniknout střet zájmů,
 - d) taková opatření, která zabraňují možnosti vykonávání neoprávněného nebo nedůvodného vlivu na způsob, kterým osoba se zvláštním vztahem k tomuto obhospodařovateli a administrátorovi zabezpečuje poskytování služeb,
 - e) opatření, která zamezí osobě se zvláštním vztahem k tomuto obhospodařovateli a administrátorovi, aby se podílela na poskytování služby, pokud by při tom mohlo dojít k ohrožení řádného řízení střetu zájmů, nebo zajistí kontrolu této činnosti tak, aby k ohrožení řádného řízení střetu zájmů nedocházelo, a
 - f) další vhodná opatření, pokud opatření přijatá podle písmen a) až e) nezajišťují potřebnou míru nezávislosti podle odstavce 1.

§ 28a

Zohledňování rizik týkajících se udržitelnosti

[K § 20 odst. 1 písm. a) a b) a § 47 odst. 1 písm. a) zákona]

Obhospodařovatel a administrátor standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu zohlední rizika týkající se udržitelnosti, s ohledem na povahu, rozsah a složitost své podnikatelské činnosti, v

- a) řídicím a kontrolním systému obhospodařovatele a administrátora,
- b) činnosti osob, pomocí kterých vykonávají činnost,
- c) systému vnitřní kontroly,
- d) systému vnitřní a vnější komunikace,
- e) kontrolních a bezpečnostních opatřeních při zpracování a evidenci informací.

HLAVA II

ŘÍDICÍ A KONTROLNÍ SYSTÉM OBHOSPODAŘOVATELE OPRÁVNĚNÉHO PŘESÁHNOUT ROZHODNÝ LIMIT A ADMINISTRÁTORA JÍM OBHOSPODAŘOVANÝCH SPECIÁLNÍCH FONDŮ, FONDŮ KVALIFIKOVANÝCH INVESTORŮ A SROVNATELNÝCH ZAHRA NIČNÍCH INVESTIČNÍCH FONDŮ

§ 29

Obecné pokyny a zvolené uznávané standardy

[K § 20 odst. 1 písm. a) a § 47 odst. 1 písm. a) zákona]

Obhospodařovatel oprávněný přesáhnout rozhodný limit a administrátor jím obhospodařovaného speciálního fondu, fondu kvalifikovaných investorů nebo srovnatelného zahraničního investičního fondu postupuje podle § 3 odst. 2 obdobně.

§ 30

Střet zájmů

[K § 20 odst. 1 písm. b) a § 47 odst. 1 písm. b) zákona]

- (1) Obhospodařovatel oprávněný přesáhnout rozhodný limit a administrátor jím obhospodařovaného speciálního fondu, fondu kvalifikovaných investorů nebo srovnatelného zahraničního fondu dodržuje pravidla uvedená v § 6 obdobně s tím, že v dalším postupuje podle článků 30 až 35 a 37 přímo použitelného předpisu Evropské unie, kterým se doplňuje směrnice Evropského parlamentu a Rady upravující správce alternativních investičních fondů²⁾.
- (2) Pokud ani přes opatření přijatá podle § 20 odst. 2 písm. c) zákona nebo § 47 odst. 2 písm. c) zákona nelze spolehlivě zamezit nepříznivému vlivu střetu zájmů na zájmy podílníků, společníků nebo obmyšlených speciálního fondu nebo fondu kvalifikovaných investorů obhospodařovaných obhospodařovatelem oprávněným přesáhnout rozhodný limit, oznámí obhospodařovatel a administrátor tohoto fondu informace o povaze nebo zdroji střetu zájmů podílníkům, společníkům nebo obmyšleným tohoto fondu předtím, než provede obchod na účet tohoto fondu, k čemuž promítne do svých vnitřních předpisů vhodné zásady, pravidla a postupy. V dalším postupuje podle článku 36 přímo použitelného předpisu Evropské unie, kterým se doplňuje směrnice Evropského parlamentu a Rady upravující správce alternativních investičních fondů²⁾.

§ 30a

Výkonnostní úplaty

[K § 20 odst. 2 písm. c) zákona]

Obhospodařovatel fondu kvalifikovaných investorů, který není určen výhradně profesionálním zákazníkům podle zákona upravujícího podnikání na kapitálovém trhu, upraví ve statutu takového fondu pravidla pro způsob stanovení výkonnostních úplat a jejich metody výpočtu a pravidla pro úhrady výkonnostních úplat obdobně podle vyhlášky upravující statut fondu kolektivního investování.

§ 31

Řízení rizik

[K § 20 odst. 1 písm. c) zákona a § 47 odst. 1 písm. c) zákona]

- (1) Obhospodařovatel oprávněný přesáhnout rozhodný limit dodržuje pravidla uvedená v § 14 až 16 obdobně s tím, že pravidelně, nejméně však jednou ročně, přezkoumává systém řízení rizik a v případě potřeby jej upravuje. V dalším postupuje podle článků 38 až 49 přímo použitelného předpisu Evropské unie, kterým se doplňuje směrnice Evropského parlamentu a Rady upravující správce alternativních investičních fondů²⁾.
- (2) Administrátor speciálního fondu, fondu kvalifikovaných investorů nebo srovnatelného zahraničního investičního fondu, jehož obhospodařovatel je oprávněný přesáhnout rozhodný limit, dodržuje pravidla uvedená v § 14 a 15 obdobně.

§ 32

Systém odměňování

[K § 20 odst. 2 písm. j) zákona]

Obhospodařovatel oprávněný přesáhnout rozhodný limit zajistí, aby jeho kontrolní orgán schvaloval a pravidelně vyhodnocoval systém odměňování osob, jejichž činnosti v rámci výkonu jejich zaměstnání, povolání nebo funkce mají významný vliv na rizika, kterým může být vystaven tento obhospodařovatel nebo jím obhospodařovaný speciální fond nebo fond kvalifikovaných investorů nebo srovnatelný zahraniční investiční fond, a jejich míru, pokud toto není v pravomoci nejvyššího orgánu. Podrobnější vymezení některých požadavků na odměňování je uvedeno v příloze č. 1 této vyhlášky.

§ 33

Pravidla pro vyřizování stížností a reklamací podílníků a akcionářů

[K § 47 odst. 2 písm. d) zákona]

Administrátor speciálního fondu nebo srovnatelného zahraničního investičního fondu, jehož obhospodařovatel je oprávněný přesáhnout rozhodný limit, postupuje podle § 21 obdobně.

ČÁST ČTVRTÁ

PRAVIDLA JEDNÁNÍ

§ 35

Analýza ekonomické výhodnosti obchodů

[K § 22 odst. 1 a odst. 2 písm. c) zákona]

Obhospodařovatel standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu před uskutečněním obchodu a podle potřeby po zohlednění povahy zvažovaného obchodu provádí analýzy ekonomické výhodnosti obchodů a stanoví prognózy toho, jak obchod ovlivní skladbu majetku, likviditu a rizikový

profil tohoto fondu. Analýzy musí být provedeny výlučně na základě spolehlivých a aktuálních kvantitativních a kvalitativních informací.

§ 36

Informování o provedeném pokynu

[K § 49 odst. 2 písm. a) a odst. 3 písm. a) zákona]

- (1) Informace o provedeném pokynu k vydání, k odkoupení nebo k upisování cenného papíru nebo zaknihovaného cenného papíru vydávaného standardním fondem nebo zahraničním standardním fondem poskytovaná administrátorem standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu investorovi obsahuje, pokud to povaha věci nevylučuje,
 - a) identifikační údaje standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu, pokud není právníčkou osobou, pouze jeho označení,
 - b) identifikační údaje administrátora standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu,
 - c) identifikační údaje investora,
 - d) datum a čas přijetí pokynu,
 - e) platební podmínky a platební prostředky související s pokynem,
 - f) typ pokynu (vydání, upisování nebo odkoupení),
 - g) datum provedení pokynu,
 - h) počet vydaných, upsaných nebo odkoupených cenných papírů nebo zaknihovaných cenných papírů vydávaných standardním fondem nebo zahraničním standardním fondem, jichž se pokyn týká,
 - i) jednotkovou cenu, za kterou byl vydán, upsán nebo odkoupen cenný papír nebo zaknihovaný cenný papír vydávaný standardním fondem nebo zahraničním standardním fondem,
 - j) hodnotu pokynu v hrubém vyjádření včetně přírážky spojené s vydáním nebo upisováním cenného papíru nebo zaknihovaného cenného papíru vydávaného standardním fondem nebo zahraničním standardním fondem nebo hodnotu pokynu v čistém vyjádření po odečtení srážky spojené s odkoupením cenných papírů nebo zaknihovaných cenných papírů vydávaných standardním fondem nebo zahraničním standardním fondem a
 - k) celkovou výši přírážek nebo srážek; na požádání investora rozepíše administrátor přírážky a srážky na jednotlivé položky.
- (2) Informaci podle odstavce 1 administrátor standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu zašle investorovi na trvalém nosiči informací⁶⁾ bez zbytečného odkladu, nejpozději však
 - a) následující pracovní den po provedení pokynu,
 - b) následující pracovní den po doručení potvrzení od třetí osoby, pokud odeslání informace závisí na potvrzení třetí osoby, nebo
 - c) jednou za šest měsíců, pokud se pokyny investora provádějí pravidelně a uvedený administrátor neučinil kroky podle písmen a) a b).
- (3) Pokud má informaci v rozsahu odstavce 1 bez zbytečného odkladu zaslat investorovi jiná osoba povinná k tomu podle zákona upravujícího podnikání na kapitálovém trhu, ustanovení odstavce 2 se nepoužije.

- (4) Informaci o stavu neprovedeného pokynu poskytne administrátor standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu bez zbytečného odkladu na žádost investora.

Provádění obchodů za nejlepších podmínek [K § 22 odst. 2 písm. e) a odst. 3 písm. f) zákona]

§ 37

- (1) Obhospodařovatel standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu provádí pokyny k obchodům nebo předává pokyny k provedení obchodu na účet standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu jiným osobám za nejlepších podmínek a neupřednostňuje zájmy jedné skupiny vlastníků cenných papírů nebo zaknihovaných cenných papírů vydávaných standardním fondem nebo zahraničním standardním fondem nad zájmy jiné skupiny vlastníků cenných papírů nebo zaknihovaných cenných papírů vydávaných standardním fondem nebo zahraničním standardním fondem. Obhospodařovatel standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu přihlédne ke konkrétní investiční strategii a rizikovému profilu standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu uvedeným ve statutu nebo srovnatelném dokumentu, k typu pokynu, k povaze a vlastnostem investičního nástroje, který je předmětem tohoto pokynu, jakož i k povaze převodních míst⁹⁾, na něž lze tento pokyn nasměrovat, a zohlední
- a) cenu, kterou lze dosáhnout na převodním místě,
 - b) celkový objem nákladů účtovaných standardnímu fondu nebo zahraničnímu standardnímu fondu,
 - c) rychlost, s jakou lze pokyn provést,
 - d) pravděpodobnost provedení pokynu,
 - e) podmínky pro vypořádání,
 - f) objem požadovaného obchodu,
 - g) typ pokynu a
 - h) jakýkoliv jiný faktor mající význam pro provádění rozhodnutí o obchodu nebo zadávání pokynů na účet standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu jiným osobám k provedení obchodu standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu za nejlepších podmínek.
- (2) K zajištění povinnosti podle odstavce 1 obhospodařovatel standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu zavede, udržuje a uplatňuje pravidla pro provádění obchodů ve vztahu k jednotlivým typům investičních nástrojů, která stanoví alespoň
- a) určení relativní důležitosti obhospodařovatelem vybraných faktorů uvedených v odstavci 1 nebo alespoň způsob určení jejich relativní důležitosti,
 - b) informace o převodních místech, kde obhospodařovatel provádí obchody,
 - c) jiné faktory podle odstavce 1 písm. h), které obhospodařovatel zohledňuje při volbě převodních míst, a
 - d) označení osoby, které tento obhospodařovatel pro jednotlivé druhy investičních nástrojů předává pokyny k obchodu, nebo osoby, jejímž prostřednictvím obhospodařovatel obchody provádí.

- (3) Pravidla podle odstavce 2 určí pro jednotlivé druhy investičních nástrojů osoby, jimž je možné zadávat pokyny k provedení obchodu.
- (4) Obhospodařovatel standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu musí získat předchozí souhlas standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu, který je právnickou osobou, jejichž majetek spravuje, s pravidly provádění obchodů podle odstavce 2.
- (5) Obhospodařovatel standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu informuje vhodným způsobem vlastníky cenných papírů nebo zaknihovaných cenných papírů vydávaných standardním fondem nebo zahraničním standardním fondem o pravidlech pro provádění obchodů a jejich případných podstatných změnách.

§ 38

- (1) Účinnost pravidel pro provádění obchodů, včetně kvality provedení pokynů k obchodu ze strany třetí osoby, vyhodnocuje obhospodařovatel standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu průběžně a zjištěné nedostatky odstraňuje bez zbytečného odkladu.
- (2) Přezkoumání pravidel pro provádění obchodů provádí obhospodařovatel standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu vždy bez zbytečného odkladu po významné změně ovlivňující schopnost dosáhnout provedením pokynu k obchodu nejlepší možný výsledek pro standardní fond nebo zahraniční standardní fond, nejméně však jednou ročně.
- (3) Obhospodařovatel standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu musí být schopen na požádání České národní bance doložit, že provádí obchody na účet standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu nebo že předává pokyny na účet standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu v souladu s pravidly, která přijme podle § 37.

§ 39

Zpracování obchodů

[K § 22 odst. 2 písm. f) zákona]

- (1) Obhospodařovatel standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu zavede, udržuje a uplatňuje pravidla pro zpracování obchodů, která stanoví postupy alespoň pro
 - a) přesné zaznamenání provedení obchodů bez zbytečných průtahů,
 - b) zpracování srovnatelných obchodů v pořadí, v jakém byly pokyny k obchodům podány, vyjma případů, kdy to odůvodňuje povaha obchodu, aktuální podmínky na trhu nebo zájem podílníků nebo akcionářů standardního fondu nebo osob ve srovnatelném postavení zahraničního standardního fondu,
 - c) spravedlivé vypořádání provedeného obchodu, pokud jej obhospodařovatel zajišťuje, a
 - d) neprodlené a přesné rozdělování investičních nástrojů, získaných peněžních prostředků a vzniklých nákladů v případě sdružování obchodů (§ 40).
- (2) Obhospodařovatel standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu nevyužije informace týkající se neprovedených obchodů obhospodařovaného standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu tak, aby na základě uvedené informace před provedením obchodu takového fondu nabyt nebo zcizil investiční nástroj, jehož se neprovedený obchod týká, nebo jiný investiční nástroj, jehož hodnota se vztahuje k investičnímu nástroji, jehož se neprovedený obchod týká.

- (3) Obhospodařovatel standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu učiní veškeré přiměřené kroky k tomu, aby zabránil využití informace týkající se neprovedených obchodů obhospodařovaného standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu ze strany osoby se zvláštním vztahem k tomuto obhospodařovateli.

§ 40

Sdružování obchodů

[K § 22 odst. 2 písm. g) zákona]

- (1) Pravidla pro rozdělení plnění a závazků ze sdruženého obchodu musí obsahovat postupy pro
- určení majetku standardních fondů nebo zahraničních standardních fondů a zákazníků, kterých se má sdružený obchod týkat,
 - určení vlivu objemu obchodu a jeho ceny na rozdělení plnění a závazků z provedeného sdruženého obchodu a
 - rozdělení plnění a závazků z provedeného sdruženého obchodu v případě dílčího provedení obchodu.
- (2) Obhospodařovatel standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu je oprávněn provést obchod standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu společně s jedním nebo několika obchody jiného standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu nebo s obchodem jiného zákazníka nebo s obchodem na vlastní účet, jestliže
- není pravděpodobné, že sdružování obchodů bude pro některý ze standardních fondů nebo zahraničních standardních fondů nebo některého ze zákazníků, jejichž obchody mají být sdruženy, méně výhodné než jejich samostatné provedení,
 - se rozvržení plnění a závazků z provedeného sdruženého obchodu uskuteční v souladu s pravidly podle odstavce 1 a
 - rozdělení plnění a závazků ze sdruženého obchodu nepoškodí žádný standardní fond nebo zahraniční standardní fond ani žádného zákazníka.
- (3) Pokud byl sdružený obchod standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu s obchodem na vlastní účet proveden pouze částečně, obhospodařovatel standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu přizná plnění a odpovídající závazky ze sdruženého obchodu přednostně standardnímu fondu nebo zahraničnímu standardnímu fondu, ledaže jsou splněny podmínky podle odstavce 4. To platí obdobně i pokud jde o sdružení obchodu na vlastní účet s obchodem jiného zákazníka.
- (4) Pokud je obhospodařovatel standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu schopen doložit tomuto fondu nebo zákazníkovi, jejichž obchod sdružil s obchodem na vlastní účet, že sdružený obchod se uskutečnil za výhodnějších podmínek, než jakých by pravděpodobně dosáhl u jednotlivých obchodů, nebo by se neuskutečnil vůbec, může rozdělit plnění a závazky ze sdruženého obchodu i na svůj účet.

§ 41

Pobídka

[K § 22 odst. 2 písm. h) a odst. 3 písm. g)
a k § 49 odst. 2 písm. b) a odst. 3 písm. f) zákona]

- (1) Pobídka (§ 22 odst. 5 zákona) je v mezích § 22 a 49 zákona přípustná, pokud
- a) je hrazena standardním fondem nebo zahraničním standardním fondem, za standardní fond nebo zahraniční standardní fond nebo je vyplácena standardnímu fondu nebo zahraničnímu standardnímu fondu, nebo
 - b) je hrazena třetí straně či pro třetí stranu nebo poskytována třetí stranou či za třetí stranu a
 1. standardní fond nebo zahraniční standardní fond byl ještě předtím, než byla příslušná činnost vykonána, informován jasně, srozumitelně a úplně o existenci a povaze pobídky a výši nebo hodnotě pobídky nebo způsobu jejího výpočtu, pokud ji nelze zjistit předem,
 2. pobídka přispívá ke zlepšení kvality příslušné činnosti a
 3. pobídka není v rozporu s povinností obhospodařovatele nebo administrátora standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu jednat kvalifikovaně, čestně a spravedlivě a v nejlepším zájmu podílníků, akcionářů nebo osob ve srovnatelném postavení těchto fondů.
- (2) Přípustná je pobídka, která umožní vykonání příslušné činnosti nebo která je pro tento účel nutná a jejíž povaha není v rozporu s povinností obhospodařovatele nebo administrátora standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu jednat kvalifikovaně, čestně, spravedlivě a v nejlepším zájmu podílníků, akcionářů nebo osob ve srovnatelném postavení těchto fondů.
- (3) Obhospodařovatel nebo administrátor standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu může údaje podle odstavce 1 písm. b) bodu 1 poskytnout v podobě souhrnného popisu hlavních podmínek pobídky, vždy však sdělí též podrobnosti na žádost standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu, který je právnickou osobou, nebo podílníka, akcionáře nebo osoby ve srovnatelném postavení na trvalém nosiči informací⁶).
- (4) Obhospodařovatel, který obhospodařuje standardní fond nebo zahraniční standardní fond, který není právnickou osobou, a administrátor těchto fondů splní informační povinnost podle odstavce 1 písm. b) bodu 1 tím, že požadovanou informaci uveřejní způsobem podle § 638 zákona.

ČÁST PÁTÁ

PRAVIDELNÉ ZPRÁVY A SDĚLENÍ

§ 42

Výroční a pololetní zpráva

(K § 234 odst. 7, § 238 odst. 4, § 291 odst. 3, § 478 zákona)

- (1) Dalšími podstatnými údaji, které obsahuje
- a) výroční zpráva fondu kolektivního investování, jsou údaje uvedené v příloze č. 2,

- b) pololetní zpráva fondu kolektivního investování, jsou údaje uvedené v příloze č. 2 písm. a) až e), h), i), j), l) a m),
 - c) výroční zpráva fondu kvalifikovaných investorů, jehož obhospodařovatel je oprávněn přesáhnout rozhodný limit, jsou údaje uvedené v příloze č. 2 písm. a) až i),
 - d) výroční zpráva nebo konsolidovaná výroční zpráva obhospodařovatele investičního fondu nebo zahraničního investičního fondu se sídlem v České republice a hlavního administrátora, jsou údaje uvedené v příloze č. 4 k této vyhlášce.
- (2) Výroční zpráva, konsolidovaná výroční zpráva nebo pololetní zpráva nemusí obsahovat údaje podle odstavce 1, pokud je na základě jiného právního předpisu obsahuje účetní závěrka ověřená auditorem, která je součástí takové zprávy.

§ 42a

Změna statutu (K § 457 zákona)

Při oznamování změny statutu investičního fondu, která nepodléhá schválení Českou národní bankou, administrátor předloží České národní bance dosavadní znění statutu s vyznačením změn a nové znění tohoto statutu.

§ 42b

Pověření jiného výkonem jednotlivé činnosti a pověření dalšího pověřenou osobou (K § 459 odst. 1 a 3 a § 460 odst. 1 a 3 zákona)

- (1) Oznámení obhospodařovatele investičního fondu nebo zahraničního investičního fondu obsahuje
- a) identifikační údaje osoby, kterou hodlá pověřit výkonem jednotlivé činnosti a označení této činnosti,
 - b) identifikační údaje osoby, kterou pověřená osoba hodlá pověřit výkonem některého úkonu nebo některých úkonů a rozsah této činnosti, a
 - c) prohlášení o splnění podmínek stanovených v § 23 až 26a zákona.
- (2) Oznámení hlavního administrátora a administrátora investičního fondu obsahuje údaje podle odstavce 1 písm. a) a b) a prohlášení o splnění podmínek stanovených v § 50 až 53a zákona.

§ 42c

Veřejné nabízení investic v České republice (K § 461 odst. 3 zákona)

Oznámení obhospodařovatele investičního fondu nebo zahraničního investičního fondu, do něž jsou investice veřejně nabízeny v České republice, podle § 461 odst. 3 zákona, se předkládá, pokud nebylo učiněno již při zápisu tohoto investičního fondu do seznamu vedeného Českou národní bankou.

§ 42d

**Údaje týkající se obhospodařování investičního
fondu a zahraničního investičního fondu****[K § 463 odst. 1 písm. d) zákona]**

Údaje podle § 463 odst. 1 písm. d) zákona oznamuje obhospodařovatel investičního fondu nebo zahraničního investičního fondu, který je oprávněn přesáhnout rozhodný limit, a to podle čl. 110 odst. 3 nařízení Komise v přenesené pravomoci (EU) č. 231/2013¹⁵).

§ 42f

Další údaje**(K § 466 odst. 3 zákona)**

Oznámení podle § 466 odst. 3 zákona předkládá České národní bance obhospodařovatel fondu kolektivního investování.

§ 42h

Lhůty a způsob oznamování údajů**(K § 478 zákona)**

- (1) Administrátor fondu kolektivního investování a administrátor fondu kvalifikovaných investorů, jehož obhospodařovatel je oprávněn přesáhnout rozhodný limit, poskytne České národní bance výroční zprávu tohoto fondu nejpozději do 4 měsíců po skončení účetního období tohoto fondu. Administrátor fondu kolektivního investování poskytne České národní bance pololetní zprávu tohoto fondu do 2 měsíců po uplynutí prvních 6 měsíců účetního období tohoto fondu.
- (2) Obhospodařovatel investičního fondu nebo zahraničního investičního fondu se sídlem v České republice a hlavní administrátor poskytne svou výroční zprávu nebo konsolidovanou výroční zprávu České národní bance nejpozději do 4 měsíců po skončení účetního období této osoby.
- (3) Oznámení podle § 456 až 475 zákona se předkládají bez zbytečného odkladu poté, co rozhodná skutečnost nastala, pokud tato vyhláška nebo jiný právní předpis nestanoví jinak.
- (4) Oznámení podle § 466 odst. 4 zákona se předkládá do 4 měsíců po skončení kalendářního roku.
- (5) Údaje a dokumenty podle této vyhlášky se předkládají podle jejich povahy buď prostřednictvím internetového rozhraní České národní banky pro sběr informačních povinností, prostřednictvím veřejné datové sítě do datové schránky, nebo na adresu elektronické podatelny České národní banky, a to v elektronické podobě s textovou vrstvou.

Sdělení o splynutí nebo sloučení (K § 389 odst. 3 a § 405 odst. 3 zákona)

§ 43

- (1) Sdělení o splynutí nebo sdělení o sloučení standardního fondu poskytované podílníkům a akcionářům
 - a) musí být sepsáno stručně a srozumitelným jazykem tak, aby podílníkům a akcionářům umožnilo informované posouzení dopadů navrhovaného sloučení nebo splynutí na své zájmy, a
 - b) obsahuje údaje podle přílohy č. 3.
- (2) V případě splynutí nebo sloučení, kterého se účastní zahraniční standardní fond, jsou způsobem podle odstavce 1 vysvětleny veškeré termíny nebo postupy týkající se zahraničního investičního fondu srovnatelného se standardním fondem, které se liší od termínů a postupů běžně používaných v České republice.
- (3) Sdělení poskytované podílníkům a akcionářům zrušovaného standardního fondu musí vycházet z toho, že tito podílníci a akcionáři nemají informace o základních rysech nástupnického standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu, ani o způsobech jeho fungování, a musí zdůraznit nutnost se seznámit se sdělením klíčových informací tohoto nástupnického standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu.
- (4) Sdělení o splynutí nebo sdělení o sloučení standardního fondu, poskytované podílníkům a akcionářům nástupnického podílového fondu, se zaměřuje zejména na provedení sloučení nebo splynutí a možný dopad na nástupnický standardní fond.

§ 44

- (1) Jako přílohu sdělení o splynutí nebo o sloučení poskytuje administrátor zrušovaného standardního fondu stávajícím podílníkům a akcionářům aktuální verzi sdělení klíčových informací nástupnického standardního fondu.
- (2) Pokud bylo pro účely navrhovaného sloučení sdělení klíčových informací nástupnického standardního fondu změněno, poskytně je administrátor zrušovaného fondu jeho stávajícím podílníkům a akcionářům.

§ 45

Sdělení o splynutí nebo sdělení o sloučení standardního fondu a sdělení klíčových informací nástupnického standardního fondu se dále poskytnou i každé osobě, která v období od data uveřejnění sdělení o splynutí nebo sdělení o sloučení do rozhodného dne splynutí nebo sloučení nakoupí nebo prodá podílové listy ve zrušovaném nebo nástupnickém standardním fondu nebo která požádá o kopii statutu fondu či základacích dokumentů nebo sdělení klíčových informací standardního fondu, který se sloučení nebo splynutí účastní.

§ 46

Jazyky poskytování a uveřejňování informací**[K § 307 odst. 4 písm. b) a odst. 5 písm. b) a § 638 odst. 3 zákona]**

- (1) Sdělení klíčových informací investičního fondu nebo srovnatelný dokument zahraničního investičního fondu jsou poskytnuty nebo uveřejněny v České republice v jazyce, ve kterém může být v České republice poskytnuto sdělení klíčových informací podle přímo použitelného předpisu Evropské unie upravujícího sdělení klíčových informací týkajících se strukturovaných retailových investičních produktů a pojistných produktů s investiční složkou²⁰).
- (2) Statut, výroční zpráva a pololetní zpráva investičního fondu nebo srovnatelný dokument zahraničního investičního fondu a údaj o částkách, za které se vydávají a odkupují podílové listy nebo investiční akcie vydané investičním fondem nebo srovnatelný údaj, jde-li o vydávání a odkupování cenných papírů nebo zaknihovaných cenných papírů vydávaných zahraničním investičním fondem, jsou poskytnuty nebo uveřejněny v České republice v českém jazyce, slovenském jazyce nebo anglickém jazyce.
- (3) Pravidly uvedenými v odstavcích 1 a 2 není dotčeno právo investičního fondu nebo zahraničního investičního fondu poskytnout nebo uveřejnit tam jmenované dokumenty navíc i v dalším jazyce.

ČÁST ŠESTÁ**PRAVIDLA PRO URČENÍ VÝŠE KAPITÁLU**

§ 47

Pravidla pro určení výše kapitálu investiční společnosti**(K § 30 odst. 5 zákona)**

Kapitál investiční společnosti se skládá z

- a) položek kmenového kapitálu tier 1 určených podle čl. 26 až 30 nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 575/2013¹³) a upravených podle čl. 32, 33 a 35 tohoto nařízení a
- b) odpočtů určených podle čl. 36 nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 575/2013, upravených podle čl. 37, 38 a 42 až 47 tohoto nařízení a s uplatněním výjimky podle čl. 48 tohoto nařízení.

§ 48

Pravidla pro určení výše kapitálu samosprávného investičního fondu, zahraniční osoby s povolením České národní banky a hlavního administrátora**(K § 30 odst. 5 a § 58 odst. 3 zákona)**

- (1) Pro určení výše kapitálu samosprávného investičního fondu, zahraniční osoby s povolením podle § 481 zákona a hlavního administrátora se použije § 47 obdobně.

- (2) Při určení výše kapitálu samosprávného investičního fondu se použijí pouze položky a odpočty podle § 47, které se netýkají investiční činnosti samosprávného investičního fondu nebo podfondů jím vytvořených.

ČÁST SEDMÁ

ZÁVĚREČNÉ USTANOVENÍ

§ 49

Účinnost

Tato vyhláška nabývá účinnosti dnem jejího vyhlášení.

Guvernér:

Ing. Singer, Ph.D., v. r.

Příloha č. 1 k vyhlášce č. 244/2013 Sb.**Systém odměňování některých osob****[K § 20 odst. 2 písm. j) zákona]****I. Obecná ustanovení****1. Zásady a postupy v rámci systému odměňování se uplatní**

- a) na mzdu, úplatu, zvláštní penzijní výhody a jiné výhody a obdobné příjmy osoby, které mohou být považovány za odměnu (dále jen „odměna“),
- b) na vybrané skupiny osob, jejichž činnosti v rámci výkonu jejich zaměstnání, povolání nebo funkce mají významný vliv na rizika, kterým může být vystaven obhospodařovatel nebo jím obhospodařovaný investiční fond nebo zahraniční investiční fond, jimiž jsou zejména
 - ba) členové řídicího orgánu nebo kontrolního orgánu obhospodařovatele (bodies; executive and non-executive directors),
 - bb) osoby, které skutečně řídí činnost tohoto obhospodařovatele (senior management),
 - bc) osoby ve vnitřních kontrolních funkcích tohoto obhospodařovatele (control functions), zejména osoby odpovědné za řízení rizik, compliance nebo vnitřní audit,
 - bd) osoby nebo skupiny osob, jejichž činnost je spojena s podstupováním rizik tohoto obhospodařovatele, investičního fondu nebo zahraničního investičního fondu (risk takers),
 - be) další osoby, jejichž odměňování je obdobné jako u osob uvedených pod bodem ba) až bd),
- c) způsobem a v rozsahu, který zohledňuje velikost a organizační uspořádání obhospodařovatele a povahu, rozsah a složitost činností obhospodařovatele investičního fondu nebo zahraničního investičního fondu.

2. Zásady a postupy v rámci systému odměňování

- a) podporují řádné a účinné řízení rizik a jsou s ním v souladu,
- b) nepodněcují k podstupování rizik nad rámec rizikového profilu obhospodařovatele investičního fondu nebo zahraničního investičního fondu, zejména s ohledem na statut nebo společenskou smlouvu obhospodařovaného investičního fondu nebo srovnatelný dokument zahraničního investičního fondu,
- c) jsou v souladu se strategií podnikání, cíli, hodnotami a zájmy obhospodařovatele investičního fondu nebo zahraničního investičního fondu, nebo tohoto fondu, a
- d) zahrnují postupy k zamezování střetům zájmů v souvislosti s odměňováním.

II. Vybrané předpoklady a uspořádání systému odměňování

- 1. Obhospodařovatel investičního fondu nebo zahraničního investičního fondu zajistí, aby jeho kontrolní orgán v rámci svých pravomocí schvaloval a pravidelně vyhodnocoval souhrnné zásady a postupy odměňování a zodpovídal za jejich zavedení a uplatňování.
- 2. Zavedení a uplatňování zásad odměňování je alespoň jedenkrát ročně podrobena celkovému nezávislému vnitřnímu prověření z hlediska souladu se zásadami a postupy

v rámci systému odměňování schválenými kontrolním orgánem obhospodařovatele investičního fondu nebo zahraničního investičního fondu podle bodu 1.

3. Osoby ve vnitřních kontrolních funkcích jsou nezávislé na útvarech, které kontrolují, a jsou odměňovány podle plnění cílů stanovených pro danou kontrolní funkci, nezávisle na výkonnosti organizačních útvarů, které kontrolují; odměňování vedoucích organizačních útvarů řízení rizik a compliance je pod přímým dohledem výboru pro odměňování obhospodařovatele investičního fondu nebo zahraničního investičního fondu, pokud je zřízen (bod 4), nebo kontrolním orgánem obhospodařovatele investičního fondu nebo zahraničního investičního fondu.
4. Pokud je to přiměřené velikosti a organizačnímu uspořádání obhospodařovatele investičního fondu nebo zahraničního investičního fondu a povaze, rozsahu a složitosti činností obhospodařovatele investičního fondu nebo zahraničního investičního fondu, zřídí tento obhospodařovatel výbor pro odměňování složený z členů kontrolního orgánu obhospodařovatele. Výbor pro odměňování je ustanoven tak, aby bylo zajištěno kompetentní a nezávislé posuzování zásad a postupů odměňování a motivačních pobídek pro řízení rizik tohoto obhospodařovatele, investičního fondu nebo zahraničního investičního fondu. Obhospodařovatel investičního fondu nebo zahraničního investičního fondu zajistí, aby v působnosti výboru pro odměňování byla příprava návrhů na rozhodnutí týkajících se odměňování, včetně těch, které mají dopad na rizika a řízení rizik obhospodařovatele investičního fondu nebo zahraničního investičního fondu nebo tohoto fondu, přijímaná kontrolním orgánem tohoto obhospodařovatele. Členy výboru pro odměňování jsou vybraní členové kontrolního orgánu obhospodařovatele investičního fondu nebo zahraničního investičního fondu.

Měření výkonnosti v souvislosti s odměňováním

5. Pokud jsou stanoveny výkonnostní odměny,
 - a) je celková odměna založena na kombinaci hodnocení individuální pracovní výkonnosti a výkonnosti dotčeného organizačního útvaru a výkonnosti obhospodařovatele investičního fondu nebo zahraničního investičního fondu, nebo výkonnosti dotčeného investičního fondu nebo zahraničního investičního fondu,
 - b) při hodnocení individuální výkonnosti se zohlední finanční i nefinanční kritéria,
 - c) hodnocení výkonnosti je založeno na víceletém základě tak, aby bylo zajištěno, že proces hodnocení je založen na dlouhodobější výkonnosti a že vyplácení částí pohyblivé složky výkonnostní odměny je rozloženo v období, v němž jsou zohledněny odkupy cenných papírů nebo zaknihovaných cenných papírů vydaných investičním fondem nebo zahraničním investičním fondem obhospodařovaným obhospodařovatelem investičního fondu nebo zahraničního investičního fondu, i rizika spojená s investováním.

Forma a struktura odměn

6. Pevná a pohyblivá složka celkové odměny osoby jsou vhodně vyvážené; pevná složka odměny tvoří dostatečně velký podíl celkové odměny tak, aby bylo možno uplatňovat pružné zásady pro pohyblivou složku odměny, včetně možnosti pohyblivou složku odměny vůbec nevyplatit. Obhospodařovatel investičního fondu nebo zahraničního investičního fondu stanoví vhodný poměr mezi pevnou a pohyblivou složkou odměny individuálně pro jednotlivé osoby nebo skupiny osob.
7. Měření výkonnosti pro účely výpočtu jednotlivých složek pohyblivých odměn nebo souboru takových složek v rámci obhospodařovatele investičního fondu nebo

zahraničního investičního fondu zahrnuje srozumitelný způsob přizpůsobení, umožňující zohlednění všech druhů stávajících i budoucích rizik.

8. Vznik nároku na podstatnou část, nejméně však 40 %, pohyblivé složky odměny, je oddálen alespoň po dobu následujících 3 až 5 let, ledaže je investiční horizont obhospodařovaného investičního fondu nebo zahraničního investičního fondu kratší; délka období musí být přiměřená době, na kterou je fond založen, a musí odpovídat povaze rizik spojených s investováním majetku investičního fondu nebo zahraničního investičního fondu a pravidlům pro odkupování cenných papírů nebo zaknihovaných cenných papírů vydávaných dotčeným investičním fondem nebo zahraničním investičním fondem. K oddálené části pohyblivé složky odměny nemůže nárok vzniknout rychleji než poměrně. V případě, že část pohyblivé složky odměny dosahuje mimořádně vysokého objemu, je oddálen vznik nároku alespoň ve výši 60 % tohoto objemu.
9. S ohledem na právní formu a společenskou smlouvu, statut nebo srovnatelný dokument obhospodařovaného investičního fondu nebo zahraničního investičního fondu tvoří podstatnou část pohyblivé složky odměny, nejméně však 50 %, cenné papíry a zaknihované cenné papíry vydávané investičním fondem nebo zahraničním investičním fondem, nebo jiné podíly v tomto fondu, které nejsou představovány cenným papírem nebo zaknihovaným cenným papírem, nebo jiné nástroje, které se vztahují k uvedeným cenným papírům, zaknihovaným cenným papírům nebo jiným podílům. Pokud hodnota majetku speciálního fondu, fondu kvalifikovaných investorů nebo srovnatelného zahraničního investičního fondu obhospodařovaných obhospodařovatelem oprávněným přesáhnout rozhodný limit nedosahuje 50 % celkové hodnoty majetku spravovaného tímto obhospodařovatelem, věta první se nepoužije. Tyto nástroje nesmí být po přiměřenou dobu podle zásad obhospodařovatele investičního fondu nebo zahraničního investičního fondu odkupovány tak, aby byla motivace pro něj činných osob provázána se zájmy tohoto obhospodařovatele, tohoto fondu a podílníků, společníků nebo obmyšlených fondu. Toto pravidlo se vztahuje na oddálenou i neoddálenou část pohyblivé složky odměny.
10. Je-li to přiměřené velikosti, organizačnímu uspořádání, povaze, rozsahu a složitosti činností obhospodařovatele investičního fondu nebo zahraničního investičního fondu, může obhospodařovatel těchto fondů ve svých vnitřních předpisech vyloučit použití některých nebo všech pravidel obsažených v ustanovení bodu 8 a 9 na odměňování osob uvedených v bodu I.1 písmeno b).

Omezení pohyblivé složky odměny

11. Nárok na pohyblivou složku odměny nebo jakoukoli její část, včetně té oddálené, vzniká pouze tehdy, je-li to udržitelné vzhledem k celkové finanční situaci obhospodařovatele investičního fondu nebo zahraničního investičního fondu a odůvodněné výkonností dotčeného organizačního útvaru, dotčeného fondu a individuální pracovní výkonností dotčené osoby. V opačném případě nárok nevzniká, anebo vzniká v omezeném rozsahu (malus).
12. Obhospodařovatel investičního fondu nebo zahraničního investičního fondu zavede opatření, která mu umožní odejmout již přiznanou, avšak nevyplacenou, pohyblivou složku odměny nebo jakoukoli její část a požadovat zpět již vyplacenou pohyblivou složku odměny (clawback), ustanovení jiných právních předpisů tím nejsou dotčena.
13. V případě nepříznivé finanční výkonnosti obhospodařovatele investičního fondu nebo zahraničního investičního fondu nebo jím obhospodařovaného fondu se celková pohyblivá složka odměn podstatně snižuje, včetně uplatnění opatření podle bodů 11 a 12, a to jak v aktuálních odměnách, tak i v přiznaných odměnách za předcházející období.

Zvláštní penzijní výhody

14. Zásady poskytování zvláštních penzijních výhod jsou v souladu s celkovou strategií, cíli, hodnotami a dlouhodobými zájmy obhospodařovatele investičního fondu nebo zahraničního investičního fondu a jím obhospodařovaných fondů. Za zvláštní penzijní výhody se nepovažují příspěvky v rámci zaměstnaneckého penzijního pojištění, penzijního připojištění, důchodového pojištění, doplňkového penzijního spoření nebo příspěvky obdobné povahy obvyklé pro osoby činné pro obhospodařovatele investičního fondu nebo zahraničního investičního fondu. Pokud tato osoba:
- a) skončí svou činnost před vznikem nároku na starobní důchod, budou zvláštní penzijní výhody obhospodařovatelem drženy po dobu 5 let ve formě nástrojů podle bodu 9, než budou moci být přiznány této osobě, nebo
 - b) dosáhne nároku na starobní důchod, budou mu zvláštní penzijní výhody přiznány ve formě nástrojů specifikovaných v bodě 9, a tyto nástroje nebudou po dobu 5 let odkupovány.

Předejití možnému obcházení účelu regulace odměňování

15. Pohyblivá složka odměny nesmí být vyplácena v nástrojích, anebo formou, která by umožnila obcházení požadavků zákona, této vyhlášky nebo jiných právních předpisů.
16. Obhospodařovatel investičního fondu nebo zahraničního investičního fondu zajistí, aby pro něj činné osoby neuplatňovaly pojištění nebo jiné individuální zajišťovací strategie spojené s jejich odměňováním nebo s jejich odpovědností, které by mohly ohrozit účinky prvků zásad odměňování zaměřených na snižování rizika.
17. Pohyblivá složka odměny, která je zaručena bez ohledu na výkonnost, je poskytována jen výjimečně a je umožněna pouze, jde-li o získávání nových osob; tento způsob odměňování je omezen na období prvního roku jejich činnosti.
18. Platby poskytované v souvislosti s předčasným ukončením smluvního vztahu odrážejí výkonnost osoby dosaženou v průběhu daného období a jsou navrženy způsobem, který neodměňuje selhání.

Příloha č. 2 k vyhlášce č. 244/2013 Sb.**Výroční zpráva fondu kolektivního investování**

Dalšími podstatnými údaji podle § 234 odst. 1 písm. k) zákona, které obsahuje výroční zpráva fondu kolektivního investování, jsou:

- a) identifikační údaje každé osoby provádějící správu majetku (portfolio manažera), případně externího správce fondu kolektivního investování v rozhodném období a době, po kterou tuto činnost vykonával, včetně stručného popisu jeho zkušeností a znalostí,
- b) identifikační údaje každého depozitáře fondu kolektivního investování v rozhodném období a době, po kterou činnost depozitáře vykonával,
- c) identifikační údaje každé osoby pověřené úschovou nebo opatrováním majetku fondu, pokud je u této osoby uloženo více než 1 % hodnoty majetku fondu kolektivního investování,
- d) identifikační údaje každé osoby oprávněné poskytovat investiční služby, která vykonávala činnost hlavního podpůrce ve vztahu k majetku fondu kolektivního investování, v rozhodném období, a údaj o době, po kterou tuto činnost vykonávala,
- e) identifikaci majetku, pokud jeho hodnota přesahuje 1 % hodnoty majetku fondu ke dni, kdy bylo provedeno ocenění využité pro účely této zprávy, s uvedením celkové pořizovací ceny a reálné hodnoty na konci rozhodného období,
- f) vývoj hodnoty podílového listu nebo akcie v rozhodném období v grafické podobě; pokud investiční strategie investičního fondu sleduje nebo kopíruje určitý index nebo jiný finanční kvantitativně vyjádřený ukazatel (benchmark), uvede se i vývoj tohoto indexu v rozhodném období v grafické podobě,
- g) soudní nebo rozhodčí spory, které se týkají majetku nebo nároku vlastníků cenných papírů nebo zaknihovaných cenných papírů vydávaných fondem kolektivního investování, jestliže hodnota předmětu sporu převyšuje 5 % hodnoty majetku fondu v rozhodném období,
- h) hodnotu všech vyplacených podílů na zisku na jeden podílový list nebo akcii,
- i) údaje o skutečně zaplacené úplatě obhospodařovateli za obhospodařování fondu, s rozlišením na údaje o úplatě za výkon činnosti depozitáře, administrátora, hlavního podpůrce a auditora, a údaje o dalších nákladech či daních,
- j) popis rizik souvisejících s deriváty, údaje o kvantitativních omezeních a metodách, které byly zvoleny pro hodnocení rizik spojených s technikami obhospodařování fondu za rozhodné období, včetně údajů o protistranách obchodů, druhu a výši přijatého zajištění, výnosech a nákladech spojených s použitím těchto technik, a informace o investičních limitech ve vztahu k derivátům sjednaným na účet tohoto fondu,
- k) v případě fondu kolektivního investování, který není otevřeným podílovým fondem ani akciovou společností s proměnným základním kapitálem, údaj o dni, kterým končí doba, na kterou byl fond založen, a informaci, zda poté vstoupí do likvidace, nebo se přemění na otevřený podílový fond,
- l) v případě fondu kolektivního investování, který sleduje určitý index nebo jiný finanční kvantitativně vyjádřený ukazatel (benchmark), roční odchylku sledování mezi výkonností daného fondu a výkonností sledovaného indexu včetně vysvětlení rozdílů mezi očekávanou a skutečnou odchylkou sledování za příslušné období,
- m) v případě fondu kolektivního investování, který investuje do nemovitostí nebo účastí v nemovitostní společnosti, údaje o nabytí nemovitosti do jmění tohoto fondu za cenu, která je vyšší o více než 10 % než nižší z cen podle posudků znalců nebo členů výboru odborníků včetně

zdůvodnění, údaje o prodeji nemovitosti z majetku tohoto fondu za cenu, která je nižší o více než 10 % než vyšší z cen podle posudků znalců nebo členů výboru odborníků včetně zdůvodnění,

- n) informace o skutečnostech podle čl. 11 odst. 1 nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) 2019/2088¹⁷⁾ a čl. 5 až 7 nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) 2020/852¹⁹⁾.

Příloha č. 3 k vyhlášce č. 244/2013 Sb.**Rozsah sdělení o splnutí nebo o sloučení standardního fondu**

1. Sdělení o splnutí nebo o sloučení standardního fondu obsahuje, vedle údajů uvedených v § 389 odst. 1 a v § 405 odst. 1 zákona, zejména
 - a) kopii sdělení klíčových informací týkající se nástupnického standardního fondu,
 - b) informace o případných podstatných rozdílech v investiční politice a strategii, nákladech, očekávaném výsledku, pravidelném podávání zpráv, možném zeslabení výkonnosti investice, a případně výrazné upozornění pro podílníky nebo akcionáře o možném dopadu fúze na jejich daňovou úpravu,
 - c) údaje o rozdílech v právech podílníků nebo akcionářů zrušovaného standardního fondu před nabytím a po nabytí účinnosti rozhodnutí, jímž se splnutí nebo sloučení povoluje,
 - d) údaje o právu na dodatečné informace, právu obdržet na žádost kopii zprávy nezávislého auditora nebo depozitáře a právu na odkoupení cenného papíru nebo zaknihovaného cenného papíru bez srážky, v souladu s § 390 a § 406 zákona, včetně lhůty pro uplatnění tohoto práva,
 - e) pokud sdělení klíčových informací zrušovaného standardního fondu nebo zahraničního standardního fondu a nástupnického podílového fondu nebo zahraničního standardního fondu udávají syntetické ukazatele rizika a výnosů¹⁴⁾ v rozdílných kategoriích nebo v průvodním komentáři označují rozdílná podstatná rizika, srovnání těchto rozdílů,
 - f) srovnání všech srážek, přírážek, úplat, poplatků a nákladů obou splývajících nebo slučovaných standardních fondů nebo zahraničních standardních fondů na základě částek uveřejněných v jejich příslušných sděleních klíčových informací,
 - g) pokud má zrušovaný standardní fond stanovenou úplatu za meziroční růst hodnoty fondového kapitálu, popis toho, jak bude stanovován do rozhodného dne splnutí nebo sloučení a popis toho, jak bude stanovován po rozhodném dni tak, aby bylo zajištěno rovné zacházení s podílníky nebo akcionáři, kteří ve zrušovaném standardním fondu dříve vlastnili podílové listy nebo akcie,
 - h) údaje o tom, jak má být nakládáno s příjmy příštích období v příslušném standardním fondu,
 - i) informaci, jak lze získat zprávu depozitáře podle § 393 odst. 2 a § 409 odst. 2 zákona,
 - j) údaje o úmyslu pozastavit vydávání nebo odkupování podílových listů nebo investičních akcií, aby bylo možné splnutí nebo sloučení efektivně provést a
 - k) údaje o platbě, včetně toho, kdy a jak podílníci nebo akcionáři obdrží peněžní prostředky v případě, že je poskytováno peněžní dorovnání pro nepřiměřenost výměnného podílu podle § 396 nebo § 412 zákona.
2. Sdělení, které je určeno podílníkům nebo akcionářům zrušovaného podílového fondu, obsahuje zejména tyto údaje
 - a) období, během kterého ještě budou vydávány a odkupovány podílové listy nebo investiční akcie ve zrušovaném standardním fondu,
 - b) den, odkdy podílníci nebo akcionáři, kteří v rámci příslušné lhůty nevyužili svého práva na odkoupení nebo nahrazení podílového listu nebo investiční akcie podle § 391 nebo § 407 zákona, mohou začít uplatňovat svá práva podílníků nebo akcionářů nástupnického standardního fondu.

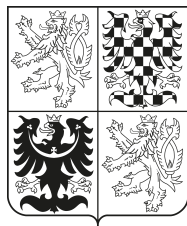
3. Sdělení, které je určeno podílníkům nebo akcionářům nástupnického standardního fondu, obsahuje též informaci o tom, zda v důsledku sloučení dojde ke změně ve skladbě majetku v nástupnickém standardním fondu a zda a jakým způsobem bude tato situace řešena do rozhodného dne sloučení anebo po něm.
4. Je-li na začátku sdělení podle odstavce 1 nebo 2 shrnutí klíčových bodů návrhu splnutí nebo sloučení, musí toto shrnutí obsahovat odkazy na ty části sdělení, ve kterých jsou uvedeny další informace.

Příloha č. 4 k vyhlášce č. 244/2013 Sb.**Výroční zpráva obhospodařovatele investičního fondu
nebo zahraničního investičního fondu se sídlem
v České republice a hlavního administrátora**

- I. Výroční zpráva obhospodařovatele investičního fondu nebo zahraničního investičního fondu se sídlem v České republice obsahuje též údaje o
- a) změnách skutečností zapisovaných ohledně jeho osoby do obchodního rejstříku, ke kterým došlo během rozhodného období,
 - b) investičních fondech a zahraničních investičních fondech, které byly v rozhodném období obhospodařovatelem obhospodařovány nebo administrovány,
 - c) skutečnostech s významným vlivem na výkon činnosti tohoto obhospodařovatele spolu s uvedením hlavních faktorů, které měly vliv na jeho hospodářský výsledek v rozhodném období,
 - d) členech statutárního orgánu, správní rady, dozorčí rady a portfolio manažerech tohoto obhospodařovatele, včetně stručného popisu jejich zkušeností a kvalifikace, a dále údaj o období, po které tuto funkci nebo činnosti vykonávají, nebo vykonávali,
 - e) osobách, na kterých měl obhospodařovatel fondu kolektivního investování kvalifikovanou účast, byť jen po část rozhodného období, s uvedením jejich identifikačních údajů, výše a typu kvalifikované účasti a hospodářského výsledku těchto osob, spolu s uvedením doby, po kterou obhospodařovatel měl kvalifikovanou účast na těchto osobách; pokud nejsou k dispozici hospodářské výsledky těchto osob ověřené auditorem, uvede obhospodařovatel hospodářské výsledky auditorem neověřené a tuto skutečnost vyznačí,
 - f) osobách, které se neuvádějí podle písmene e) a které jednaly v rozhodném období s tímto obhospodařovatelem ve shodě s uvedením jejich identifikačních údajů,
 - g) soudních nebo rozhodčích sporech, jejichž účastníkem v rozhodném období byl nebo je tento obhospodařovatel na svůj účet nebo na účet jím obhospodařovaného investičního fondu nebo zahraničního investičního fondu, jestliže hodnota předmětu sporu převyšuje 5 % hodnoty majetku tohoto obhospodařovatele nebo investičního fondu nebo zahraničního investičního fondu, jehož se spor týká, a
 - h) osobách, které byly v rozhodném období tímto obhospodařovatelem pověřeny výkonem jednotlivé činnosti, kterou zahrnuje obhospodařování investičního fondu nebo zahraničního investičního fondu, s uvedením jejich identifikačních údajů a jednotlivé činnosti, kterou byly pověřeny.
- II. Výroční zpráva hlavního administrátora obsahuje též údaje o
- a) změnách skutečností zapisovaných ohledně jeho osoby do obchodního rejstříku, ke kterým došlo během rozhodného období,
 - b) investičních fondech a zahraničních investičních fondech, jejichž administraci v rozhodném období prováděl,
 - c) skutečnostech s významným vlivem na výkon jeho činnosti, spolu s uvedením hlavních faktorů, které měly vliv na hospodářský výsledek v rozhodném období,
 - d) členech statutárního orgánu, správní rady, dozorčí rady hlavního administrátora, včetně stručného popisu jejich zkušeností a kvalifikace, a dále údaj o období, po které tuto funkci nebo činnosti vykonávají, nebo vykonávali,

- e) osobách, které na něm měly kvalifikovanou účast, byť jen po část rozhodného období, s uvedením jejich identifikačních údajů, výše a typu účasti na tomto hlavním administrátorovi a uvedením doby, po kterou měly kvalifikovanou účast na tomto hlavním administrátorovi,
- f) osobách, na kterých měl tento hlavní administrátor kvalifikovanou účast, byť jen po část rozhodného období, s uvedením jejich identifikačních údajů, výše a typu kvalifikované účasti a hospodářského výsledku těchto osob a uvedením doby, po kterou hlavní administrátor měl kvalifikovanou účast na těchto osobách; pokud nejsou k dispozici hospodářské výsledky těchto osob ověřené auditorem, uvede hlavní administrátor hospodářské výsledky auditorem neověřené a tuto skutečnost vyznačí,
- g) osobách, které se neuvádějí podle písmen e) a f) a které jednaly v rozhodném období s tímto hlavním administrátorem ve shodě, s uvedením jejich identifikačních údajů,
- h) soudních nebo rozhodčích sporech, jejichž účastníkem byl nebo je hlavní administrátor na svůj účet nebo na účet jím administrovaného investičního fondu nebo zahraničního investičního fondu, jestliže hodnota předmětu sporu převyšuje 5 % hodnoty majetku tohoto administrátora nebo jím obhospodařovaného investičního fondu nebo zahraničního investičního fondu, jehož se spor týká, v rozhodném období, a
- i) osobách, které jím byly v rozhodném období pověřeny výkonem jednotlivé činnosti, kterou zahrnuje administrace investičního fondu nebo zahraničního investičního fondu, s uvedením jejich identifikačních údajů a jednotlivé činnosti, kterou byly pověřeny.

-
- ¹⁾ Články 43 odst. 3, 51 odst. 1, 69 odst. 3 a 4 a seznam B přílohy I směrnice Evropského parlamentu a Rady 2009/65/ES ze dne 13. července 2009 o koordinaci právních a správních předpisů týkajících se subjektů kolektivního investování do převoditelných cenných papírů (SKIPCP) (přepracované znění), ve znění směrnic Evropského parlamentu a Rady 2010/78/EU, 2010/83/EU, 2011/61/EU a 2013/14/EU.
- Články 3 až 29 a články 38 až 40 směrnice Komise 2010/43/EU ze dne 1. července 2010, kterou se provádí směrnice Evropského parlamentu a Rady 2009/65/ES, pokud jde o organizační požadavky, střety zájmů, pravidla jednání, řízení rizik a obsah smlouvy mezi depozitářem a správcovskou společností, ve znění směrnice Komise v přenesené pravomoci (EU) 2021/1270.
- Články 3 až 7 směrnice Komise 2010/44/EU ze dne 1. července 2010, kterou se provádí směrnice Evropského parlamentu a Rady 2009/65/ES, pokud jde o některá ustanovení týkající se fúze fondů, struktur „master-feeder“ a postupu pro označování.
- Články 13, 14, 15 odst. 1 až 3 a 16 a přílohu II směrnice Evropského parlamentu a Rady 2011/61/EU ze dne 8. června 2011 o správcích alternativních investičních fondů a o změně směrnic 2003/41/ES a 2009/65/ES a nařízení (ES) č. 1060/2009 a (EU) č. 1095/2010, ve znění směrnice Evropského parlamentu a Rady 2013/14/EU.
- ²⁾ Nařízení Komise v přenesené pravomoci (EU) č. 231/2013 ze dne 19. prosince 2012, kterým se doplňuje směrnice Evropského parlamentu a Rady 2011/61/EU, pokud jde o výjimky, obecné podmínky provozování činnosti, depozitáře, pákový efekt, transparentci a dohled, v platném znění.
- ³⁾ § 2 odst. 1 písm. d) vyhlášky č. 123/2007 Sb., o pravidlech obezřetného podnikání bank, spořitelních a úvěrních družstev a obchodníků s cennými papíry, ve znění pozdějších předpisů.
- ⁵⁾ Zákon č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů (zákon o auditorech), ve znění pozdějších předpisů.
- ⁶⁾ § 15e zákona č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu, ve znění zákona č. 230/2008 Sb.
- ⁹⁾ § 2 odst. 2 zákona č. 256/2004 Sb.
- ¹³⁾ Nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 575/2013 ze dne 26. června 2013, o obezřetnostních požadavcích na úvěrové instituce a investiční podniky a o změně nařízení (EU) č. 648/2012.
- ¹⁴⁾ Čl. 8 nařízení Komise (EU) č. 583/2010 ze dne 1. července 2010, kterým se provádí směrnice Evropského parlamentu a Rady 2009/65/ES, pokud jde o klíčové informace pro investory a podmínky, které je třeba splnit při poskytování klíčových informací pro investory nebo prospektu na jiném trvalém nosiči, než je papír, nebo prostřednictvím internetových stránek.
- ¹⁵⁾ Nařízení Komise v přenesené pravomoci (EU) č. 231/2013, kterým se doplňuje směrnice Evropského parlamentu a Rady 2011/61/EU, pokud jde o výjimky, obecné podmínky provozování činnosti, depozitáře, pákový efekt, transparentnost a dohled.
- ¹⁶⁾ Vyhláška č. 247/2013 Sb., o žádostech podle zákona o investičních společnostech a investičních fondech, ve znění pozdějších předpisů.
- ¹⁷⁾ Nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) 2019/2088 ze dne 27. listopadu 2019 o zveřejňování informací souvisejících s udržitelností v odvětví finančních služeb, v platném znění.
- ¹⁹⁾ Nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) 2020/852 ze dne 18. června 2020 o zřízení rámce pro usnadnění udržitelných investic a o změně nařízení (EU) 2019/2088.
- ²⁰⁾ Nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 1286/2014 ze dne 26. listopadu 2014 o sděleních klíčových informací týkajících se strukturovaných retailových investičních produktů a pojistných produktů s investiční složkou.



Sbírka zákonů a mezinárodních smluv

ČESKÁ REPUBLIKA

Úplné znění vyhlášky č. 246/2013 Sb.

Vyhláška o statutu fondu kolektivního investování

Úplné znění vyhlášky č. 246/2013 Sb., o statutu fondu kolektivního investování, ve znění vyhlášky č. 185/2022 Sb., vyhlášky č. 197/2025 Sb. a vyhlášky č. 147/2026 Sb.

246

VYHLÁŠKA ze dne 24. července 2013

o statutu fondu kolektivního investování

Česká národní banka stanoví podle § 220 odst. 3 zákona č. 240/2013 Sb.,
o investičních společnostech a investičních fondech, (dále jen „zákon“):

ČÁST PRVNÍ ZÁKLADNÍ USTANOVENÍ

§ 1

Předmět úpravy

Tato vyhláška zpracovává příslušné předpisy Evropské unie¹⁾ a upravuje požadavky na obsah a strukturu statutu fondu kolektivního investování (dále jen „statut“).

§ 2

Struktura statutu

(1) Statut se člení alespoň na 13 částí, které obsahují:

- a) údaje o fondu kolektivního investování (§ 3),
- b) údaje o obhospodařovateli fondu kolektivního investování (§ 4),
- c) údaje o administrátorovi fondu kolektivního investování (§ 5),
- d) údaje o pověření jiného výkonem jednotlivé činnosti (§ 6),
- e) údaje o depozitáři fondu kolektivního investování (§ 7),
- f) investiční strategii (§ 8),
- g) rizikový profil (§ 9),
- h) údaje o historické výkonnosti (§ 10),
- i) zásady pro hospodaření a údaje o výplatě podílů na zisku nebo výnosech (§ 11),
- j) údaje o podílových listech nebo akciích vydávaných fondem kolektivního investování (§ 12),
- k) údaje o poplatcích účtovaných investorům a nákladech hrazených z majetku fondu kolektivního investování (§ 13 až 15),
- l) údaje týkající se udržitelnosti (§ 15a), a
- m) další údaje nezbytné pro investory k zasvěcenému posouzení investice (§ 16).

- (2) Údaje podle § 15a lze uvést jako samostatný bod statutu, pokud již nebyly uvedeny v částech podle § 8 a 9 nebo v jiných částech statutu, se kterými věcně souvisejí. Údaje podle § 16 lze uvést v jiných částech statutu, se kterými věcně souvisejí. V případě údajů podle § 4 odst. 1 písm. g), h), § 10 odst. 1, § 13 odst. 1, 3, 4 a 5, § 16 odst. 3 písm. d), e), f) a h) a § 19 odst. 4 písm. f) lze odkázat v příslušné části statutu na přílohu statutu, ve které jsou takové údaje uvedeny.
- (3) Údaje vyžadované v § 17 až 21 se uvedou v části statutu podle odstavce 1, ke které podle svého obsahu náleží.
- (4) Statut fondu kolektivního investování, který je akciovou společností s proměnným základním kapitálem, která vytváří podfondy a tyto podfondy nemají samostatný statut, se podrobněji člení podle toho, zda jde o údaje, které nejsou společné pro všechny podfondy. Tyto údaje se uvedou ve vztahu k označenému podfondu
 - a) samostatně v příslušné části statutu, nebo
 - b) v samostatné části tvořené souborem příslušných částí statutu, které nejsou společné pro všechny podfondy.
- (5) V případě, že se statut člení podle odstavce 4 písm. b), odstavce 1 až 3 se použijí přiměřeně.

ČÁST DRUHÁ

OBECNÉ NÁLEŽITOSTI STATUTU

§ 3

Fond kolektivního investování

[K § 220 odst. 1 písm. b) zákona]

- (1) Údaji o fondu kolektivního investování jsou
 - a) obchodní firma, název nebo jiné označení, sídlo a identifikační číslo fondu, bylo-li přiděleno, a standardizovaný mezinárodní identifikátor právnické osoby (LEI)²⁴), pokud byl přidělen,
 - b) den vzniku fondu,
 - c) údaj o zápisu fondu do seznamu investičních fondů²⁾ vedeného Českou národní bankou,
 - d) doba, na kterou je fond vytvořen nebo založen,
 - e) údaj, zda je fond standardním fondem nebo speciálním fondem,
 - f) údaj, zda jde o řídicí fond nebo podřízený fond, a
 - g) historické údaje o statusových věcech, zejména předchozí obchodní firmy, názvy nebo jiná označení fondu, údaje o sloučení nebo splynutí, změnách obhospodařovatele fondu kolektivního investování nebo administrátora fondu kolektivního investování, datum přeměny speciálního fondu na standardní fond; v případě, že určitý historický údaj není obhospodařovateli fondu kolektivního investování nebo administrátorovi fondu kolektivního investování znám, nebo má pochybnost o správnosti takového údaje, uvede se vysvětlující dodatek.

- (2) V případě fondu kolektivního investování, který je podílovým fondem, se dále uvedou údaje o tom, zda
- a) jde o otevřený podílový fond nebo uzavřený podílový fond,
 - b) se zřizuje shromáždění podílníků; je-li zřizováno, uvedou se údaje o rozsahu jeho působnosti,
 - c) po uplynutí doby, na kterou byl uzavřený podílový fond vytvořen, vstoupí do likvidace, nebo se přemění na otevřený podílový fond nebo akciovou společnost s proměnným základním kapitálem a
 - d) má podílník v době trvání uzavřeného podílového fondu právo na odkoupení podílového listu na účet tohoto fondu v určených lhůtách, a vymezení časové lhůty, ve které bude uzavřený podílový fond podílové listy odkupovat³⁾.
- (3) Údaji o fondu kolektivního investování jsou výše základního kapitálu, jde-li o akciovou společnost, nebo výše zapisovaného základního kapitálu, jde-li o akciovou společnost s proměnným základním kapitálem.
- (4) Údajem o fondu kolektivního investování, který je akciovou společností s proměnným základním kapitálem, která podle svých stanov může vytvářet podfondy, je také seznam vytvořených podfondů.
- (5) Údaje o fondu kolektivního investování v případě samosprávného fondu kolektivního investování obsahují také údaje o rozhodnutí o povolení k činnosti samosprávného investičního fondu vydaném Českou národní bankou, datum vydání, číslo jednací a den nabytí právní moci tohoto rozhodnutí a jeho pozdějších změn.

§ 4

Obhospodařovatel

[K § 220 odst. 1 písm. a) zákona]

- (1) Údaji o obhospodařovateli fondu kolektivního investování, který není samosprávným fondem kolektivního investování, jsou
- a) obchodní firma, název nebo jiné označení, sídlo a identifikační číslo, bylo-li přiděleno,
 - b) den vzniku obhospodařovatele,
 - c) údaj o zápisu do seznamu investičních společností nebo obhospodařovatelů se sídlem v cizím státě, kteří jsou oprávněni obhospodařovat investiční fondy,
 - d) výše základního kapitálu a údaj o jeho splacení,
 - e) údaj o rozhodnutí o povolení k činnosti zahrnující označení orgánu, který rozhodnutí vydal, datum vydání, číslo jednací a den nabytí právní moci rozhodnutí a jeho pozdějších změn,
 - f) seznam vedoucích osob nebo osob podle § 21 odst. 5 zákona s uvedením jejich funkcí,

S účinností od: 1. července 2027

- f) jména a funkce členů statutárního nebo kontrolního orgánu obhospodařovatele a osob podle § 21 odst. 5 zákona,
- g) údaje o funkcích, které osoby podle písmene f) vykonávají mimo obhospodařovatele fondu kolektivního investování, pokud mají význam ve vztahu k činnosti obhospodařovatele fondu kolektivního investování, nebo obhospodařovaného fondu kolektivního investování a

- h) informace o internetové stránce, na které je dostupný seznam investičních fondů, které obhospodařovatel fondu kolektivního investování obhospodařuje.
- (2) Údaji o obhospodařovateli fondu kolektivního investování, který je samosprávným fondem kolektivního investování, jsou údaje podle odstavce 1 písm. f) až h) společně s vysvětlením, že obhospodařovatelem tohoto fondu je fond sám.

§ 5

Administrátor

[K § 220 odst. 1 písm. a) zákona]

- (1) Údaji o administrátorovi fondu kolektivního investování, neprovádí-li administraci fondu kolektivního investování jeho obhospodařovatel, jsou
- a) obchodní firma, název nebo jiné označení, sídlo a identifikační číslo, bylo-li přiděleno,
 - b) údaje o rozhodnutí o povolení k činnosti zahrnující označení orgánu, který rozhodnutí vydal, datum vydání, číslo jednací a den nabytí právní moci rozhodnutí a jeho pozdějších změn,
 - c) popis rozsahu hlavních činností, které administrátor fondu kolektivního investování pro fond kolektivního investování vykonává⁶),
 - d) výše základního kapitálu a údaj o splacení základního kapitálu,
- (2) Pokud administraci fondu kolektivního investování provádí jeho obhospodařovatel, uvede se tato skutečnost, a dále údaje podle odstavce 1 písm. c). Tyto informace mohou být uvedeny v rámci údajů o obhospodařovateli namísto v samostatné části s údaji o administrátorovi.

§ 6

Pověření jiného výkonem jednotlivé činnosti

[K § 220 odst. 1 písm. k) zákona]

- (1) Údaji o pověření jiného výkonem jednotlivé činnosti, kterou zahrnuje obhospodařování fondu kolektivního investování⁷), jsou
- a) obchodní firma, název nebo jiné označení, sídlo a identifikační číslo pověřeného, bylo-li přiděleno,
 - b) informace, jaká část majetku fondu kolektivního investování bude pověřeným spravována, a
 - c) označení činností, které pověřený pro fond kolektivního investování vykonává, jejich rozsah a bližší označení věci patřící do majetku fondu kolektivního investování, jejíž správou se taková osoba pověřuje.
- (2) Údajem o pověření jiného výkonem jednotlivé činnosti, kterou zahrnuje administrace fondu kolektivního investování⁸), je označení činnosti významné pro fond kolektivního investování, kterou lze pověřit jiného, a její rozsah.

§ 7

Depozitář**[K § 220 odst. 1 písm. a) zákona]**

- (1) Údaji o depozitáři fondu kolektivního investování jsou
- a) obchodní firma, název nebo jiné označení, sídlo a identifikační číslo, bylo-li přiděleno,
 - b) údaj o zápisu do seznamu depozitářů investičních fondů; pokud depozitář není zapsán v tomto seznamu, uvede se údaj o rozhodnutí České národní banky podle § 69 odst. 3 zákona,
 - c) popis základních činností depozitáře fondu kolektivního investování a jeho povinností vůči fondu kolektivního investování včetně vymezení jeho odpovědnosti zejména za opatrování investičních nástrojů v majetku fondu kolektivního investování, úschovu majetku fondu kolektivního investování a evidenci o majetku fondu kolektivního investování, a to i v případě, kdy depozitář pověřil jiného výkonem této činnosti,
 - d) popis jiných činností, které depozitář fondu kolektivního investování vykonává pro fond kolektivního investování⁹⁾, a
 - e) údaje o konsolidačním celku, do kterého je depozitář fondu kolektivního investování zahrnut.
- (2) Pověřil-li depozitář fondu kolektivního investování jiného, údaji o depozitáři fondu kolektivního investování jsou také
- a) obchodní firma, název nebo jiné označení, sídlo a identifikační číslo pověřeného, bylo-li přiděleno, to neplatí, pokud je pověřený osobou se sídlem v členském státě Evropské unie oprávněnou k poskytování investičních služeb,
 - b) označení činností podle § 71 odst. 1 zákona, které pověřený vykonává, jejich rozsah a
 - c) označení hlavních nebo jiných významných činností, které pověřený vykonává.

§ 8

Investiční strategie**[K § 37c odst. 3, § 37f odst. 1 a § 220 odst. 1 písm. c) zákona]**

Tato část statutu obsahuje

- a) investiční strategii fondu kolektivního investování podle § 93 odst. 3 zákona, v případě speciálního fondu také informaci, zda je oprávněn spravovat spotřebitelské úvěry,
- b) případná přechodná ustanovení k dočasné výjimce z pravidel pro investování a techniky obhospodařování podle § 413f zákona.

§ 9

Rizikový profil**[K § 37b a § 220 odst. 1 písm. d) zákona]**

- (1) Rizikový profil fondu kolektivního investování vychází z poměru rizika a výnosů u dané investice a je vyjádřen převážně souhrnným ukazatelem rizik. Pro způsob prezentování souhrnného ukaza-

tele rizik a náležitosti slovního vysvětlení se použije obdobně čl. 8 odst. 3 písm. d) bod i) nařízení Evropského parlamentu a Rady o sděleních klíčových informací²⁵⁾ (dále jen „nařízení PRIIPs“) a čl. 3 odst. 1 a odst. 2 a příloha č. 3 přímo použitelného předpisu Evropské unie, kterým se doplňuje nařízení PRIIPs stanovením regulačních technických norem týkajících se prezentace, obsahu, kontroly a úpravy sdělení klíčových informací a podmínek pro splnění požadavku na poskytnutí těchto sdělení²⁶⁾).

- (2) Rizikový profil fondu kolektivního investování obsahuje upozornění, že hodnota investice může klesat i stoupat a že není zaručena návratnost původně investované částky.
- (3) Rizikový profil v závislosti na zvolené investiční strategii fondu kolektivního investování obsahuje dále popis všech podstatných rizik, která jsou s ní spojena, a to zejména úvěrového rizika, rizika nedostatečné likvidity, rizika vypořádání, tržního rizika, operačního rizika a rizika koncentrace.
- (4) Rizikový profil otevřeného fondu obsahuje dále údaje o nástrojích pro řízení likvidity, které zahrnují
 - a) informace, které nástroje pro řízení likvidity může obhospodařovatel použít a které nástroje pro řízení likvidity byly zvoleny podle § 37b odst. 1 zákona, a
 - b) pravidla použití zvolených nástrojů pro řízení likvidity, která zahrnují zásady a postupy pro zahájení a skončení používání každého z nich.
- (5) Pokud obhospodařovatel fondu kolektivního investování používá techniky k obhospodařování tohoto fondu, uvedou se též informace o rizicích souvisejících s použitím těchto technik a jejich vlivu na výkonnost fondu.
- (6) Pokud fond kolektivního investování kopíruje složení indexu akcií nebo dluhopisů nebo jiného indexu nebo sleduje jiný finanční kvantitativně vyjádřený ukazatel (benchmark), uvede se popis rizik vyplývajících ze zvoleného způsobu kopírování nebo sledování.

§ 10

Historická výkonnost

[K § 220 odst. 1 písm. e) zákona]

- (1) Údaje o historické výkonnosti fondu kolektivního investování se zobrazují ve sloupcovém diagramu.
- (2) Výpočet historické výkonnosti vychází z hodnoty fondového kapitálu fondu kolektivního investování a z předpokladu, že veškeré výnosy fondu kolektivního investování byly znovu investovány.
- (3) Pro způsob prezentování sloupcového diagramu, doplňující upozornění a případné použití simulovaných hodnot historické výkonnosti se použijí obdobně čl. 15 až 19 a příloha č. 3 přímo použitelného předpisu Evropské unie, kterým se provádí směrnice Evropského parlamentu a Rady o koordinaci právních a správních předpisů týkajících se subjektů kolektivního investování do převoditelných cenných papírů¹⁰⁾).

§ 11

Zásady pro hospodaření a výplata podílů na zisku nebo výnosech [K § 220 odst. 1 písm. f) a g) zákona]

- (1) Zásady pro hospodaření fondu kolektivního investování obsahují zejména
 - a) vymezení účetního období fondu kolektivního investování,
 - b) informaci, zda schválení účetní závěrky, rozhodnutí o rozdělení zisku nebo jiných výnosů z majetku fondu kolektivního investování a rozhodnutí o úhradě ztráty z hospodaření tohoto fondu náleží do působnosti statutárního nebo dozorčího orgánu obhospodařovatele tohoto fondu¹¹⁾,
 - c) pravidla a lhůty pro oceňování majetku a dluhů¹²⁾ a
 - d) způsob použití zisku nebo výnosů z hospodaření fondu, zejména zda budou vypláceny nebo znovu investovány.
- (2) Pokud fond kolektivního investování vyplácí podíl na zisku nebo výnosech, uvede údaje o jejich výplatě, které obsahují
 - a) rozhodný den pro výplatu podílů na zisku nebo výnosech,
 - b) lhůtu pro výplatu podílů na zisku nebo výnosech,
 - c) způsob, jakým budou podíly na zisku nebo výnosech vypláceny,
 - d) dobu, ve které se promlčuje nárok na výplatu podílů na zisku nebo výnosech, a
 - e) informace, zda je vyplácena záloha na zisk podle § 120 odst. 2 písm. b) zákona, včetně určení podmínek, za kterých je takové vyplácení možné, a uvedení způsobu vyplácení této zálohy.
- (3) Vydává-li fond kolektivního investování podílové listy se zvláštními právy nebo různé druhy akcií, uvede také podrobné informace o výplatě podílů na zisku nebo výnosech vyplývajících z podílových listů se zvláštními právy nebo z různých druhů akcií.

§ 12

Podílové listy nebo akcie vydávané fondem kolektivního investování [K § 220 odst. 1 písm. h) zákona]

- (1) Údaji o podílových listech nebo akciích vydávaných fondem kolektivního investování jsou
 - a) informace, zda jde o
 1. podílové listy nebo akcie a
 2. cenné papíry nebo zaknihované cenné papíry,
 - b) informace, zda se jedná o podílové listy nebo akcie přijaté k obchodování na evropském regulovaném trhu¹³⁾, nebo přijaté k obchodování v mnohostranném obchodním systému¹⁴⁾, anebo zda je jejich cena uveřejňována prostřednictvím evropského regulovaného trhu nebo mnohostranného obchodního systému, a označení těchto trhů nebo mnohostranných obchodních systémů,
 - c) jmenovitá hodnota podílového listu nebo akcie, je-li stanovena, nebo informace, že se jedná o podílové listy nebo akcie bez jmenovité hodnoty,

- d) měna, v níž je jmenovitá hodnota podílových listů nebo akcií vyjádřena,
 - e) identifikační označení podle mezinárodního systému číslování pro identifikaci podílových listů nebo akcií (ISIN), je-li přiděleno,
 - f) obchodní firma, název nebo jiné označení osoby, která eviduje zaknihované podílové listy nebo akcie, a stručný popis způsobu této evidence,
 - g) popis zvláštních práv spojených s podílovými listy nebo akciemi a
 - h) informace o podmínkách, při jejichž splnění administrátor není povinen nahradit škodu způsobenou nesprávným výpočtem aktuální hodnoty podílového listu či akcie (§ 193 odst. 3 zákona).
- (2) Fond kolektivního investování, který je otevřeným podílovým fondem nebo akciovou společností s proměnným základním kapitálem, kromě údajů podle odstavce 1 uvede
- a) způsob určení a lhůtu pro výpočet aktuální hodnoty podílového listu nebo investiční akcie včetně výpočtu k určení poměru fondového kapitálu připadajícího na podílové listy se zvláštními právy nebo na různé druhy investičních akcií při výpočtu aktuální hodnoty¹⁵⁾,
 - b) upozornění, že administrátor fondu kolektivního investování bude vydávat podílové listy nebo investiční akcie za částku podle § 130 odst. 2 zákona, pokud administrátor fondu kolektivního investování hodlá podle tohoto ustanovení postupovat,
 - c) místo a četnost uveřejňování aktuální hodnoty podílového listu nebo investiční akcie,
 - d) postupy a podmínky vydávání podílových listů nebo investičních akcií, zejména určení rozhodného dne, minimální částky nebo množství podílových listů nebo investičních akcií při vydání, způsob zaokrouhlování hodnoty podílového listu nebo investiční akcie, termíny pro vypořádání žádostí o vydání podílových listů nebo investičních akcií, včetně vyrovnaní nedoplatků, případně přeplatků,
 - e) postupy a podmínky pro odkupování podílových listů nebo investičních akcií, zejména lhůty pro odkoupení, způsob zaokrouhlování hodnoty podílového listu nebo investiční akcie, včetně vyrovnaní nedoplatků, případně přeplatků,
 - f) důvody, pro které může být odkupování pozastaveno, a
 - g) místo vydávání a odkupování podílových listů nebo investičních akcií.
- (3) Fond kolektivního investování, který je akciovou společností a nejde o akciovou společnost s proměnným základním kapitálem, kromě údajů podle odstavce 1 uvede
- a) popis postupu při úpisu akcií s údaji o lhůtách pro upisování, včetně případné možnosti ukončit předčasně upisování nebo krátit uskutečněné upisování,
 - b) označení místa, kde se akcie upisují, případně také informace o osobách, které poskytují služby související s upisováním akcií, a
 - c) postup při zvyšování základního kapitálu akciové společnosti.

Úplaty a náklady [K § 220 odst. 1 písm. i) zákona]

§ 13

- (1) Údaje o úplatách účtovaných investorům a nákladech hrazených z majetku fondu kolektivního investování se uvedou ve formě tabulky podle přílohy č. 1 a následujících požadavků:
 - a) srážka, přírážka nebo úplata vyjadřují nejvyšší hodnotu úplaty¹⁶⁾, kterou lze investorovi účtovat v souvislosti s uskutečněním nebo ukončením jeho investice,
 - b) celková nákladovost¹⁷⁾ vyjadřuje celkovou výši úplat, poplatků, jiných obdobných peněžitých plnění a nákladů hrazených z majetku fondu kolektivního investování v průběhu účetního období a
 - c) je-li úplata účtována v závislosti na meziročním pohybu hodnoty fondového kapitálu připadajícího na jeden podílový list nebo jednu akcii fondu kolektivního investování (dále jen „výkonnostní úplata“), vyjadřuje celkovou výši úplaty, kterou lze hradit z majetku fondu v případě, že výkonnost tohoto fondu dosáhne určité hodnoty ve srovnání s určeným ukazatelem (benchmark), nebo s hodnotou nebo hodnotami z předchozího nebo předchozích období.
- (2) Výše srážek, přírážek a úplat podle odstavce 1 písm. a) a c) se uvede v procentním vyjádření spolu se základem, ze kterého výpočet vychází.
- (3) Celková nákladovost podle odstavce 1 písm. b) se uvede za předchozí účetní období v procentním vyjádření ve formě ukazatele celkové nákladovosti. Ukazatel celkové nákladovosti fondu (TER) se rovná poměru celkové výše nákladů k průměrné měsíční hodnotě fondového kapitálu. Celkovou výši nákladů se rozumí součet nákladů na úplaty, poplatky a provize, správních nákladů a ostatních provozních nákladů ve výkazu o nákladech a ziscích nebo ztrátách fondu kolektivního investování, po odečtení úplat, poplatků a provizí na operace s investičními nástroji.
- (4) Pokud fond kolektivního investování investuje alespoň 10 % hodnoty svého majetku do cenných papírů nebo zaknihovaných cenných papírů jiných investičních fondů nebo zahraničních investičních fondů (dále jen „cílové fondy“), je celková nákladovost uvedena v procentním vyjádření pomocí syntetického ukazatele celkové nákladovosti (syntetický TER). Syntetický TER se rovná součtu vlastního TER a TER každého z cílových fondů v poměru odpovídajícím podílu investice do cílového fondu na fondovém kapitálu, přičemž procentní vyjádření poměru srážek, přírážek a úplat cílových fondů k průměrné měsíční hodnotě fondového kapitálu se v tomto případě započítávají do TER cílových fondů. Pokud cílový fond nezveřejňuje vlastní TER, pro účely výpočtu syntetického TER se jeho výše odhadne. Syntetický TER se vypočte podle vzorce uvedeného v příloze č. 2 k této vyhlášce.
- (5) Údaje o srážkách, přírážkách a úplatách účtovaných investorům a úplatách, daních, poplatcích, jiných obdobných peněžitých plněních a nákladech hrazených fondem kolektivního investování se doplní o vysvětlení, ze kterého je zřejmé, co hradí investor přímo a co je hrazeno z majetku fondu kolektivního investování a jaká je výše všech srážek, přírážek, úplat, daní, poplatků, jiných obdobných peněžitých plnění a nákladů. Z vysvětlení musí být dále zřejmé, že úplaty a náklady fondu kolektivního investování slouží k zajištění správy jeho majetku a mohou snižovat zhodnocení investovaných prostředků.

- (6) V případě výkonnostní úplaty se uvede popis metody výpočtu výkonnostní úplaty a popis jednotlivých parametrů podle odstavce 7.
- (7) V popisu metody výpočtu výkonnostní úplaty se uvede
 - a) referenční ukazatel pro měření relativní výkonnosti fondu,
 - b) jak často je výkonnostní úplata vyúčtována a den, ke kterému je úplata hrazena,
 - c) referenční období sledování výkonnosti,
 - d) výše výkonnostní úplaty,
 - e) metodika výpočtu výkonnostní úplaty zejména na základě parametrů podle písmen a) až d) a
 - f) četnost výpočtu výkonnostní úplaty.
- (8) V případě výkonnostní úplaty se kromě údajů podle odstavce 7 uvedou rovněž příklady jejího výpočtu. Pokud model výpočtu výkonnostní úplaty umožňuje, aby byla výkonnostní úplata hrazena i v případě záporné výkonnosti, uvede se výslovné upozornění na tuto skutečnost.
- (9) Samostatně se uvede také informace o celkové výši úplaty za správu pohledávek podle § 37e zákona.

§ 14

Údaje o poplatcích účtovaných investorům a nákladech hrazených z majetku fondu kolektivního investování dále obsahují

- a) způsob určení a výše úplaty obhospodařovateli fondu kolektivního investování,
- b) způsob určení a výše úplaty administrátorovi fondu kolektivního investování,
- c) způsob určení a výše úplaty depozitáři fondu kolektivního investování,
- d) způsob určení a výše úplaty osobě, která byla pověřena výkonem jednotlivé činnosti, kterou zahrnuje obhospodařování fondu kolektivního investování nebo administraci fondu kolektivního investování, pokud k takovému pověření dochází a pokud je úplata hrazena z majetku tohoto fondu, a
- e) přehled dalších nákladů hrazených z majetku fondu kolektivního investování, které nejsou zahrnuty v úplatách podle písmen a) až d).

§ 15

- (1) Jedná-li se o fond kolektivního investování, který
 - a) účtuje paušální poplatek zahrnující veškeré poplatky účtované investorům, uvede se paušální poplatek v tabulce podle přílohy č. 1,
 - b) určí maximální účtovatelnou výši poplatku, uvede se maximální účtovatelná výše poplatku v tabulce podle přílohy č. 1, pokud se zároveň obhospodařovatel fondu kolektivního investování zaváže tuto výši dodržet a uhradit jakékoli další náklady.
- (2) Nelze-li určit výši celkové nákladovosti podle § 13 odst. 1 písm. b) jinak, určí se kvalifikovaným odhadem. V takovém případě se údaj o odhadu doplní o upozornění, že výše celkové nákladovosti představuje pouze odhad, a o informaci, kde a kdy se může investor se skutečnou výší celkové nákladovosti seznámit.
- (3) Jsou-li podílníkům téhož podílového fondu¹⁸⁾ nebo vlastníků akcií¹⁹⁾ stanoveny rozdílné srážky, přírážky nebo poplatky v souvislosti s obhospodařováním fondu kolektivního investování v závislosti na objemu počáteční investice, délky doby držení podílového listu nebo akcie, nebo jiných

určených objektivních kritérií, uvedou se informace o této skutečnosti. Výše srážky, přírážky nebo poplatku, včetně vysvětlení použitého kritéria, se uvede v tabulce podle přílohy č. 1.

§ 15a

Údaje týkající se udržitelnosti [K § 220 odst. 1 písm. l) zákona]

- (1) Údaje týkající se rizik udržitelnosti se uvedou podle čl. 6 odst. 1 nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) 2019/2088²⁷).
- (2) Údaje týkající se požadavků na transparentnost v oblasti udržitelnosti se uvedou podle čl. 8 a 9 nařízení podle odstavce 1 a čl. 5 až 7 nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) 2020/852²⁸).

§ 16

Další údaje nezbytné pro investory k zasvěcenému posouzení investice [K § 220 odst. 1 písm. m) zákona]

- (1) Dalšími údaji nezbytnými pro investory k zasvěcenému posouzení investice jsou zejména údaje o statutu a doplňující údaje o fondu kolektivního investování.
- (2) Údaji o statutu jsou
 - a) pravidla pro aktualizaci statutu a způsob uveřejňování statutu a jeho změn, ledaže jsou tyto informace uvedeny ve stanovách akciové společnosti, které se přikládají ke statutu,
 - b) upozornění, že vedle statutu se uveřejňuje také sdělení klíčových informací a že údaje v něm uvedené musí být v souladu s údaji obsaženými ve statutu,
 - c) označení orgánu obhospodařovatele fondu kolektivního investování, do jehož působnosti náleží schvalování statutu a jeho změn, a
 - d) datum podpisu platného znění statutu statutárním orgánem nebo členem statutárního orgánu, s uvedením jeho jména, příjmení a funkce, kterou u obhospodařovatele fondu kolektivního investování vykonává.
- (3) Doplňujícími údaji o fondu kolektivního investování jsou
 - a) označení fondu kolektivního investování podle druhu majetkových hodnot, které mohou být nabyty do jmění fondu kolektivního investování, například fond akciový, fond dluhopisový, krátkodobý fond peněžního trhu, fond peněžního trhu nebo fond smíšený, pokud je takové označení obvykle užívané,
 - b) charakteristika typického investora, pro kterého je fond kolektivního investování určen, a to zejména z hlediska vztahu investora k rizikům spojeným s investováním do fondu, požadované úrovně jeho zkušeností s investováním na kapitálovém trhu a z hlediska přibližné doby, po kterou by měla být investice držena, aby investor mohl dosáhnout očekávaného výnosu,
 - c) stručné vysvětlení způsobu rozhodování o investicích do majetkových hodnot, které mohou být nabyty do jmění fondu,
 - d) obchodní firma, název nebo jiné označení, sídlo a identifikační číslo auditora²⁰), bylo-li přiděleno,

- e) obchodní firma, název nebo jiné označení, sídlo a identifikační číslo hlavního podpůrce, bylo-li přiděleno,
- f) informace o osobě, jejíž název nebo příznačný prvek pro název je s jejím souhlasem obsažen v označení podílového fondu nebo podfondu vytvořeného akciovou společností s proměnným základním kapitálem včetně popisu rozsahu pravomocí a způsobu jejich uplatnění, které z toho plynou,
- g) údaje o podmínkách, za kterých může být rozhodnuto o likvidaci nebo přeměně podílového fondu nebo akciové společnosti, včetně lhůty, v jaké budou investoři o tomto záměru informováni, a postupu při zrušení nebo přeměně,
- h) kontaktní místo, kde je možné v případě potřeby získat dodatečné informace (adresa, telefon, e-mailová adresa, adresa internetových stránek),
- i) základní údaje o daňovém režimu, který se vztahuje na fond kolektivního investování, držbu a převod podílových listů nebo akcií tohoto fondu, včetně upozornění, že režim zdanění příjmu nebo zisků jednotlivých investorů záleží na platných daňových předpisech, které nemusí být pro každého investora shodné, a že v případě, kdy si investor není jistý ohledně režimu zdanění týkajícího se tohoto investora, by měl vyhledat odbornou radu,
- j) způsob a četnost uveřejňování zpráv o výsledcích hospodaření fondu,
- k) údaje o České národní bance jako orgánu dohledu fondu kolektivního investování a
- l) upozornění investorům, že povolení k činnosti investiční společnosti, samosprávného investičního fondu, zahraniční osoby podle § 481 zákona nebo hlavního administrátora, výkon dohledu a předchozí souhlas ke změně statutu standardního fondu Českou národní bankou nejsou zárukou návratnosti investice nebo výkonnosti fondu kolektivního investování, nemohou vyloučit možnost porušení právních povinností či statutu, obhospodařovatelem fondu kolektivního investování, administrátorem fondu kolektivního investování, depozitářem fondu kolektivního investování nebo jinou osobou a nezaručují, že případná škoda způsobená takovým porušením bude nahrazena.

S účinností od: 1. července 2027

(3) Doplňujícími údaji o fondu kolektivního investování jsou

- a) označení fondu kolektivního investování podle druhu majetkových hodnot, které mohou být nabyty do jmění fondu kolektivního investování, například fond akciový, fond dluhopisový, krátkodobý fond peněžního trhu, fond peněžního trhu nebo fond smíšený, pokud je takové označení obvykle užívané,
- b) charakteristika typického investora, pro kterého je fond kolektivního investování určen, a to zejména z hlediska vztahu investora k rizikům spojeným s investováním do fondu, požadované úrovně jeho zkušeností s investováním na kapitálovém trhu a z hlediska přibližné doby, po kterou by měla být investice držena, aby investor mohl dosáhnout očekávaného výnosu,
- c) stručné vysvětlení způsobu rozhodování o investicích do majetkových hodnot, které mohou být nabyty do jmění fondu,
- d) obchodní firma, název nebo jiné označení, sídlo a identifikační číslo auditora²⁰⁾, bylo-li přiděleno,
- e) obchodní firma, název nebo jiné označení, sídlo a identifikační číslo hlavního podpůrce, bylo-li přiděleno,

- f) informace o osobě, jejíž název nebo příznačný prvek pro název je s jejím souhlasem obsažen v označení podílového fondu nebo podfondu vytvořeného akciovou společností s proměnným základním kapitálem včetně popisu rozsahu pravomocí a způsobu jejich uplatnění, které z toho plynou, a popisu možných střetů zájmů, které mohou vyplývat ze vztahu obhospodařovatele k této osobě,
- g) informace o osobě, z jejíhož podnětu je fond obhospodařován, zahrnující informace o rozsahu práv a způsobu jejich uplatnění, které tato osoba ve vztahu k fondu má, a informace o možných střetech zájmů, které mohou vyplývat ze vztahu obhospodařovatele k této osobě,
- h) informace o osobách, které pro investiční fond vykonávají poradenskou činnost, která je hrazena z majetku fondu, zejména obchodní firma nebo jméno těchto osob, a shrnutí pro investory podstatných ustanovení smlouvy, na základě které tuto činnost vykonávají, výjma ustanovení týkajících se odměn,
- i) údaje o podmínkách, za kterých může být rozhodnuto o likvidaci nebo přeměně podílového fondu nebo akciové společnosti, včetně lhůty, v jaké budou investoři o tomto záměru informováni, a postupu při zrušení nebo přeměně,
- j) kontaktní místo, kde je možné v případě potřeby získat dodatečné informace (adresa, telefon, e-mailová adresa, adresa internetových stránek),
- k) základní údaje o daňovém režimu, který se vztahuje na fond kolektivního investování, držbu a převod podílových listů nebo akcií tohoto fondu, včetně upozornění, že režim zdanění příjmu nebo zisků jednotlivých investorů záleží na platných daňových předpisech, které nemusí být pro každého investora shodné, a že v případě, kdy si investor není jistý ohledně režimu zdanění týkajícího se tohoto investora, by měl vyhledat odbornou radu,
- l) způsob a četnost uveřejňování zpráv o výsledcích hospodaření fondu,
- m) údaje o České národní bance jako orgánu dohledu fondu kolektivního investování a
- n) upozornění investorům, že povolení k činnosti investiční společnosti, samosprávného investičního fondu, zahraniční osoby podle § 481 zákona nebo hlavního administrátora, výkon dohledu a předchozí souhlas ke změně statutu standardního fondu Českou národní bankou nejsou zárukou návratnosti investice nebo výkonnosti fondu kolektivního investování, nemohou vyloučit možnost porušení právních povinností či statutu, obhospodařovatelem fondu kolektivního investování, administrátorem fondu kolektivního investování, depozitářem fondu kolektivního investování nebo jinou osobou a nezaručují, že případná škoda způsobená takovým porušením bude nahrazena.

ČÁST TŘETÍ

ZVLÁŠTNÍ NÁLEŽITOSTI STATUTU

§ 17

Zvláštní náležitosti statutu speciálního fondu

Zvláštními náležitostmi statutu speciálního fondu jsou údaje uvedené v § 241 odst. 1 písm. b), c), e), f), k) a t) zákona.

§ 18

Zvláštní náležitosti statutu podřízeného fondu

- (1) V případě podřízeného fondu se v části investiční strategie uvedou také tyto údaje
 - a) obchodní firma, název nebo jiné označení, sídlo a identifikační číslo řídicího fondu, bylo-li přiděleno,
 - b) obchodní firma, název nebo jiné označení, sídlo a identifikační číslo obhospodařovatele řídicího fondu, bylo-li přiděleno,
 - c) domovský stát řídicího fondu,
 - d) rozsah, v jakém podřízený fond investuje svůj majetek do cenných papírů nebo zaknihovaných cenných papírů vydávaných řídicím fondem, a
 - e) popis investiční strategie řídicího fondu doplněný o informace, zda výkonnost podřízeného fondu bude obdobná výkonnosti řídicího fondu nebo zda a jak se bude lišit.
- (2) Údaje o rizikovém profilu podřízeného fondu obsahují dále
 - a) rizikový profil řídicího fondu a vysvětlení rizikového profilu podřízeného fondu v souvislosti s jeho odlišností od rizikového profilu řídicího fondu, pokud se liší v jakémkoli podstatném směru, a
 - b) vysvětlení mechanismu nákupu a prodeje cenných papírů nebo zaknihovaných cenných papírů vydávaných řídicím fondem.
- (3) Údaje o historické výkonnosti podřízeného fondu jsou doplněny údaji o historické výkonnosti řídicího fondu, pokud podřízený fond uvádí údaje o historické výkonnosti svého řídicího fondu jako určitý index nebo ukazatel (benchmark).
- (4) Pokud podřízený fond vznikl později než řídicí fond, je historická výkonnost podřízeného fondu za roky před tím, než začal existovat, nahrazena dosavadní výkonností řídicího fondu (simulovaná výkonnost), za podmínky, že podřízený fond může investovat pouze do cenných papírů vydávaných řídicím fondem a vysoce likvidního majetku, nebo charakteristika podřízeného fondu se podstatně neliší od charakteristiky řídicího fondu.
- (5) Pokud podřízený fond má údaje o své historické výkonnosti z doby před tím, než začal investovat jako podřízený fond, pak fond zachycuje své údaje o historické výkonnosti za všechna účetní období v podobě sloupcového diagramu podle § 10 a vyznačí v něm, kdy začal investovat jako podřízený fond.
- (6) Údaje o poplatcích účtovaných investorům a nákladech hrazených fondem kolektivního investování podřízeného fondu obsahují rovněž údaje o nákladech, které jsou hrazeny z majetku podřízeného fondu z důvodu jeho investice do cenných papírů nebo zaknihovaných cenných papírů vydávaných řídicím fondem. Srážky, přírážky, poplatky a emisní ážio účtované tímto řídicím fondem a jeho celková nákladovost se zahrnou do výpočtu výše celkové nákladovosti podřízeného fondu.
- (7) Dalšími údaji nezbytnými pro investory k zasvěcenému posouzení investice, které se týkají podřízeného fondu, jsou
 - a) stručný popis organizačního uspořádání řídicího fondu a informace o tom, kde lze získat statut řídicího fondu,
 - b) popis daňových dopadů investování do cenných papírů nebo zaknihovaných cenných papírů vydávaných řídicím fondem pro podřízený fond,
 - c) shrnutí dohody obhospodařovatelů a administrátorů podřízeného fondu a řídicího fondu a

- d) způsob, jakým mohou investoři obdržet podrobnější informace o řídicím fondu a o dohodě obhospodařovatelů a administrátorů podřízeného fondu a řídicího fondu.

§ 19

Zvláštní náležitosti statutu fondu nemovitostí

- (1) Údaje o rizicích spojených s investicemi speciálního fondu investujícího do nemovitostí nebo účasti v nemovitostních společnostech (fond nemovitostí) nejsou vyjádřeny pomocí syntetického ukazatele podle § 9 odst. 1, ale obsahují upozornění na rizika spojená s jinými majetkovými hodnotami, než jsou nemovitosti nebo účasti v nemovitostních společnostech, a upozornění na rizika spojená zejména
- a) se stavebními závadami nebo ekologickými zátěžemi nemovitosti,
 - b) s výpadkem plánovaných příjmů z pronájmu nemovitostí,
 - c) s neschopností fondu nemovitostí splácet přijaté úvěry, závazky ze stavebních smluv či hradit náklady na údržbu a provoz budov,
 - d) s rizikem živelních škod na nemovitostech v portfoliu fondu,
 - e) s nabytím zahraniční nemovitosti, zejména politickou, ekonomickou nebo právní nestabilitou,
 - f) s možností selhání nemovitostní společnosti, ve které má fond účast, nebo s nesplácením úvěrů a půjček poskytnutých fondem nemovitostní společností,
 - g) s povinností prodat majetkovou hodnotu fondu z důvodů nesplnění podmínek spojených s jeho držením²¹⁾,
 - h) s možností pozastavit vydávání nebo odkupování podílových listů²²⁾ nebo investičních akcií²³⁾ až na 2 roky,
 - i) s možností nižší likvidity nemovitosti nabyté za účelem jejího dalšího prodeje, nebo
 - j) s chybným oceněním nemovitosti nebo účasti v nemovitostní společnosti znalcem nebo členy výboru odborníků.
- (2) Zásady pro hospodaření fondu nemovitostí ve vztahu k nemovitostem obsahují
- a) pravidla pro nabývání a prodej nemovitostí, zejména podmínky, za kterých lze nabýt nemovitost zatíženou zástavním právem, věcným břemenem, předkupním právem jako právem věcným a užívacím právem, a postup určení ceny nemovitosti, pokud se ceny určené posudky znalců nebo členů výboru odborníků liší,
 - b) podmínky, za kterých lze
 - 1. prodat nemovitost, která byla nabyta za účelem jejího provozování,
 - 2. provozovat nemovitost, která byla nabyta za účelem jejího dalšího prodeje,
 - c) pravidla provozování nemovitostí v majetku fondu nemovitostí, zejména pravidla pro náklady spojené s udržováním či zlepšováním jejich stavu,
 - d) podmínky, za kterých lze nemovitost v majetku fondu nemovitostí zatížit zástavním právem, věcným břemenem, předkupním právem jako právem věcným a užívacím právem třetí osoby, a
 - e) v případě nemovitostí nacházejících se na území jiného státu zejména

1. zásady pro nabývání, provozování a prodej nemovitostí na území tohoto státu, stanovené s ohledem na možná rizika,
 2. informace o ochraně investic včetně zpětného vývozu kapitálu a jeho výnosů a
 3. vymezení způsobu, jakým depozitář fondu nemovitostí bude vůči takovým nemovitostem vykonávat svá práva a povinnosti.
- (3) Zásady pro hospodaření fondu nemovitostí ve vztahu k účasti na nemovitostních společnostech obsahují
- a) podmínky, za kterých lze nabýt nebo držet účast na nemovitostní společnosti,
 - b) pravidla pro zabezpečení splnění podmínek podle písmene a), včetně zabezpečení plnění povinností depozitáře fondu nemovitostí, a
 - c) podmínky, za nichž fond nemovitostí může nabýt účast na nemovitostní společnosti, která hodlá do svého majetku pořizovat nemovitost zatíženou právy podle odstavce 2 písm. a), nebo již takovou nemovitost ve svém majetku má.
- (4) Zásady pro hospodaření fondu nemovitostí ve vztahu k oceňování majetku obsahují
- a) pravidla pro výběr znalce obhospodařovatelem fondu nemovitostí a informace o pravidlech pro výběr znalce depozitářem fondu nemovitostí,
 - b) pravidla pro odměňování znalců,
 - c) pravidla pro zřízení výboru odborníků, výběru jeho členů, trvání a pozbývání členství,
 - d) pravidla činnosti výboru odborníků v rozsahu požadavků podle § 269 zákona,
 - e) pravidla odměňování členů výboru odborníků,
 - f) pravidla pro případ, že výbor odborníků nebo depozitář fondu nemovitostí doporučí fondu, aby zajistil nové ocenění nemovitosti jedním nezávislým znalcem, nebo Česká národní banka nařídí zajistit takové ocenění, včetně lhůty, ve které bude provedeno nové ocenění nemovitosti,
 - g) pravidla postupu při oceňování, pokud se změní účel, za kterým byla nemovitost nabyta, a
 - h) informace o osobách vykonávajících ve prospěch fondu nemovitostí práva společníka v nemovitostních společnostech a pravidla pro výběr těchto osob.
- (5) Dalšími náležitostmi statutu fondu nemovitostí jsou
- a) lhůty pro podání žádosti o odkup podílových listů nebo akcií fondu nemovitostí,
 - b) zvláštní lhůta pro pozastavení vydávání a odkupování podílových listů nebo akcií fondu nemovitostí podle § 136 odst. 2 zákona, pokud fond nemovitostí tuto lhůtu určí,
 - c) informace o osobách, které pro fond nemovitostí zajišťují zcela nebo zčásti provozování nemovitostí, a pravidla pro výběr těchto osob a
 - d) informace o osobách, které se pro fond nemovitostí podílejí na nabývání nemovitostí nebo účasti v nemovitostních společnostech, a pravidla pro výběr těchto osob.

§ 20

Zvláštní náležitosti statutu fondu fondů

- (1) Rizikový profil fondu, který investuje více než 49 % svého majetku do cenných papírů nebo zaknihovaných cenných papírů vydávaných investičním fondem nebo zahraničním investičním fondem (fond fondů), obsahuje také

- a) popis rizik plynoucích z investování do cílového fondu, pokud tato rizika mají nebo mohou mít podstatný vliv na fond fondů jako celek, a
 - b) popis rizika souvisejícího s kumulací poplatků z důvodu investování do cílového fondu.
- (2) Informace o celkové nákladovosti fondu fondů podle § 13 odst. 1 písm. b) obsahují rovněž údaje o nákladech, které jsou hrazeny z majetku fondu fondů z důvodu jeho investice do cenných papírů nebo zaknihovaných cenných papírů cílového fondu. Srážky, přírážky, poplatky a emisní ážio, účtované na účet cílového fondu, a jeho celková nákladovost, se zahrnou do výpočtu výše celkové nákladovosti fondu fondů.

§ 21

Zvláštní náležitosti statutu strukturovaného fondu

- (1) Obhospodařovatel fondu kolektivního investování, který investorům ke stanovenému dni splatnosti vyplácí peněžité plnění na základě určeného výpočtu v závislosti na výnosnosti, změnách cen nebo jiných podmínek, které se vztahují k investičním nástrojům, indexům, referenčním portfoliím nebo investičním fondům s podobnou charakteristikou (strukturovaný fond), uvede v části týkající se investiční strategie podrobnosti o stanoveném výpočtu.
- (2) Statut strukturovaného fondu namísto údajů o historické výkonnosti obsahuje scénáře výkonnosti fondu. Pro způsob výpočtu hodnot a prezentování scénářů výkonnosti fondu platí obdobně čl. 8 odst. 3 písm. d) bod iii) nařízení PRIIPs a čl. 3 přímo použitelného předpisu Evropské unie, kterým se doplňuje nařízení PRIIPs stanovením regulačních technických norem týkajících se prezentace, obsahu, kontroly a úpravy sdělení klíčových informací a podmínek pro splnění požadavku na poskytnutí těchto sdělení²⁶).

ČÁST ČTVRTÁ

ÚČINNOST

§ 22

Tato vyhláška nabývá účinnosti dnem jejího vyhlášení.

Guvernér:

Ing. Singer, Ph.D., v. r.

Příloha č. 1 k vyhlášce č. 246/2013 Sb.

Struktura prezentace poplatků a nákladů

[K § 13]

Jednorázové úplaty účtované před nebo po uskutečnění investice (Jde o nejvyšší částku, která může být investorovi účtována před uskutečněním investice, nebo před vyplacením investice.)		
	Vstupní úplata (přirážka)	%
	Výstupní úplata (srážka)	%
Náklady hrazené z majetku fondu kolektivního investování v průběhu roku		
	Celková nákladovost	%
Náklady hrazené z majetku fondu za zvláštních podmínek		
	Výkonnostní úplata	%

Příloha č. 2 k vyhlášce č. 246/2013 Sb.

Vzorec výpočtu syntetického TER

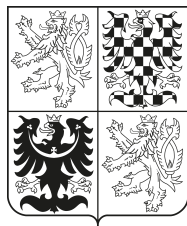
[K § 13]

$TER_{synt} = TERF + \sum_{i=1}^K (TERCF_i w_i) + ((CCFin + CCFout)/FK) \times 100$
TERF = provozní náklady/FK (%)
FK = průměrná měsíční hodnota fondového kapitálu fondu kolektivního investování (Kč)
TERCF _i = ukazatel TER i-tého investičního fondu, pokud je uveřejňován (%)
w _i = podíl (váha) investice do i-tého investičního fondu na fondovém kapitálu fondu kolektivního investování
K = počet investičních fondů
CCFin = uhrazené přírážky investičních fondů (Kč)
CCFout = uhrazené srážky investičních fondů (Kč)

-
- 1) Čl. 63 odst. 1 a články 69 – 72 směrnice Evropského parlamentu a Rady 2009/65/ES ze dne 13. července 2009 o koordinaci právních a správních předpisů týkajících se subjektů kolektivního investování do převoditelných cenných papírů (SKIPCP) (přepracované znění).
Čl. 23 směrnice Evropského parlamentu a Rady 2011/61/EU ze dne 8. června 2011 o správcích alternativních investičních fondů a o změně směrnic 2003/41/ES a 2009/65/ES a nařízení (ES) č. 1060/2009 a (EU) č. 1095/2010.
- 2) § 597 písm. a) nebo b) zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech.
- 3) § 146 odst. 1 zákona č. 240/2013 Sb.
- 6) § 38 odst. 1 a 2 zákona č. 240/2013 Sb.
- 7) § 23 a 24 zákona č. 240/2013 Sb.
- 8) § 51 a 52 zákona č. 240/2013 Sb.
- 9) § 65 zákona č. 240/2013 Sb.
- 10) Nařízení Komise (EU) č. 583/2010 ze dne 1. července 2010, kterým se provádí směrnice Evropského parlamentu a Rady 2009/65/ES, pokud jde o klíčové informace pro investory, a podmínky, které je třeba splnit při poskytování klíčových informací pro investory nebo prospektu na jiném trvalém nosiči, než je papír, nebo prostřednictvím internetových stránek.
- 11) § 212 zákona č. 240/2013 Sb.
- 12) § 194 až 202 zákona č. 240/2013 Sb.
- 13) § 59 zákona č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu, ve znění zákona č. 420/2011 Sb.
- 14) § 69 zákona č. 256/2004 Sb., ve znění zákona č. 420/2011 Sb.
- 15) § 190 odst. 4 a § 191 odst. 5 zákona č. 240/2013 Sb.
- 16) Čl. 10 odst. 2 písm. a) nařízení Komise (EU) č. 583/2010.
- 17) Čl. 10 odst. 2 písm. b) nařízení Komise (EU) č. 583/2010.
- 18) § 120 a § 167 odst. 1 věta třetí zákona č. 240/2013 Sb.
- 19) § 276 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích).
- 20) § 2 písm. e) zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů (zákon o auditorech), ve znění pozdějších předpisů.
- 21) § 63 odst. 4 a 5 nařízení vlády č. 243/2013 Sb., o investování investičních fondů a o technikách k jejich obhospodařování.
- 22) § 136 odst. 2 zákona č. 240/2013 Sb.
- 23) § 163 odst. 2 zákona č. 240/2013 Sb.
- 24) Prováděcí nařízení Komise (EU) 2021/955 ze dne 27. května 2021, kterým se stanoví prováděcí technické normy pro uplatňování nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) 2019/1156, pokud jde o formuláře, šablony, postupy a technické podmínky pro zveřejňování a oznamování pravidel pro nabízení, poplatků a nákladů, a kterým se upřesňují informace sdělované za účelem vytvoření a vedení centrální databáze o přeshraničním nabízení alternativních investičních fondů a SKIPCP, jakož i formuláře, šablony a postupy pro sdělování těchto informací.
- 25) Nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 1286/2014 ze dne 26. listopadu 2014 o sděleních klíčových informací týkajících se strukturovaných retailových investičních produktů a pojistných produktů s investiční složkou, v platném znění.
- 26) Nařízení Komise v přenesené pravomoci (EU) 2017/653 ze dne 8. března 2017, kterým se doplňuje nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 1286/2014 o sděleních klíčových informací týkajících se strukturovaných retailových investičních produktů a pojistných produktů s investiční složkou stanovením regulačních technických norem týkajících se

prezentace, obsahu, kontroly a úpravy sdělení klíčových informací a podmínek pro splnění požadavků na poskytnutí těchto sdělení, v platném znění.

- ²⁷⁾ Nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) 2019/2088 ze dne 27. listopadu 2019 o zveřejňování informací souvisejících s udržitelností v odvětví finančních služeb, v platném znění.
- ²⁸⁾ Nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) 2020/852 ze dne 18. června 2020 o zřízení rámce pro usnadnění udržitelných investic a o změně nařízení (EU) 2019/2088.



Sbírka zákonů a mezinárodních smluv

ČESKÁ REPUBLIKA

Úplné znění vyhlášky č. 86/2024 Sb.

Vyhláška k provedení zákona o trhu s nevýkonnými úvěry

Úplné znění vyhlášky č. 86/2024 Sb., k provedení zákona o trhu s nevýkonnými úvěry, ve znění vyhlášky č. 197/2025 Sb. a vyhlášky č. 147/2026 Sb.

86

VYHLÁŠKA
ze dne 18. března 2024**k provedení zákona o trhu s nevýkonnými úvěry**

Česká národní banka stanoví podle § 45 zákona č. 84/2024 Sb., o trhu s nevýkonnými úvěry, (dále jen „zákon“) k provedení § 7 odst. 4, § 8 odst. 3, § 13 odst. 7, § 15 odst. 3, § 17 odst. 4, § 20 odst. 6, § 22 odst. 4 a § 23 odst. 4 zákona:

§ 1

Předmět úpravy

- (1) Tato vyhláška upravuje podrobnosti náležitostí
- a) žádosti o udělení povolení k činnosti správce nevýkonného úvěru a
 - b) oznámení
1. podstatné změny údajů uvedených v žádosti o udělení povolení k činnosti správce nevýkonného úvěru,
 2. o pověření jiné osoby správou nevýkonného úvěru, včetně příloh osvědčujících splnění podmínek podle § 13 odst. 2 a 4 zákona,
 3. správy nevýkonného úvěru v hostitelském členském státě, včetně příloh obsahujících doklady osvědčující skutečnosti v oznámení obsažené,
 4. změny údajů uvedených v oznámení správy nevýkonného úvěru v hostitelském členském státě,
 5. převodu nevýkonného úvěru na obchodníka s úvěry,
 6. totožnosti a adresy sídla osoby oprávněné spravovat nevýkonný úvěr pro obchodníka s úvěry, který má sídlo nebo skutečné sídlo v České republice, a
 7. totožnosti a adresy sídla osoby oprávněné spravovat nevýkonný úvěr pro obchodníka s úvěry ze třetí země.
- (2) Tato vyhláška dále upravuje formáty a další technické náležitosti žádosti podle odstavce 1 písm. a) a oznámení podle odstavce 1 písm. b) a lhůty pro podání oznámení podle odstavce 1 písm. b) bodu 5.

§ 2

Vymezení pojmů

Pro účely této vyhlášky se rozumí

- a) dokladem o bezúhonnosti vydaným cizím státem doklad obdobný výpisu z evidence Rejstříku trestů, který nesmí být starší 3 měsíců, vydaný cizím státem,

1. jehož je fyzická osoba, které se doklad týká, občanem, jakož i cizím státem, ve kterém se tato fyzická osoba v posledních 3 letech nepřetržitě zdržovala po dobu delší než 6 měsíců, nebo
 2. ve kterém se fyzická osoba, která je občanem České republiky, v posledních 3 letech nepřetržitě zdržovala po dobu delší než 6 měsíců, nejsou-li informace potřebné k posouzení bezúhonnosti obsaženy v příloze výpisu z Rejstříku trestů, nebo
 3. v němž má nebo v posledních 3 letech měla právnická osoba, které se doklad týká, sídlo, jakož i cizím státem, ve kterém tato právnická osoba má nebo v posledních 3 letech měla umístěn obchodní závod nebo pobočku anebo v němž vykonávala svoji činnost nebo měla svůj majetek, upravuje-li právní řád těchto států trestní odpovědnost právnických osob,
- b) informací k posouzení důvěryhodnosti rodné číslo, rodné a původní příjmení, datum a místo narození, státní příslušnost, doklad o bezúhonnosti vydaný cizím státem a údaje a doklady o činnosti posuzované osoby za období posledních 5 let, tedy o
1. uložení správního trestu v souvislosti s výkonem zaměstnání, funkce nebo podnikatelské činnosti,
 2. rozhodnutí o úpadku,
 3. pozastavení nebo odnětí povolení k podnikatelské nebo jiné činnosti; to neplatí, pokud k němu došlo na základě žádosti osoby, která je držitelem tohoto povolení, a tato žádost nebyla podána v době, kdy již probíhalo řízení o pozastavení či odnětí povolení k výkonu podnikatelské činnosti,
 4. odmítnutí souhlasu soudu nebo správního orgánu s volbou, jmenováním nebo jiným povoláním do funkce nebo s nabytím kvalifikované účasti či se zvýšením kvalifikované účasti nebo k ovládnutí osoby, jestliže byl takový souhlas vyžadován,
 5. uložení disciplinárního trestu profesní komorou, spolkem nebo asociací sdružující osoby působící na finančním trhu nebo vyloučení z takové komory, spolku nebo asociace,
 6. rozvázání pracovního nebo obdobného poměru ze strany zaměstnavatele, odvolání z funkce nebo odvolání z pracovní pozice spojené se správou majetku či z podobného postavení,
 7. posouzení důvěryhodnosti soudem nebo správním orgánem, bylo-li dříve provedeno, s uvedením tohoto soudu nebo orgánu, dne provedení posouzení a dokladu o výsledku posouzení a
 8. dalších skutečnostech podstatných pro posouzení důvěryhodnosti,
- c) identifikačními údaji
1. u právnické osoby a u podnikající fyzické osoby název nebo jméno, obchodní název, je-li odlišný od názvu nebo jména, sídlo a identifikační číslo osoby, pokud bylo přiděleno, a
 2. u fyzické osoby, která není podnikatelem, jméno a rodné číslo, nebo, nebylo-li přiděleno, datum narození a bydliště,
- d) pracovníkem fyzická osoba, která je s jinou osobou v základním pracovněprávním nebo obdobném vztahu, anebo fyzická osoba, která je vedoucí osobou právnické osoby,
- e) jinou regulovanou institucí osoba, jejímž předmětem činnosti je činnost obdobná činnosti vykonávané na finančním trhu v České republice a podléhající povolení České národní banky, jestliže tato osoba má sídlo v jiném členském státě a podléhá dohledu ve státě svého sídla,
- f) údaji o odborné praxi soubor údajů, který pro každou činnost vykonávanou jako samostatné podnikání, činnost v pracovněprávním vztahu nebo činnost obdobné povahy obsahuje
1. informace o druhu odborné praxe,
 2. uvedení osoby, u níž je nebo byla odborná praxe vykonávána,

3. označení pracovního zařazení a v případě významu praxe pro činnost na finančním trhu také popis vykonávané činnosti a rozsahu pravomocí a odpovědností spojených s touto činností, v případě výkonu manažerské funkce s uvedením počtu podřízených osob,
 4. vymezení doby, po kterou byla činnost podle bodu 3 vykonávána, a
 5. doklad o souhlasu s výkonem pracovního zařazení, pokud je takový souhlas vyžadován jinými právními předpisy,
- g) údaji o vzdělání
1. název a druh nebo typ vzdělávací instituce, studijní program, zaměření studijního programu, standardní doba studia studijního programu, způsob a datum ukončení studia, případně získané akademické tituly a
 2. přehled absolvovaných odborných zkoušek a kurzů, stáží a studijních pobytů s významem pro působení na finančním trhu s uvedením roku jejich absolvování a zaměření,
- h) vedoucí osobou člen statutárního orgánu, dozorčího orgánu nebo jiného obdobného orgánu právnické osoby.

§ 3

Žádost o udělení povolení k činnosti správce nevýkonného úvěru (K § 7 odst. 4 zákona)

Podrobnostmi náležitostí žádosti o udělení povolení k činnosti správce nevýkonného úvěru jsou

- a) identifikační údaje žadatele a dále
1. je-li žadatelem právnická osoba, která dosud nevznikla, zakladatelské právní jednání,
 2. adresa skutečného sídla žadatele, pokud se liší od sídla,
 3. adresa elektronické pošty a internetových stránek žadatele, jsou-li k dispozici, a
 4. údaj o tom, zda je žadatel jinou regulovanou institucí,
- b) popis organizačního uspořádání žadatele a související doklady podle přílohy č. 1 k této vyhlášce,
- c) informace k posouzení důvěryhodnosti žadatele,
- d) informace o vedoucích osobách žadatele podle přílohy č. 2 k této vyhlášce,
- e) informace o osobě, která samostatně nebo jednáním ve shodě s jinou osobou má kvalifikovanou účast na žadateli, podle přílohy č. 3 k této vyhlášce,
- f) doklady prokazující původ finančních zdrojů žadatele a jeho ovládající osoby,
- g) je-li záměrem žadatele také přijímat peněžní prostředky jako plnění dluhu vůči obchodníkovi s úvěry při správě nevýkonného úvěru podle § 10 zákona, smlouva nebo návrh smlouvy o účtu podle § 10 odst. 1 písm. b) zákona nebo jiný dokument prokazující vůli smluvních stran takovou smlouvu uzavřít a popis opatření k ochraně peněžních prostředků obsahující
1. popis zajištění vedení oddělené evidence podle § 10 odst. 1 písm. a) zákona a
 2. určení osob, jejich funkce a pracovního zařazení v rámci organizační struktury žadatele, které mají přístup k účtům podle § 10 odst. 1 písm. b) zákona,
- h) popis administrativních a účetních postupů, systému vnitřní kontroly a systému pro vyřizování stížností a reklamací dlužníků podle přílohy č. 4 k této vyhlášce,

- i) návrh vnitřních předpisů upravujících pravidla dodržování povinností souvisejících s opatřeními proti legalizaci výnosů z trestné činnosti a financování terorismu a
- j) návrh vnitřních předpisů upravujících pravidla jednání s dlužníkem splňujících požadavky podle § 11 odst. 2 písm. d) zákona.

§ 4

Oznámení podstatné změny údajů uvedených v žádosti o udělení povolení k činnosti správce nevýkonného úvěru (K § 8 odst. 3 zákona)

Oznámení podstatné změny údajů uvedených v žádosti o udělení povolení k činnosti správce nevýkonného úvěru nebo jejích přílohách obsahuje podstatný údaj, k jehož změně dochází, doplněný podle povahy změny o aktualizované informace podle § 3, které jsou takovou podstatnou změnou dotčeny.

§ 5

Oznámení správce nevýkonného úvěru o pověření jiné osoby správou nevýkonného úvěru (K § 13 odst. 7 zákona)

Podrobnostmi náležitostí oznámení správce nevýkonného úvěru, který hodlá pověřit jinou osobu některou činností správy nevýkonného úvěru, jsou

- a) identifikační údaje správce nevýkonného úvěru,
- b) identifikační údaje pověřené osoby,
- c) smlouva o pověření jiné osoby správou nevýkonného úvěru, včetně popisu činností, které mají být pověřené osobě svěřeny,
- d) informace podle přílohy č. 1 a podle přílohy č. 4 písm. f) k této vyhlášce,
- e) popis provozních činností, jejichž výkon má být svěřen pověřené osobě, případně rozsah těchto provozních činností; má-li dojít ke svěření výkonu významné provozní činnosti, též předpokládané dopady na fungování systému správy a řízení u správce nevýkonného úvěru a možnost výkonu dohledu a uvedení osob přímo odpovědných za řízení a kontrolu provozních činností svěřených pověřené osobě a jejich zařazení v organizační struktuře správce nevýkonného úvěru,
- f) popis upraveného systému správy a řízení se zapracováním změn souvisejících se svěřením výkonu provozních činností pověřené osobě a
- g) popis změn v organizačním uspořádání správce nevýkonného úvěru souvisejících s personálním, technickým a organizačním zabezpečením činnosti po svěření výkonu provozní činnosti pověřené osobě.

§ 6

**Oznámení správy nevýkonného
úvěru v hostitelském členském státě
(K § 15 odst. 3 zákona)**

Podrobnostmi náležitostí oznámení správce nevýkonného úvěru o správě nevýkonného úvěru v hostitelském členském státě jsou

- a) identifikační údaje správce nevýkonného úvěru,
- b) uvedení členských států podle § 15 odst. 1 písm. a) zákona,
- c) uvedení způsobu správy nevýkonného úvěru v hostitelském členském státě podle toho, zda má být tato činnost v hostitelském státě vykonávána prostřednictvím pobočky nebo prostřednictvím pověřené osoby, a dále uvedení označení a adresy pobočky nebo identifikačních údajů pověřené osoby,
- d) identifikační údaje vedoucí osoby, která skutečně řídí správu nevýkonného úvěru v hostitelském členském státě,
- e) vyhodnocení, zda systém správy a řízení správce nevýkonného úvěru je vhodný z hlediska dodržování právních předpisů upravujících výkon práv věřitele v hostitelském členském státě, a stručné shrnutí těchto předpisů, které závěry vyhodnocení podporuje,
- f) návrh vnitřních předpisů upravujících pravidla dodržování povinností souvisejících s opatřeními proti legalizaci výnosů z trestné činnosti a financování terorismu a vyhodnocení, zda jsou tyto předpisy v souladu s požadavky uplatňovanými v hostitelském členském státě,
- g) popis způsobu zajištění komunikace s dlužníkem v jazyce hostitelského členského státu nebo v jazyce, ve kterém byla smlouva o nevýkonném úvěru uzavřena.

§ 7

**Oznámení změny údajů uvedených v oznámení
správy nevýkonného úvěru v hostitelském členském státě
(K § 17 odst. 4 zákona)**

Oznámení změny údajů uvedených v oznámení správy nevýkonného úvěru v hostitelském členském státě obsahuje údaj, k jehož změně dochází, doplněný podle povahy změny o aktualizované informace podle § 6, které jsou změnou dotčeny.

§ 8

**Oznámení o převáděných nevýkonných
úvěrech na obchodníka s úvěry
(K § 20 odst. 6 zákona)**

- (1) Osoba podle § 20 odst. 1 zákona (dále jen „vykazující osoba“) k poslednímu dni každého pololetí sestavuje a do konce měsíce následujícího po skončení každého kalendářního pololetí předkládá oznámení o převáděných nevýkonných úvěrech na obchodníka s úvěry jako výkaz NPL (ČNB) 01-02 „Oznámení o převáděných nevýkonných úvěrech na obchodníka s úvěry“.

- (2) Pokud Česká národní banka podle § 20 odst. 3 zákona stanoví, že se povinnost podle § 20 odst. 1 zákona uplatní čtvrtletně, sestavuje vykazující osoba výkaz podle odstavce 1 k poslednímu dni každého čtvrtletí a předkládá ho do konce měsíce následujícího po skončení každého čtvrtletí.
- (3) Obsah výkazu podle odstavce 1 je uveden v příloze č. 5 k této vyhlášce.

§ 9

Oznámení o osobě oprávněné spravovat nevýkonný úvěr (K § 22 odst. 4 zákona)

- (1) Podrobnostmi náležitostí oznámení obchodníka s úvěry o osobě oprávněné spravovat nevýkonný úvěr jsou
 - a) identifikační údaje obchodníka s úvěry,
 - b) identifikační údaje osoby oprávněné spravovat nevýkonný úvěr a
 - c) adresa skutečného sídla osoby oprávněné spravovat nevýkonný úvěr, pokud se liší od sídla.
- (2) Oznámení změny údajů uvedených v oznámení podle odstavce 1 obsahuje údaje a doklady podle odstavce 1, u nichž dochází ke změně.

§ 10

Oznámení osoby oprávněné spravovat nevýkonný úvěr pro obchodníka s úvěry ze třetí země (K § 23 odst. 4 zákona)

- (1) Podrobnostmi náležitostí oznámení obchodníka s úvěry ze třetí země o osobě oprávněné spravovat nevýkonný úvěr jsou
 - a) identifikační údaje obchodníka s úvěry ze třetí země,
 - b) identifikační údaje osoby oprávněné spravovat nevýkonný úvěr,
 - c) adresa skutečného sídla osoby oprávněné spravovat nevýkonný úvěr, pokud se liší od sídla, a
 - d) stejnopis smlouvy, kterou se osoba oprávněná spravovat nevýkonný úvěr zaváže pro obchodníka s úvěry ze třetí země daný nevýkonný úvěr spravovat a zastupovat obchodníka s úvěry ze třetí země při plnění povinností podle zákona.
- (2) Oznámení změny údajů uvedených v oznámení podle odstavce 1 obsahuje údaje a doklady podle odstavce 1, u nichž dochází ke změně.

§ 11

Formáty a další technické náležitosti žádostí a oznámení

- (1) Žádosti a oznámení podle této vyhlášky se předkládají v datovém formátu běžně používaném v elektronickém styku, který neumožňuje změnu obsahu.
- (2) Vykazující osoba předkládá České národní bance oznámení převodu nevýkonného úvěru na obchodníka s úvěry podle § 8 v elektronické podobě jako datovou zprávu ve formátu a struktuře datových souborů opatřenou uznávaným elektronickým podpisem kontaktní osoby, a to prostředky umožňujícími dálkový přístup prostřednictvím internetového aplikačního nebo uživatelského rozhraní sběrného systému České národní banky.

- (3) Vykazující osoba sdělí České národní bance jméno, adresu pracoviště, telefonní číslo a adresu elektronické pošty kontaktní osoby. O změnách těchto údajů informuje vykazující osoba Českou národní banku bez zbytečného odkladu.
- (4) Zjistí-li vykazující osoba po předložení výkazu České národní bance chybu nebo provedla-li změnu či doplnění v údajích v něm uvedených, předloží vykazující osoba České národní bance bez zbytečného odkladu opravený výkaz společně s informací o obsahu a důvodu opravy způsobem podle odstavce 2.

§ 12

Společná ustanovení

- (1) Vylučuje-li povaha věci předložení údaje nebo dokladu k žádosti nebo oznámení vyžadovaného touto vyhláškou a není-li to z žádosti nebo oznámení dostatečně zjevné, žadatel nebo oznamovatel odůvodní nepředložení údaje nebo dokladu v samostatné příloze k žádosti nebo oznámení a, je-li to možné, tyto důvody doloží.
- (2) Nevydává-li cizí stát doklad o bezúhonnosti podle § 2 písm. a) a není-li možné informace potřebné k posouzení bezúhonnosti doložit přílohou výpisu z Rejstříku trestů, je přílohou tiskopisu žádosti nebo oznámení potvrzení dotčené osoby o její bezúhonnosti ověřené soudem, úřadem k tomu oprávněným nebo notářem příslušného cizího státu.
- (3) Doklad o bezúhonnosti vydaný cizím státem podle § 2 písm. a) bodu 1 lze nahradit výpisem z evidence Rejstříku trestů spolu s přílohou, která obsahuje informace zapsané v evidenci trestů tohoto cizího státu.
- (4) Pokud žadatel v žádosti nedokládá splnění některé podmínky pro udělení povolení z důvodu přednostního použití mezinárodní smlouvy, která je součástí českého právního řádu, označí tuto mezinárodní smlouvu a ustanovení, jehož aplikace se dovolává.
- (5) Žadatel nemusí předkládat údaje nebo doklady vyžadované touto vyhláškou, jsou-li v aktuální podobě veřejně dostupné v informačních systémech veřejné správy nebo má-li je Česká národní banka v aktuální podobě k dispozici. Nepředložení těchto údajů nebo dokladů žadatel odůvodní České národní bance.
- (6) V případech, kdy vyhláška vyžaduje popis, může žadatel namísto popisu předložit příslušnou část vnitřního předpisu nebo jeho návrhu, má-li jej již k dispozici.
- (7) Žadatel sdělí České národní bance jméno kontaktní osoby, která za něj jedná v řízení před Českou národní bankou, a její kontaktní údaje, je-li tato osoba odlišná od žadatele.

§ 13

Účinnost

Tato vyhláška nabývá účinnosti prvním dnem měsíce následujícího po dni jejího vyhlášení.

Guvernér:

Ing. Michl, Ph.D., v. r.

Příloha č. 1**Popis organizačního uspořádání a související doklady**

Popis organizačního uspořádání a související doklady obsahují

- a) podrobné organizační schéma znázorňující každý útvar žadatele a popis působnosti každého útvaru,
- b) předpokládaný počet pracovníků v prvních 3 účetních obdobích vykonávání správy nevýkonného úvěru podle zákona,
- c) uvedení provozních činností, jejichž výkon hodlá žadatel svěřit pověřené osobě, a za každou z těchto činností popis opatření pro výkon těchto činností pověřenou osobou obsahující identifikační údaje osob, kterým žadatel hodlá svěřit výkon provozních činností, místo výkonu jejich činnosti, uvedení identifikačních údajů pracovníků přímo odpovědných za řízení a kontrolu provozních činností svěřených pověřené osobě a jejich zařazení v organizační struktuře žadatele a popis provozních činností a jejich rozsahu,
- d) smlouvy nebo návrhy smluv s pověřenými osobami, jimž žadatel hodlá svěřit výkon významné provozní činnosti,
- e) popis využívání pobočky, pokud správce nevýkonného úvěru hodlá svou činnost v hostitelském členském státě vykonávat prostřednictvím pobočky.

Příloha č. 2**Informace o vedoucích osobách**

Informacemi o vedoucích osobách jsou seznam vedoucích osob a za každou tuto osobu

- a) identifikační údaje,
- b) informace k posouzení důvěryhodnosti,
- c) přehled vykonávaných funkcí ve volených orgánech a dalších funkcí v jiných právnických osobách, do kterých byla vedoucí osoba jmenována nebo jinak povolána, za období posledních 5 let a za každou z těchto právnických osob identifikační údaje, předmět činnosti, označení vykonávané funkce, období výkonu této funkce a dále uvedení, zda hodlá vedoucí osoba vykonávat v této právnické osobě uvedenou funkci souběžně s výkonem funkce vedoucí osoby žadatele a zda se jedná o funkci výkonného nebo nevýkonného člena,
- d) navrhovaná funkce vedoucí osoby a její začlenění v organizačním uspořádání žadatele, stručný popis výkonu této funkce z hlediska svěřených pravomocí a odpovědností, uvedení, zda se jedná o funkci výkonného nebo nevýkonného člena, jmenovací listina, smlouva nebo jiný obdobný dokument a předpokládané datum zahájení výkonu funkce a její trvání a
- e) zpráva žadatele o výsledcích vyhodnocení vhodnosti vedoucí osoby pro výkon funkce, do níž je osoba navrhována, z hlediska splnění požadavků důvěryhodnosti a odborných znalostí a zkušeností této osoby z pohledu kolektivní vhodnosti příslušného orgánu jako celku; v této souvislosti žadatel předloží údaje o odborné praxi a údaje o vzdělání navrhované osoby.

Příloha č. 3**Informace o osobě s kvalifikovanou účastí**

Informacemi o osobách, které samostatně nebo jednáním ve shodě s jinou osobou mají kvalifikovanou účast na žadateli, jsou

- a) graficky znázorněné vztahy mezi osobami s kvalifikovanou účastí a u osob jednajících ve shodě také skutečnost, na jejímž základě dochází k jednání ve shodě,
- b) popis struktury skupiny, jejíž součástí bude žadatel,
- c) schéma znázorňující strukturu společníků žadatele s uvedením osob, které jsou považovány za osoby s kvalifikovanou účastí, a odůvodnění této kvalifikované účasti,
- d) za každou z osob s kvalifikovanou účastí,

- 1. identifikační údaje,
- 2. údaje o výši podílu na základním kapitálu nebo hlasovacích právech vyjádřené v procentech a absolutní hodnotou nebo popis jiné formy uplatňování významného vlivu na žadateli, včetně uvedení, zda je podíl nabýván přímo nebo nepřímo; v případě nepřímého podílu uvedení osoby, jejímž prostřednictvím je podíl nabýván,
- 3. informace k posouzení splnění podmínek spojených s bezúhonností a úpadkem podle § 6 odst. 1 písm. e) zákona,
- 4. výpis z obchodního rejstříku nebo jiné obdobné evidence podnikatelů, který nesmí být starší 3 měsíců, jde-li o právnickou osobu nebo podnikající fyzickou osobu, a
- 5. pokud jde o ovládající osobu žadatele, finanční výkazy a další doklady prokazující původ finančních zdrojů, ze kterých bylo nebo má být hrazeno nabytí podílu podle bodu 2 umožňujícího přímo či nepřímo uplatňovat rozhodující vliv, a zahrnující bližší údaje o
 - 5.1. využívání soukromých finančních zdrojů a o původu a dostupnosti těchto zdrojů včetně dokumentace, která prokazuje, že při nabytí podílu nedochází k pokusům o praní peněz,
 - 5.2. způsobu úhrady nabytí podílu a o osobách použitých k převodu finančních zdrojů,
 - 5.3. přístupu k finančním trhům, včetně podrobností o vydaných investičních nástrojích,
 - 5.4. využívání vypůjčených finančních zdrojů, včetně identifikačních údajů příslušných věřitelů a podrobností o finančních zdrojích, jež byly poskytnuty, včetně splatností, podmínek, zástav a záruk, spolu s informacemi o zdroji příjmů určených k úhradě těchto výpůjček a o původu vypůjčených finančních zdrojů, pokud věřitel není finanční institucí podléhající dohledu,
 - 5.5. finanční dohodě s jiným společníkem žadatele a
 - 5.6. majetku ovládající osoby nebo žadatele prodaném za účelem financování nabytí podílu, jakož i o podmínkách tohoto prodeje včetně ceny, ocenění, podrobností o vlastnostech tohoto majetku a informace o tom, kdy a jak byl tento majetek získán.

Příloha č. 4**Popis administrativních a účetních postupů, systému vnitřní kontroly a systému pro vyřizování stížností a reklamací dlužníků**

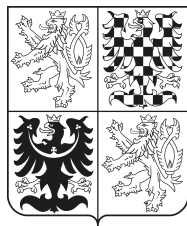
Popis administrativních a účetních postupů, systému vnitřní kontroly a systému pro vyřizování stížností a reklamací dlužníků obsahuje

- a) seznam a popis identifikovaných rizik, kterým bude žadatel vystaven při činnosti správce nevýkonného úvěru, a dalších souvisejících rizik a popis opatření k jejich omezování, včetně určení akceptovatelné úrovně rizik s vysvětlením pro každé identifikované riziko,
- b) postupy provádění kontrol, včetně uvedení jejich četnosti a počtu pracovníků určených k provádění kontrol, identifikační údaje těchto pracovníků, jsou-li již známy, a způsob vyhodnocení výsledků kontrol a přijímání opatření k odstraňování zjištěných nedostatků, včetně ověřování účinnosti přijatých nápravných opatření,
- c) účetní postupy pro účetní případy týkající se činnosti správce nevýkonného úvěru a popis způsobu vykazování aktiv a závazků z činnosti správce nevýkonného úvěru v rozvaze a nákladů a výnosů týkajících se vykonávání činnosti správce nevýkonného úvěru ve výkazu zisku a ztráty,
- d) identifikační údaje osoby odpovědné za správu a řízení žadatele, za finanční řízení a sestavení finančního plánu, za řízení rizik, za informační systémy a komunikační technologie a za vnitřní kontrolní funkce, včetně periodicky se opakujících a průběžných kontrol a kontrol dodržování vnitřních a právních předpisů a jejich vzájemného souladu, a životopis obsahující informace o odborné způsobilosti a zkušenostech,
- e) popis postupů k řízení střetů zájmů a identifikace vzájemně neslučitelných funkcí,
- f) hodlá-li žadatel svěřit výkon některé významné provozní činnosti vztahující se k činnosti správce nevýkonného úvěru pověřené osobě, též popis způsobu, jakým je zajištěna účinnost opatření ke zmírnění rizik vymezených v seznamu podle písmene a), včetně zajištění kontinuity poskytované činnosti, a popis způsobu sledování a kontroly této činnosti z důvodu zachování úrovně kvality systému vnitřní kontroly, včetně popisu pravidel pro výběr této osoby,
- g) popis způsobu sledování a kontroly poboček, pokud byly zřízeny, v rámci systému vnitřní kontroly, včetně přehledu kontrol na dálku a kontrol na místě, které žadatel hodlá v pobočkách provádět, a informace o četnosti jejich provádění a způsobu zajištění,
- h) popis vnitřní správy a řízení a vnitřní kontroly skupiny, je-li žadatel osobou ovládanou jinou regulovanou institucí,
- i) popis postupu pro řešení stížností a reklamací dlužníků, včetně uvedení kontaktního místa, adresy elektronické pošty a identifikačních údajů osob a údaje o útvarech, které mají v působnosti poskytování pomoci dlužníkům v případě výskytu stížností a reklamací, a
- j) popis vedení evidence stížností a reklamací dlužníků a evidence opatření přijatých k jejich řešení.

Příloha č. 5

**NPL (ČNB) 01-02 „Oznámení o převáděných
nevýkonných úvěrech na obchodníka s úvěry“**

Výkaz obsahuje standardizovaný mezinárodní identifikátor právnických osob obchodníka s úvěry (Legal Entity Identifier), nemá-li jej, alternativní identifikátor (např. European Unique Identifier). Není-li žádný identifikátor obchodníku s úvěry přidělen, uvádějí se identifikační údaje obchodníka s úvěry a členů jeho statutárního orgánu, dozorčího orgánu nebo jiného obdobného orgánu právnické osoby a osob, které na něm mají kvalifikovanou účast. Dále se vykazují souhrnná brutto účetní hodnota převáděných úvěrů, souhrnná netto účetní hodnota převáděných úvěrů, souhrnný počet převáděných úvěrů, souhrnná kupní cena za převod, souhrnná hodnota kolaterálu k převáděným úvěrům, údaj, zda převod zahrnuje nevýkonný úvěr uzavřený se spotřebitelem, a druhy případných aktiv, která nevýkonný úvěr zajišťují. Finanční údaje se uvádějí v české měně, pro přepočet údajů v cizích měnách na údaje vykazované v české měně použije vykazující osoba kurz devizového trhu vyhlášený Českou národní bankou pro den sestavení výkazu. Pro údaje v měnách, pro něž Česká národní banka nevyhlašuje kurzy devizového trhu, použije vykazující osoba přepočet podle právního předpisu upravujícího vedení účetnictví.



Sbírka zákonů a mezinárodních smluv

ČESKÁ REPUBLIKA

Úplné znění vyhlášky č. 247/2013 Sb.

**Vyhláška o žádostech podle zákona
o investičních společnostech a investičních fondech**

Úplné znění vyhlášky č. 247/2013 Sb., o žádostech podle zákona o investičních společnostech a investičních fondech, ve znění vyhlášky č. 344/2014 Sb., vyhlášky č. 201/2020 Sb., vyhlášky č. 178/2024 Sb., vyhlášky č. 197/2025 Sb. a vyhlášky č. 147/2026 Sb.

247

VYHLÁŠKA
ze dne 24. července 2013

**o žádostech podle zákona o investičních
společnostech a investičních fondech**

Česká národní banka stanoví podle § 297 odst. 4, § 314 odst. 6, § 316 odst. 6, § 318 odst. 6, § 319 odst. 6, § 320 odst. 3, § 322 odst. 5, § 324 odst. 4, § 325 odst. 6, § 454 odst. 1 a 2 a § 532 zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech:

ČÁST PRVNÍ
OBECNÁ USTANOVENÍ

§ 1

Předmět úpravy

- (1) Tato vyhláška vedle obecných náležitostí podle správního řádu stanoví náležitosti žádosti, její formu a způsob podání.
- (2) V oblasti obhospodařování, provádění administrace a souvisejících činností vyhláška upravuje žádosti o
 - a) povolení k činnosti investiční společnosti, samosprávného investičního fondu a zahraniční osobě podle § 481 zákona o investičních společnostech a investičních fondech (dále jen „zákon“) a k činnosti hlavního administrátora,
 - b) změnu povolení k činnosti investiční společnosti, samosprávného investičního fondu, zahraniční osoby podle § 481 zákona nebo hlavního administrátora podle § 500 zákona a
 - c) souhlas k podnikání podle jiných právních předpisů.
- (3) V oblasti kvalifikované účasti a ovládání vyhláška upravuje žádosti o
 - a) souhlas k nabytí nebo zvýšení kvalifikované účasti na investiční společnosti, samosprávném investičním fondu nebo hlavním administrátorovi nebo k ovládnutí těchto osob a
 - b) souhlas k nabytí nebo zvýšení kvalifikované účasti investiční společnosti oprávněné obhospodařovat fond kolektivního investování na jiné právnické osobě.
- (4) V oblasti investičních fondů vyhláška upravuje žádosti o
 - a) souhlas ke změně obhospodařovatele standardního fondu, depozitáře standardního fondu a statutu standardního fondu,

- b) zápis do seznamů vedených Českou národní bankou a změny údajů uvedených v těchto seznamech,
 - c) udělení souhlasu s každou podstatnou změnou v oznámení o nabízení investic v jiném členském státě,
 - d) určení srovnatelnosti zahraničního investičního fondu se speciálním fondem a
 - e) udělení souhlasu k výkonu funkce depozitáře zahraniční bankou.
- (5) V oblasti přeměn a ukončení činnosti vyhláška upravuje žádosti o
- a) povolení k přeměně investiční společnosti, hlavního administrátora a investičního fondu,
 - b) souhlas pro obhospodařovatele podřízeného fondu při zrušení nebo přeměně řídicího fondu tohoto podřízeného fondu,
 - c) odnětí povolení k činnosti investiční společnosti, samosprávného investičního fondu, zahraniční osoby podle § 481 zákona a hlavního administrátora a
 - d) jmenování likvidátora investiční společnosti.

§ 2

Vymezení pojmů

Pro účely této vyhlášky se rozumí

- a) dokladem o oprávnění k podnikání úplný výpis, anebo jiný dokument z evidence podnikatelů nebo jiné evidence podle jiného právního předpisu¹⁾, anebo z obdobných evidencí v zahraničí, obsahující údaje platné v době podání žádosti včetně informací o podaném návrhu na zápis do příslušné evidence, který nebyl ke dni podání žádosti proveden,
- b) dokladem k posouzení důvěryhodnosti prohlášení osoby, které obsahuje osobní údaje osoby k opatření výpisu z evidence Rejstříku trestů a údaje o profesní a podnikatelské integritě osoby za posledních 10 let týkající se zejména
 1. rozhodnutí o uložení sankce za správní delikt nebo srovnatelného zahraničního rozhodnutí souvisejících s výkonem zaměstnání, funkce či podnikatelskou činností této osoby,
 2. rozhodnutí o úpadku,
 3. rozhodnutí o pozastavení nebo odnětí povolení k podnikatelské nebo jiné činnosti, nejde-li o odnětí na základě žádosti osoby, která je držitelem takového povolení,
 4. odmítnutí souhlasu soudu nebo správního orgánu s volbou, jmenováním nebo ustanovením do funkce nebo s nabytím kvalifikované účasti nebo k ovládnutí osoby, jestliže je takový souhlas vyžadován, a
 5. rozhodnutí o vyloučení z profesního sdružení, komory nebo asociace,
- c) dokladem vydaným cizím státem o bezúhonnosti doklad obdobný výpisu z evidence Rejstříku trestů²⁾ ne starší 3 měsíců vydaný cizím státem,
 1. jehož je fyzická osoba občanem, jakož i cizím státem, ve kterém se tato fyzická osoba v posledních 3 letech nepřetržitě zdržovala po dobu delší než 6 měsíců,
 2. ve kterém se fyzická osoba, která je občanem České republiky, v posledních 3 letech nepřetržitě zdržovala po dobu delší než 6 měsíců, nejsou-li informace potřebné k posouzení bezúhonnosti obsaženy v příloze výpisu z Rejstříku trestů, nebo

3. v němž má nebo v posledních 3 letech měla právnická osoba sídlo, jakož i cizím státem, ve kterém právnická osoba má nebo v posledních 3 letech měla pobočku, pokud právní řád tohoto státu upravuje trestní odpovědnost právnických osob,

d) finančními výkazy

1. výroční zprávy a účetní závěrky za poslední 3 účetní období, nebo za období, po které žadatel vykonává podnikatelskou činnost, jestliže je toto období kratší než 3 účetní období; v případě, že žadatel je zahrnut do konsolidačního celku, též konsolidované výroční zprávy a účetní závěrky za stejné období; pokud má být podle jiného právního předpisu upravujícího účetnictví³⁾ účetní závěrka ověřena auditorem, je předkládána účetní závěrka ověřená auditorem a
2. doklady o příjmech za poslední 3 roky a souhrnné informace o majetku a dlužích, pokud se jedná o fyzickou osobu,

e) identifikačními údaji

1. jméno, případně jména, příjmení, datum narození, adresa bydliště, případně sídlo, pokud se liší od adresy bydliště, identifikační číslo osoby, je-li přiděleno, jde-li o fyzickou osobu,
2. obchodní firma nebo název, sídlo a identifikační číslo osoby, je-li přiděleno, jde-li o právnickou osobu, a mezinárodní identifikátor právnické osoby (LEI), pokud byl přidělen, a
3. název nebo označení, jde-li o podílový fond nebo podfond nebo svěřenský fond,

f) údaji o osobách s úzkým propojením⁴⁾

1. identifikační údaje každé osoby s úzkým propojením; je-li osoba s úzkým propojením osoba se sídlem v jiném státě, též uvedení, zda se jedná o osobu, která má povolení orgánu dohledu jiného státu působit jako regulovaná osoba na finančním trhu, nebo zda se jedná o ovládací osobu takové osoby, a je-li osobou s úzkým propojením osoba se sídlem ve státě, který není členským státem, též doložení, že právní předpisy tohoto státu a způsob jejich uplatňování včetně jejich vymahatelnosti nebrání účinnému výkonu dohledu nad povolanou společností,
2. popis struktury skupiny a způsobu propojení s grafickým znázorněním vztahů mezi jednotlivými úzce propojenými osobami s uvedením předmětu jejich činnosti a
3. je-li osobou s úzkým propojením právnická osoba, identifikační údaje 10 největších společníků podle podílu na hlasovacích právech, nebo všech společníků, má-li jich právnická osoba méně než 10, a údaje o výši jejich podílu na hlasovacích právech vyjádřené v procentech,

g) regulovanou osobou na finančním trhu právnická osoba se sídlem v členském státě, jejímž předmětem činnosti je činnost banky, obchodníka s cennými papíry, investiční společnosti, penzijní společnosti, pojišťovny a zajišťovny, platební instituce, instituce elektronických peněz, nebo jiná činnost na finančním trhu, která podléhá dohledu příslušného orgánu členského státu,

h) strategickým záměrem záměr žadatele o souhlas k nabytí nebo ke zvýšení kvalifikované účasti na právnické osobě nebo k jejímu ovládnutí týkající se

1. období, po které má být držena kvalifikovaná účast nebo po které má být osoba ovládána,
2. předpokládané změny výše kvalifikované účasti v krátkodobém a dlouhodobém výhledu,

3. předpokládané míry a způsobu zapojení do řízení právnické osoby,
4. předpokládané podpory právnické osoby dodatečnými vlastními zdroji, pokud to bude potřebné k rozvoji činností nebo pro řešení zhoršené finanční situace,
5. dohod s jinými společníky nebo členy právnické osoby a
6. předpokládaného rozvoje činnosti právnické osoby v krátkodobém a dlouhodobém výhledu ve vztahu ke stávajícímu plánu obchodní činnosti a dále zásad rozdělování zisku či úhrady ztráty včetně dividendové politiky, způsobu financování dalšího rozvoje právnické osoby, řídicího a kontrolního systému, případných změn personálního obsazení a strategického rozvoje právnické osoby, pokud kvalifikovaná účast přesahuje 20% podíl na základním kapitálu nebo hlasovacích právech právnické osoby nebo má být právnická osoba ovládána,

i) údaji o odborné praxi

1. informace o druhu odborné praxe,
2. uvedení osoby, u níž je, nebo byla, odborná praxe vykonávána,
3. označení pracovního zařazení v organizační struktuře osoby podle bodu 2 a v případě významu praxe pro činnost na finančním trhu také popis vykonávané činnosti, včetně rozsahu pravomocí a odpovědností,
4. vymezení doby, po kterou byla činnost podle bodu 3 vykonávána, a
5. souhlas s výkonem pracovního zařazení vyžadovaný jinými právními předpisy, pokud byl takový souhlas třeba,

j) údaji o vzdělání

1. název a druh nebo typ vzdělávací instituce, studijní program a jeho zaměření, doba trvání studijního programu, způsob a datum ukončení studia, případně získané tituly, a
2. přehled kurzů, stáží a studijních pobytů s významem pro působení na finančním trhu s uvedením roku jejich absolvování, zaměření, délky trvání a případně získaných titulů,

k) dokladem souvisejícím s nabytím nebo zvýšením kvalifikované účasti prohlášení osoby o tom, zda

1. má nebo nabývá podíl vlastním jménem a na vlastní účet,
2. vykonává nebo bude vykonávat hlasovací práva ve prospěch třetí osoby,
3. převedla nebo hodlá převést na základě uzavřené smlouvy nebo jiného ujednání hlasovací práva na jinou osobu,
4. existuje nebo má nastat skutečnost, na základě které je nebo se stane osobou ovládanou,
5. jedná nebo hodlá jednat ve shodě s jinou osobou, na kterou byla převedena hlasovací práva nebo která uplatňuje nebo hodlá uplatňovat významný vliv na řízení, a
6. má dluhy, jejichž výše přesahuje 5 % jejího vlastního kapitálu nebo majetku; to platí obdobně pro ručení, záruky a jiné závazky, z nichž takové dluhy mohou vzniknout.

ČÁST DRUHÁ

ŽÁDOST O POVOLENÍ K ČINNOSTI, O SOUHLAS SE ZMĚNOU POVOLENÍ K ČINNOSTI A S VÝKONEM JINÉ PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI

Investiční společnost (K § 479 odst. 1 a 2 zákona)

§ 3

- (1) Náležitostmi žádosti o povolení k činnosti investiční společnosti jsou
- identifikační údaje žadatele,
 - údaje o výši počátečního a základního kapitálu žadatele, o umístění kapitálu a o výši kapitálu podle § 29 až 31 zákona a dále popis postupu stanovení kapitálu,
 - rozsah činností podle § 485 odst. 1 písm. b) až e) zákona, pro které žadatel žádá vydání povolení,
 - uvedení, zda žadatel žádá o povolení k oprávnění přesáhnout rozhodný limit,
 - uvedení dne, ke kterému má vzniknout oprávnění k obhospodařování podle § 13 odst. 1 zákona, popřípadě oprávnění k administraci podle § 43 odst. 1 zákona, pokud žadatel hodlá provádět administraci, a
 - přílohy podle odstavců 2 až 6, popřípadě i podle § 4, pokud hodlá žadatel vykonávat činnosti odpovídající investičním službám.
- (2) Přílohami obsahujícími základní informace o žadateli jsou
- společenská smlouva⁵⁾ v rozsahu stanoveném zákonem,
 - doklady o původu počátečního kapitálu včetně základního kapitálu, případně dalších finančních zdrojů žadatele a
 - v případě, že jde o již vzniklou právnickou osobu podle § 15 odst. 1 zákona, dále
 - doklad o oprávnění k podnikání,
 - finanční výkazy žadatele,
 - seznam návrhů na vyslovení neplatnosti usnesení valné hromady, o kterých nebylo soudní řízení ke dni podání žádosti pravomocně ukončeno, pokud byly takové návrhy vzneseny,
 - doklad k posouzení důvěryhodnosti žadatele a, v případech podle § 2 písm. c) bodu 3, doklad vydaný cizím státem o bezúhonnosti žadatele a
 - podrobné informace o okolnostech přesažení rozhodného limitu včetně výpočtu hodnoty obhospodařovaného nebo spravovaného majetku podle § 16 zákona s uvedením data, ke kterému bylo přesažení rozhodného limitu zjištěno, a
 - údaje o osobách s úzkým propojením.
- (3) Přílohami obsahujícími informace o vedoucích osobách⁴⁾ žadatele a osobách vykonávajících funkci podle § 21 odst. 5 zákona jsou

- a) seznam vedoucích osob a osob vykonávajících funkci podle § 21 odst. 5 zákona včetně jejich identifikačních údajů a uvedení funkce, kterou mají vykonávat, a pravomocí a odpovědností spojených s příslušnou funkcí; u osoby, která má jiným způsobem skutečně řídit činnost žadatele, se rovněž uvede, na základě jaké skutečnosti má osoba skutečně řídit činnost žadatele; dále se označí, které vedoucí osoby naplní požadavek na bydliště v členském státě podle § 21a odst. 3 zákona a požadavek na věnování dostatečného času výkonu funkce podle § 21a odst. 4 zákona,
 - b) za každou osobu uvedenou v písmeně a) písemný záznam o posouzení vhodnosti pro výkon funkce spolu se závěrem, že daná osoba splňuje požadavky podle § 21a odst. 1 písm. a) až f) zákona, při zohlednění § 21a odst. 2 zákona, a s podklady k prokázání vhodnosti, kterými jsou zejména
 - 1. doklad k posouzení důvěryhodnosti,
 - 2. životopis obsahující údaje o vzdělání a údaje o odborné praxi; má-li jít o výkon funkce vedoucí osoby obhospodařovatele podle § 21a odst. 1, 3 a 4 zákona nebo o výkon funkce osoby podle § 21 odst. 5 zákona, obsahuje životopis údaje o typech aktiv, s jejichž správou má tato osoba zkušenosti, a údaje o odborné praxi, kterou tuto zkušenost dokládá,
 - 3. doklad vydaný cizím státem o bezúhonnosti, v případech podle § 2 písm. c) bodů 1 a 2,
 - 4. přehled funkcí ve volených orgánech a funkcí v jiných právnických osobách, do kterých byla tato osoba jmenována nebo jinak povolána, za období posledních 10 let, a za každou z těchto právnických osob její identifikační údaje, předmět činnosti, označení vykonávané funkce, období jejího výkonu a dále uvedení, zda vedoucí osoba nebo osoba podle § 21 odst. 5 zákona hodlá vykonávat v této právnické osobě uvedenou funkci souběžně s výkonem funkce vedoucí osoby nebo osoby podle § 21 odst. 5 zákona žadatele a zda se jedná o funkci výkonného nebo nevýkonného člena,
 - 5. popis finančních a personálních vztahů k žadateli a ostatním vedoucím osobám žadatele, ovládající osobě žadatele a k žadateli ovládané osobě a vedoucím osobám těchto osob, jde-li o právnické osoby, a k akcionářům nebo členům s kvalifikovanou účastí na žadateli a
 - 6. popis navrhované funkce této osoby v organizačním uspořádání žadatele a stručný popis výkonu této funkce z hlediska svěřených pravomocí a odpovědností, včetně rozlišení, zda se má jednat o funkci s odpovědností v oblasti obhospodařování nebo administrace investičního fondu, případně o funkci s odpovědností v oblasti investičních služeb podle § 11 odst. 1 písm. c) až f) zákona.
- (4) Přílohami obsahujícími informace o osobách s kvalifikovanou účastí⁴⁾ a osobách, které jednáním ve shodě s jinou osobou dosáhnou kvalifikovanou účast na žadateli, a o ovládající osobě jsou
- a) seznam osob s kvalifikovanou účastí na žadateli a osob, které jednáním ve shodě s jinou osobou dosáhnou kvalifikovanou účast na žadateli, a ovládající osoby a graficky znázorněné vztahy mezi těmito osobami; u osob jednajících ve shodě také skutečnost, na jejímž základě dochází k jednání ve shodě, a dochází-li k ovládnutí žadatele, popis skutečnosti, na základě které se osoba stává osobou ovládající žadatele,
 - b) za každou osobu podle písmene a)
 - 1. identifikační údaje,
 - 2. údaje o výši podílu na základním kapitálu nebo hlasovacích právech vyjádřené v procentech a údaje o výši vkladu (dále jen „údaj o výši podílu“), nebo popis jiné formy uplatňování významného vlivu na řízení žadatele, včetně uvedení, zda je

- podíl nabýván přímo nebo nepřímo; v případě nepřímého podílu uvedení osoby, jejímž prostřednictvím je podíl nabýván,
3. je-li osoba podle písmene a) právnickou osobou, též identifikační údaje 10 největších společníků podle podílu na hlasovacích právech, nebo všech společníků, má-li jich méně než 10, a údaje o výši jejich podílu,
 4. doklad o oprávnění k podnikání,
 5. finanční výkazy a další doklady k prokázání finančního zdraví a výše a původu finančních zdrojů, ze kterých bylo nebo má být hrazeno nabytí kvalifikované účasti, pokud není již uvedeno v příloze podle odstavce 2 písm. b),
 6. doklady k posouzení důvěryhodnosti a, v případech podle § 2 písm. c) bodů 1 až 3, doklad vydaný cizím státem o bezúhonnosti,
 7. doklad související s nabytím nebo zvýšením kvalifikované účasti,
 8. strategický záměr související s nabytím nebo zvýšením kvalifikované účasti nebo s ovládnutím,
 9. přehled právnických osob, vůči kterým je osoba podle písmene a) osobou ovládající nebo uplatňuje významný vliv na řízení této osoby, a za každou z těchto právnických osob identifikační údaje, její předmět činnosti a údaje o výši podílu, nebo popis jiné formy uplatňování významného vlivu na řízení této právnické osoby,
 10. přehled vykonávaných funkcí ve volených orgánech a funkcí v jiných právnických osobách, do kterých byla osoba podle písmene a) jmenována nebo jinak povolána, za období posledních 10 let, a za každou z těchto právnických osob její identifikační údaje, předmět činnosti a označení vykonávané funkce a období jejího výkonu v této právnické osobě a
 11. popis finančních a personálních vztahů této osoby k žadateli a případně členům skupiny, do které žadatel náleží, vedoucím osobám žadatele a ostatním akcionářům žadatele,
- c) seznam osob, které jsou členem statutárního orgánu nebo jinou osobou s obdobnou působností, která skutečně řídí činnost právnické osoby podle písmene a), a za každou tuto osobu
1. identifikační údaje,
 2. popis vykonávané funkce v organizační struktuře právnické osoby,
 3. doklady k posouzení důvěryhodnosti a, v případech podle § 2 písm. c) bodů 1 až 3, doklad vydaný cizím státem o bezúhonnosti,
 4. přehled v současné době vykonávaných funkcí ve volených orgánech a funkcí v jiných právnických osobách, do kterých byla osoba jmenována nebo jinak povolána, a za každou z těchto právnických osob její identifikační údaje, předmět činnosti a označení vykonávané funkce, kterou vedoucí osoba v této právnické osobě vykonává, a
 5. popis finančních a personálních vztahů této osoby k žadateli a vedoucím osobám žadatele a k akcionářům s kvalifikovanou účastí na žadateli, nejsou-li tyto informace uvedeny již v příloze podle písmene b) bodu 11,
- d) je-li osoba podle písmene a) regulovanou osobou na finančním trhu, uvedení orgánu dohledu, který nad ní vykonává dohled ve státě sídla této osoby,
- e) má-li osoba podle písmene a) sídlo ve státě, který není členským státem,
1. základní informace týkající se systému regulace ve státě, kde sídlí osoba podle písmene a), který se vztahuje na tuto osobu, a informace o tom, zda a v jakém

rozsahu je regulace předcházení legalizace výnosů z trestné činnosti a financování terorismu v souladu s doporučeními Finančního akčního výboru (FATF), a

2. stanovisko příslušného orgánu, který nad ní vykonává dohled, je-li osoba podle písmene a) osobou s předmětem činnosti obdobným činnosti regulované osoby na finančním trhu, k záměru této osoby účastnit se v České republice majetkově na činnosti investiční společnosti, o jejíž povolení k činnosti se žádá, a možné výměně informací nezbytných pro výkon dohledu nad investiční společností, o jejíž povolení k činnosti se žádá.

(5) Přílohami obsahujícími informace o činnosti investiční společnosti jsou

- a) plán obchodní činnosti⁶⁾ žadatele na první 3 účetní období činnosti v rozsahu údajů účetní závěrky podle jiného právního předpisu³⁾ spolu s komentářem k jednotlivým položkám plánu, který vždy obsahuje základní východiska, na nichž je plán postaven, a popis způsobu zajištění vykonávaných činností v plánovaném rozsahu, včetně zaměření investiční strategie investičních fondů a zahraničních investičních fondů, které hodlá obhospodařovat,
- b) návrh smlouvy o provádění administrace, pokud žadatel nebude provádět administraci investičního fondu nebo zahraničního investičního fondu, včetně identifikačních údajů administrátora, pokud to nebude vyplývat z návrhu smlouvy, a dále potvrzení osoby administrátora, že v případě vydání povolení k činnosti investiční společnosti bude tato smlouva uzavřena,
- c) návrh vnitřních předpisů žadatele zahrnující zejména
 1. řídicí a kontrolní systém⁷⁾,
 2. pravidla jednání při výkonu činnosti a při poskytování jiných služeb⁸⁾,
 3. pravidla a rozsah zpřístupňování informací a údajů investorům⁹⁾,
- d) pokud žadatel hodlá pověřit výkonem činností jinou osobu, identifikační údaje této osoby a návrh smlouvy o pověření výkonem činností a návrh postupů pro pověřování třetích osob výkonem jednotlivé činnosti, kterou zahrnuje obhospodařování nebo administrace investičního fondu, a pro kontrolu činnosti pověřených osob,
- e) doklady prokazující splnění požadavků podle přímo použitelného předpisu Evropské unie upravujícího evropské fondy rizikového kapitálu¹⁰⁾, hodlá-li žadatel obhospodařovat kvalifikované fondy rizikového kapitálu podle článku 3 písm. b) tohoto předpisu nebo srovnatelné zahraniční investiční fondy,
- f) doklady prokazující splnění požadavků podle přímo použitelného předpisu Evropské unie upravujícího evropské fondy sociálního podnikání¹¹⁾, hodlá-li žadatel obhospodařovat kvalifikované fondy sociálního podnikání podle článku 3 písm. b) tohoto předpisu nebo srovnatelné zahraniční investiční fondy,
- g) doklady prokazující splnění požadavků podle přímo použitelného předpisu Evropské unie upravujícího indexy, které jsou používány jako referenční hodnoty ve finančních nástrojích a finančních smlouvách nebo k měření výkonnosti investičních fondů²¹⁾, hodlá-li žadatel vykonávat činnost podle § 11 odst. 1 písm. g) zákona, a
- h) má-li být investiční společnost oprávněna přesáhnout rozhodný limit nebo obhospodařovat standardní fondy,
 1. informace podle § 479 odst. 4 zákona, nejsou-li již obsaženy v příloze podle písmene d), a

2. za každou osobu podle odstavce 3 písm. a) informace podle § 479 odst. 5 zákona, nejsou-li již obsaženy v přílohách podle odstavce 3 písm. b).
- (6) Přílohami obsahujícími informace o personálním a věcném zabezpečení činnosti jsou
- a) seznam osob, které budou jako vedoucí organizačních útvarů nebo jako samostatné osoby zabezpečovat
 1. výkon činností investiční společnosti spočívajících v obhospodařování investičních fondů nebo zahraničních investičních fondů,
 2. výkon činností investiční společnosti spočívajících v provádění administrace,
 3. zajišťování shody s předpisy (dále jen „funkce compliance“),
 4. řízení rizik a
 5. výkon vnitřního auditu,
 - b) životopisy všech osob uvedených v seznamu podle písmene a) obsahující údaje o vzdělání a o odborné praxi,
 - c) návrh způsobu zpracování a evidence informací, komunikace s vlastníky cenných papírů a zaknihovaných cenných papírů vydávaných investičními fondy nebo zahraničními investičními fondy, vedení účetnictví a hospodářské evidence a vedení dalších evidencí podle vyhlášky upravující podrobnosti některých pravidel podle zákona o investičních společnostech a investičních fondech, a návrh způsobu technického zabezpečení výkonu činnosti a
 - d) hodlá-li žadatel být individuálním statutárním orgánem investičního fondu, uvedení fyzické osoby, která bude zmocněna žadatelem, aby jej v tomto orgánu zastupovala, spolu s přílohami podle odstavce 3 ve vztahu k této osobě.
- (7) Podává-li žádost zakladatel nebo zakladatelé právnické osoby přede dnem jejího zápisu do obchodního rejstříku, jsou náležitostmi takové žádosti identifikační údaje zakladatele nebo zakladatelů, identifikační údaje právnické osoby, pro kterou se žádá o povolení k činnosti, a další údaje podle odstavce 1 a přílohy podle odstavců 2 až 6 ve vztahu k právnické osobě, pro kterou se žádá o povolení k činnosti.

§ 4

Pokud žadatel hodlá vykonávat činnosti odpovídající investičním službám podle § 11 odst. 1 písm. c) až f) zákona, přílohami k žádosti jsou dále

- a) záměr žadatele v oblasti výkonu těchto činností a rozsah těchto činností ve vztahu k jednotlivým druhům investičních nástrojů,
- b) informace, zda a jaké činnosti podle § 11 odst. 1 písm. c) až f) zákona hodlá žadatel vykonávat pro jiného,
- c) pravidla vytváření investičních strategií při obhospodařování majetku zákazníka, možnosti změn investičních strategií a možnosti zákazníků tyto strategie ovlivnit,
- d) popis věcného, organizačního a personálního zabezpečení těchto činností,
- e) seznam osob, které budou jako vedoucí organizačních útvarů nebo jako samostatné osoby zabezpečovat výkon těchto činností,
- f) životopisy všech osob uvedených v písmeně e) obsahující údaje o vzdělání a o odborné praxi a
- g) pravidla vnitřní kontroly a řízení rizik ve vztahu k výkonu těchto činností.

§ 5

Osoba s kvalifikovanou účastí na žadateli, která je regulovanou osobou na finančním trhu, může místo dokladů podle § 3 odst. 4 písm. b) bodu 6 a § 3 odst. 4 písm. c) bodu 3 předložit potvrzení orgánu dohledu, který nad ní vykonává dohled ve státě sídla této osoby, že se jedná o osobu podléhající jeho dohledu, jejíž důvěryhodnost tento orgán prověřil, a že nemá žádné aktuální poznatky svědčící o její nedůvěryhodnosti.

§ 6

V případě žádosti o povolení k činnosti investiční společnosti, která hodlá obhospodařovat pouze kvalifikované fondy rizikového kapitálu podle článku 3 písm. b) přímo použitelného předpisu Evropské unie upravujícího evropské fondy rizikového kapitálu, kvalifikované fondy sociálního podnikání podle článku 3 písm. b) přímo použitelného předpisu Evropské unie upravujícího evropské fondy sociálního podnikání, nebo srovnatelné zahraniční fondy, a jejíž sídlo a skutečné sídlo je nebo má být v České republice, jsou přílohami k žádosti podle typu kvalifikovaného fondu pouze přílohy podle § 3 odst. 5 písm. e) a f).

§ 7a

Změna povolení k činnosti investiční společnosti podle § 500 zákona

- (1) Náležitostmi žádosti o změnu povolení k činnosti investiční společnosti jsou
 - a) identifikační údaje žadatele,
 - b) vymezení nového rozsahu oprávnění podle § 485 odst. 1 zákona, o který žadatel žádá, a
 - c) přílohy podle odstavce 2.
- (2) Přílohami žádosti o změnu povolení k činnosti investiční společnosti jsou
 - a) plán obchodní činnosti, který vychází z aktuálních finančních výkazů a stávajícího stavu činnosti investiční společnosti a obsahuje náležitosti podle § 3 odst. 5 písm. a) pro alespoň první 3 účetní období činnosti po změně povolení k činnosti, a
 - b) ostatní aktualizované informace a přílohy podle § 3 odst. 1 písm. b) a § 3 odst. 2 až 6, které jsou změnou povolení dotčeny.

Samosprávný investiční fond (K § 480 zákona)

§ 8

- (1) Náležitostmi žádosti o povolení k činnosti samosprávného investičního fondu jsou
 - a) identifikační údaje žadatele,
 - b) typ investičního fondu podle § 486 odst. 1 písm. b) zákona, o jehož povolení k činnosti je žádáno,
 - c) údaje o výši počátečního a základního kapitálu žadatele o umístění kapitálu a o výši kapitálu podle § 30 a 31 zákona a dále popis postupu stanovení kapitálu,

- d) uvedení, zda žadatel bude provádět svou vlastní administraci,
 - e) uvedení, zda žadatel žádá o oprávnění přesáhnout rozhodný limit,
 - f) uvedení dne, ke kterému má vzniknout oprávnění k obhospodařování podle § 13 odst. 1 zákona, popřípadě oprávnění k administraci podle § 43 odst. 1 zákona, pokud hodlá provádět svou administraci, a
 - g) přílohy podle odstavců 2 až 6.
- (2) Přílohami obsahujícími základní informace o žadateli jsou
- a) společenská smlouva,
 - b) doklady o původu počátečního kapitálu, včetně základního kapitálu, případně dalších finančních zdrojů žadatele, a o rozsahu splacení základního kapitálu a
 - c) v případě, že jde o již vzniklou právnickou osobu podle § 480 odst. 1 a 2 zákona, dále
 - 1. návrh společenské smlouvy samosprávného investičního fondu, o jehož povolení se žádá,
 - 2. doklad o oprávnění k podnikání,
 - 3. doklad k posouzení důvěryhodnosti a
 - 4. doklad vydaný cizím státem o bezúhonnosti, v případech podle § 2 písm. c) bodu 3.
- (3) Přílohami obsahujícími informace o vedoucích osobách⁴⁾ žadatele, osobách vykonávajících funkci podle § 21 odst. 5 zákona, osobách s kvalifikovanou účastí⁴⁾ a osobách, které jednáním ve shodě s jinou osobou dosáhnou kvalifikovanou účast na žadateli, a o ovládající osobě jsou přílohy podle § 3 odst. 3 a 4.
- (4) Přílohami obsahujícími informace o činnosti samosprávného investičního fondu jsou
- a) plán obchodní činnosti⁶⁾ žadatele na první 3 účetní období činnosti v rozsahu údajů účetní závěrky podle jiného právního předpisu³⁾ spolu s komentářem k jednotlivým položkám plánu, který vždy obsahuje základní východiska, na nichž je plán postaven, a popis způsobu zajištění vykonávaných činností v plánovaném rozsahu činností,
 - b) návrh smlouvy o provádění administrace, pokud žadatel nebude provádět svou administraci, včetně identifikačních údajů administrátora, pokud to nebude vyplývat z návrhu smlouvy, a dále potvrzení osoby administrátora, že v případě vydání povolení k činnosti samosprávného investičního fondu bude tato smlouva uzavřena,
 - c) návrh vnitřních předpisů žadatele zahrnující zejména
 - 1. řídicí a kontrolní systém⁷⁾ a
 - 2. pravidla jednání při výkonu činnosti⁸⁾,
 - d) pokud žadatel hodlá pověřit výkonem činností jinou osobu, identifikační údaje této osoby, návrh smlouvy o pověření výkonem činností a návrh postupů pro pověřování třetích osob výkonem jednotlivé činnosti, kterou zahrnuje obhospodařování nebo administrace investičního fondu, a pro kontrolu činnosti pověřených osob,
 - e) depozitářská smlouva, popřípadě její návrh spolu s písemným příslibem depozitáře uzavřít tuto smlouvu, případně smlouva o smlouvě budoucí uzavřená s osobou, která bude činnost depozitáře pro samosprávný investiční fond vykonávat,
 - f) návrh statutu samosprávného investičního fondu; hodlá-li investiční fond zřizovat podfondy, návrhy statutů podfondů a návrh statutu fondu, je-li k dispozici,

- g) návrh způsobu zpřístupnění údajů investorům podle § 241 zákona nebo § 293 zákona v případě, že jde o speciální fond nebo fond kvalifikovaných investorů,
 - h) návrh způsobu zajištění předpokladů uvedených v § 248 odst. 1 zákona, pokud má být samosprávný investiční fond standardním fondem a jedná-li se o podřízený investiční fond,
 - i) doklady podle článku 5 nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) 2015/760, má-li být žadatel evropským fondem dlouhodobých investic²⁰),
 - j) doklady prokazující splnění požadavků podle přímo použitelného předpisu Evropské unie upravujícího indexy, které jsou používány jako referenční hodnoty ve finančních nástrojích a finančních smlouvách nebo k měření výkonnosti investičních fondů²¹), hodlá-li žadatel vykonávat činnost podle § 11 odst. 1 písm. g) zákona, a
 - k) má-li být samosprávný investiční fond oprávněn přesáhnout rozhodný limit nebo má-li být standardním fondem,
 - 1. informace podle § 479 odst. 4 zákona, nejsou-li již obsaženy v příloze podle písmene d), a
 - 2. za každou vedoucí osobu a osobu vykonávající funkci podle § 21 odst. 5 zákona informace podle § 479 odst. 5 zákona, nejsou-li již obsaženy v přílohách podle § 3 odst. 3 písm. b).
- (5) Přílohami obsahujícími informace o personálním a věcném zabezpečení činnosti jsou
- a) seznam osob, které budou jako vedoucí organizačních útvarů nebo jako samostatné osoby zabezpečovat
 - 1. výkon činností samosprávného investičního fondu spočívajících v jeho obhospodařování,
 - 2. výkon činností samosprávného investičního fondu spočívajících v provádění administrace, pokud žadatel bude administraci provádět sám,
 - 3. funkci compliance,
 - 4. řízení rizik a
 - 5. výkon vnitřního auditu,
 - b) životopisy všech osob uvedených v seznamu podle písmene a) obsahující údaje o vzdělání a o odborné praxi,
 - c) návrh způsobu zpracování a evidence informací, komunikace s vlastníky cenných papírů a zaknihovaných cenných papírů vydávaných samosprávným investičním fondem, vedení účetnictví a hospodářské evidence, vedení dalších evidencí podle vyhlášky upravující podrobnosti některých pravidel podle zákona o investičních společnostech a investičních fondech, a způsob technického zabezpečení výkonu činnosti.
- (6) Pokud je osobou s kvalifikovanou účastí na samosprávném investičním fondu regulovaná osoba na finančním trhu, platí § 5 obdobně.
- (7) Podává-li žádost zakladatel nebo zakladatelé právnické osoby přede dnem jejího zápisu do obchodního rejstříku, jsou náležitostmi takové žádosti identifikační údaje zakladatele nebo zakladatelů, identifikační údaje právnické osoby, pro kterou se žádá o povolení k činnosti, a další údaje podle odstavce 1 a přílohy podle odstavců 2 až 6 ve vztahu k právnické osobě, pro kterou se žádá o povolení k činnosti.

§ 8a

Změna povolení k činnosti samosprávného investičního fondu podle § 500 zákona

- (1) Náležitostmi žádosti o změnu povolení k činnosti samosprávného investičního fondu jsou
 - a) identifikační údaje žadatele,
 - b) vymezení nového rozsahu oprávnění podle § 486 odst. 1 zákona, o který žadatel žádá, a
 - c) přílohy podle odstavce 2.
- (2) Přílohami žádosti o změnu povolení k činnosti samosprávného investičního fondu jsou
 - a) plán obchodní činnosti, který vychází z aktuálních finančních výkazů a stávajícího stavu činnosti samosprávného investičního fondu a obsahuje náležitosti podle § 8 odst. 4 písm. a) pro alespoň první 3 účetní období činnosti po změně povolení k činnosti, a
 - b) ostatní aktualizované informace a přílohy podle § 8 odst. 1 písm. c) a § 8 odst. 2 až 6, které jsou změnou povolení dotčeny.

§ 9

V případě žádosti o povolení k činnosti samosprávného investičního fondu, který má být kvalifikovaným fondem rizikového kapitálu podle článku 3 písm. b) přímo použitelného předpisu Evropské unie upravujícího evropské fondy rizikového kapitálu nebo kvalifikovaným fondem sociálního podnikání podle článku 3 písm. b) přímo použitelného předpisu Evropské unie upravujícího evropské fondy sociálního podnikání, přílohami k žádosti jsou

- a) společenská smlouva,
- b) doklad o oprávnění k podnikání právnické osoby podle § 15 odst. 1 zákona, je-li žadatelem o povolení tato osoba,
- c) informace o sídle žadatele,
- d) doklady prokazující splnění předpokladů podle článku 14 odst. 1 přímo použitelného předpisu Evropské unie upravujícího evropské fondy rizikového kapitálu, má-li být žadatel kvalifikovaným fondem rizikového kapitálu podle článku 3 písm. b) tohoto předpisu,
- e) doklady prokazující splnění předpokladů podle článku 15 odst. 1 přímo použitelného předpisu Evropské unie upravujícího evropské fondy sociálního podnikání, má-li být žadatel kvalifikovaným fondem sociálního podnikání podle článku 3 písm. b) tohoto předpisu, a
- f) doklady o splnění předpokladů podle § 533 odst. 2 zákona, pokud je žadatelem právnická osoba podle § 15 odst. 1 zákona, která má přesáhnout rozhodný limit.

§ 11

Zahraniční osoba jako obhospodařovatel (K § 481 zákona)

- (1) Náležitostmi žádosti o povolení k činnosti zahraniční osobě se sídlem ve státě, který není členským státem, spočívajícím v obhospodařování speciálních fondů, srovnatelných zahraničních investičních fondů, fondů kvalifikovaných investorů nebo srovnatelných zahraničních investičních fondů a nabízení investic do těchto fondů, jsou

- a) identifikační údaje žadatele,
 - b) údaje o výši počátečního a základního kapitálu žadatele, o umístění kapitálu, o výši kapitálu podle § 29 až 31 zákona a dále popis postupu stanovení tohoto kapitálu,
 - c) uvedení, zda žadatel je nebo není srovnatelný se samosprávným investičním fondem,
 - d) rozsah činnosti podle § 485 odst. 1 písm. b) až e) zákona, pro kterou žadatel žádá vydání povolení,
 - e) identifikační údaje osoby, která bude pro žadatele vykonávat činnosti podle § 38 odst. 1 písm. d), n) a o) zákona, včetně potvrzení této osoby o připravenosti vykonávat tyto činnosti,
 - f) identifikační údaje administrátora, pokud je odlišný od žadatele,
 - g) uvedení, zda žadatel žádá o povolení k oprávnění přesáhnout rozhodný limit,
 - h) uvedení dne, ke kterému má vzniknout oprávnění k obhospodařování podle § 13 odst. 1 zákona, popřípadě oprávnění k administraci podle § 43 odst. 1 zákona, pokud hodlá provádět administraci, a
 - i) přílohy podle odstavců 2 až 5.
- (2) Přílohami obsahujícími základní informace o žadateli jsou
- a) doklad o oprávnění k podnikání a povolení orgánu dohledu domovského státu k obhospodařování zahraničního investičního fondu srovnatelného s investičním fondem, který žadatel hodlá obhospodařovat v České republice, pokud údaje uvedené v tomto povolení nevyplývají z dokladu o oprávnění k podnikání,
 - b) rozhodnutí příslušného orgánu žadatele o záměru působit v České republice,
 - c) zdůvodnění splnění podmínek pro výběr České republiky být referenčním státem¹²⁾,
 - d) finanční výkazy a
 - e) doklad k posouzení důvěryhodnosti žadatele a, v případech podle § 2 písm. c) bodu 3, doklad vydaný cizím státem o bezúhonnosti žadatele.
- (3) Přílohami obsahujícími informace o vedoucích osobách⁴⁾ žadatele, osobách vykonávajících funkci podle § 21 odst. 5 zákona a o personálním a věcném zabezpečení činnosti jsou přílohy v rozsahu uvedeném v § 3 odst. 3 a 6.
- (4) Přílohami obsahujícími informace o osobách s kvalifikovanou účastí⁴⁾ na žadateli, osobách, které jednáním ve shodě s jinou osobou dosáhnou kvalifikovanou účast na žadateli, osobách ovládajících žadatele a osobách s úzkým propojením jsou přílohy v rozsahu uvedeném v § 3 odst. 4.
- (5) Přílohami obsahujícími informace o činnosti žadatele jsou
- a) informace podle § 3 odst. 5 písm. a) až d) a písm. h),
 - b) strategie pro nabízení investic do investičních fondů a zahraničních fondů, které žadatel obhospodařuje,
 - c) pokud žadatel hodlá vykonávat činnosti podle § 11 odst. 1 písm. c) až f) zákona též
 - 1. doklady podle § 4,
 - 2. povolení orgánu dohledu státu sídla žadatele k výkonu činností odpovídajícím investičním službám,
 - 3. informace o způsobu ochrany investorů,
 - 4. informace o způsobu zajištění dodržování kapitálových požadavků¹³⁾,

- 5. popis záručního systému, kterého se žadatel účastní a ze kterého se vyplácí náhrady zákazníkům, a
 - d) návrhu způsobu zpřístupnění údajů investorům podle § 241 zákona nebo § 293 zákona v případě obhospodařování speciálního fondu nebo fondu kvalifikovaných investorů.
- (6) Pokud hodlá žadatel postupovat
- a) podle § 481 odst. 2 zákona, předloží potvrzení orgánu dohledu svého domovského státu o splnění předpokladů uvedených v § 481 odst. 1 písm. b) a c) zákona, a nepředkládá přílohy podle odstavců 2 až 4,
 - b) podle § 492 zákona, přiloží k žádosti doklady k prokázání skutečností uvedených v § 492 odst. 1 písm. a) a b) zákona.

§ 11a

Změna povolení k činnosti zahraniční osoby jako obhospodařovatele podle § 500 zákona

- (1) Náležitostmi žádosti o změnu povolení k činnosti osoby podle § 11 jsou
- a) identifikační údaje žadatele a investičních fondů, které žadatel obhospodařuje,
 - b) vymezení nového rozsahu oprávnění podle § 485 odst. 1 zákona, o který žadatel žádá, a
 - c) přílohy podle odstavce 2.
- (2) Přílohami žádosti o změnu povolení k činnosti zahraniční osoby jako obhospodařovatele podle § 500 zákona jsou
- a) plán obchodní činnosti, který vychází z aktuálních finančních výkazů a stávajícího stavu činnosti zahraniční osoby jako obhospodařovatele a obsahuje náležitosti podle § 3 odst. 5 písm. a) pro alespoň první 3 účetní období činnosti po změně povolení k činnosti, a
 - b) ostatní aktualizované informace a přílohy podle § 11 odst. 1 písm. b) a § 11 odst. 2 až 6, které jsou změnou povolení dotčeny.

Hlavní administrátor (K § 482 zákona)

§ 12

- (1) Náležitostmi žádosti o povolení k činnosti hlavního administrátora jsou
- a) identifikační údaje žadatele,
 - b) údaje o výši základního a počátečního kapitálu žadatele a o výši kapitálu podle § 58 zákona,
 - c) rozsah činností zahrnujících provádění administrace podle § 487 zákona, pro které žadatel žádá vydání povolení,
 - d) uvedení dne, ke kterému má vzniknout oprávnění k administraci podle § 43 odst. 1 zákona, a
 - e) přílohy podle odstavců 2 až 6.

- (2) Přílohami obsahujícími základní informace o žadateli jsou informace v rozsahu uvedeném v § 3 odst. 2 a dále informace o další podnikatelské činnosti, kterou bude vykonávat nebo vykonává žadatel, pokud to nevyplývá z dokladu o oprávnění k podnikání.
- (3) Přílohami obsahujícími informace o vedoucích osobách⁴⁾, osobách s kvalifikovanou účastí⁴⁾ na žadateli, osobách, které jednáním ve shodě s jinou osobou dosáhnou kvalifikovanou účast na žadateli, osobách ovládajících žadatele a osobách s úzkým propojením jsou informace rozsahu podle § 3 odst. 3 a 4.
- (4) Přílohami obsahujícími informace o činnosti hlavního administrátora jsou
 - a) plán obchodní činnosti¹⁴⁾ žadatele na první 3 účetní období činnosti v rozsahu údajů účetní závěrky podle jiného právního předpisu spolu s komentářem k jednotlivým položkám plánu, který vždy obsahuje základní východiska, na nichž je plán postaven, a popis způsobu zajištění vykonávaných činností v plánovaném rozsahu,
 - b) návrh vnitřních předpisů žadatele zahrnující zejména
 - 1. řídicí a kontrolní systém¹⁵⁾ a
 - 2. pravidla jednání při výkonu činnosti a při poskytování jiných služeb¹⁶⁾ a
 - c) pokud žadatel hodlá pověřit výkonem činností jinou osobu, identifikační údaje této osoby a návrh smlouvy o pověření výkonem činností a návrh postupů pro kontrolu činnosti třetích osob, které hodlá pověřit výkonem jednotlivé činnosti, kterou zahrnuje administrace investičního fondu nebo zahraničního investičního fondu.
- (5) Přílohami obsahujícími informace o personálním a věcném zabezpečení činnosti jsou
 - a) seznam osob, které budou jako vedoucí organizačních útvarů nebo jako samostatné osoby zabezpečovat
 - 1. provádění administrace,
 - 2. funkci compliance,
 - 3. řízení rizik a
 - 4. výkon vnitřního auditu,
 - b) životopisy všech osob uvedených v seznamu podle písmene a) obsahující údaje o vzdělání a o odborné praxi a
 - c) doklady o způsobu zajištění administrace a vedení dalších evidencí podle vyhlášky upravující podrobnosti některých pravidel podle zákona o investičních společnostech a investičních fondech, a způsob technického zabezpečení výkonu činnosti.
- (6) Pokud je osobou s kvalifikovanou účastí na hlavním administrátorovi regulovaná osoba na finančním trhu, platí § 5 obdobně.
- (7) Podává-li žádost zakladatel nebo zakladatelé právnické osoby přede dnem jejího zápisu do obchodního rejstříku, jsou náležitostmi takové žádosti identifikační údaje zakladatele nebo zakladatelů, identifikační údaje právnické osoby, pro kterou se žádá o povolení k činnosti, a další údaje podle odstavce 1 a přílohy podle odstavců 2 až 6 ve vztahu k právnické osobě, pro kterou se žádá o povolení k činnosti.

§ 12a

Změna povolení k činnosti hlavního administrátora podle § 500 zákona

- (1) Náležitostmi žádosti o změnu povolení k činnosti hlavního administrátora jsou
 - a) identifikační údaje žadatele,
 - b) vymezení nového rozsahu oprávnění podle § 487 zákona, o který žadatel žádá, a
 - c) přílohy podle odstavce 2.
- (2) Přílohami žádosti o změnu povolení k činnosti hlavního administrátora jsou
 - a) plán obchodní činnosti, který vychází z aktuálních finančních výkazů a stávajícího stavu činnosti hlavního administrátora a obsahuje náležitosti podle § 12 odst. 4 písm. a) pro alespoň první 3 účetní období činnosti po změně povolení k činnosti, a
 - b) ostatní aktualizované informace a přílohy podle § 12 odst. 1 písm. b) a § 12 odst. 2 až 6, které jsou změnou povolení dotčeny.

§ 14

Souhlas s výkonem jiné podnikatelské činnosti (K § 508 odst. 1 zákona)

- (1) Náležitostmi žádosti o souhlas k podnikání podle jiných právních předpisů investiční společnosti, hlavnímu administrátorovi a zahraniční osobě s povolením podle § 481 zákona, která není srovnatelná se samosprávným investičním fondem, jsou
 - a) identifikační údaje žadatele,
 - b) uvedení jiné podnikatelské činnosti, pro kterou žadatel žádá o udělení souhlasu, a
 - c) přílohy podle odstavce 2.
- (2) Přílohami obsahujícími informace související s výkonem jiné podnikatelské činnosti podle jiných právních předpisů jsou
 - a) předpokládané dopady další podnikatelské činnosti na řádný a obezřetný výkon činnosti žadatele,
 - b) návrh vnitřních předpisů, který zohledňuje výkon další podnikatelské činnosti, především vnitřních předpisů upravujících postupy pro řízení rizik, jejich vyhodnocování a opatření k omezení těchto rizik,
 - c) analýza jednotlivých typů krizových situací při provádění další podnikatelské činnosti, které mohou mít nepříznivý dopad na řádný výkon činnosti žadatele, a postupy pro řešení takových situací.

ČÁST TŘETÍ

SOUHLAS K NABYTÍ KVALIFIKOVANÉ ÚČASTI NEBO K OVLÁDNUTÍ

**Souhlas k nabytí nebo zvýšení kvalifikované účasti na
investiční společnosti, samosprávném investičním fondu nebo
hlavním administrátorovi nebo k ovládnutí těchto osob**

§ 16

[K § 520 odst. 1 písm. a) až c) zákona]

- (1) Náležitostmi žádosti o souhlas k nabytí kvalifikované účasti nebo zvýšení kvalifikované účasti tak, že dosáhne nebo překročí 20 %, 30 % nebo 50 % na investiční společnosti, samosprávném investičním fondu nebo hlavním administrátorovi nebo k ovládnutí těchto osob jsou
- a) identifikační údaje žadatele,
 - b) identifikační údaje právnické osoby, na níž má žadatel nabýt nebo se má zvýšit jeho kvalifikovaná účast, nebo která má být ovládnuta,
 - c) údaje o výši podílu, který žadatel drží ke dni podání žádosti, údaje o nově nabývané a výsledné výši podílu, nebo popis jiné formy uplatňování významného vlivu na řízení právnické osoby podle písmene b); včetně uvedení, zda je podíl nabýván přímo nebo nepřímo; v případě nepřímého podílu uvedení osoby, jejímž prostřednictvím je podíl nabýván,
 - d) je-li žadatel právnickou osobou, identifikační údaje 10 největších společníků podle podílu na hlasovacích právech, nebo všech společníků, má-li jich méně než 10, a údaje o výši jejich podílu,
 - e) výpis z obchodního rejstříku žadatele nebo jiné obdobné evidence podnikatelů, který nesmí být starší 3 měsíců, je-li žadatel právnickou osobou nebo podnikající fyzickou osobou,
 - f) finanční výkazy žadatele a další doklady k prokázání finančního zdraví a výše a původu finančních zdrojů, ze kterých má být hrazeno nabytí nebo zvýšení kvalifikované účasti,
 - g) doklady k posouzení důvěryhodnosti žadatele a, v případech podle § 2 písm. c) bodů 1 až 3, doklad vydaný cizím státem o bezúhonnosti žadatele,
 - h) doklad související s nabytím nebo zvýšením kvalifikované účasti žadatelem,
 - i) strategický záměr související s nabytím nebo zvýšením kvalifikované účasti,
 - j) přehled právnických osob, vůči kterým je žadatel osobou ovládající nebo uplatňuje významný vliv na řízení této právnické osoby, a za každou z těchto právnických osob její identifikační údaje, předmět činnosti a údaje o výši podílu, nebo popis jiné formy uplatňování významného vlivu na řízení této právnické osoby,
 - k) přehled funkcí ve volených orgánech a funkcí v jiných právnických osobách, do kterých byl žadatel jmenován nebo jinak povolán, za období posledních 10 let, a za každou z těchto právnických osob její identifikační údaje, předmět činnosti, označení vykonávané funkce a období výkonu funkce v této právnické osobě,

- l) popis finančních a personálních vztahů žadatele k právnické osobě podle písmene b), případně jednotlivým členům skupiny, do které tato osoba náleží, vedoucím osobám a současným společníkům této právnické osoby,
- m) seznam osob, které jsou členem statutárního orgánu nebo jinou osobou s obdobnou působností, která skutečně řídí činnost žadatele, je-li žadatel právnickou osobou, a za každou tuto osobu
 - 1. identifikační údaje,
 - 2. popis vykonávané funkce v organizační struktuře žadatele,
 - 3. doklady k posouzení důvěryhodnosti a, v případech podle § 2 písm. c) bodů 1 až 3, doklad vydaný cizím státem o bezúhonnosti žadatele,
 - 4. přehled v současné době vykonávaných funkcí ve volených orgánech a funkcí v jiných právnických osobách, do kterých byla osoba podle seznamu jmenována nebo jinak povolána, a za každou z těchto právnických osob identifikační údaje, její předmět činnosti a označení vykonávané funkce a
 - 5. popis finančních a personálních vztahů osoby k právnické osobě podle písmene b), vedoucím osobám této právnické osoby a k společníkům s kvalifikovanou účastí na této právnické osobě, nejsou-li tyto informace uvedeny již v popisu podle písmene l),
- n) dochází-li k jednání ve shodě, seznam osob, se kterými žadatel jednáním ve shodě dosáhne kvalifikovanou účast nebo překročí 20 %, 30 % nebo 50 % na právnické osobě podle písmene b), graficky znázorněné vztahy mezi těmito osobami, popis skutečnosti, na základě které dochází k jednání ve shodě, a za každou osobu, s níž žadatel jedná ve shodě
 - 1. identifikační údaje a
 - 2. údaje o výši podílu na právnické osobě podle písmene b) za jednotlivé osoby jednající ve shodě a celkem za tyto osoby,
- o) dochází-li k ovládnutí právnické osoby podle písmene b), popis skutečnosti, na základě které dochází k ovládnutí, a doklad prokazující původ finančních zdrojů, kterých má být použito k odkoupení podílu společníka, který není ovládající osobou,
- p) je-li žadatel regulovanou osobou na finančním trhu, uvedení orgánu dohledu, který nad ním vykonává dohled,
- q) je-li žadatel součástí skupiny tvořící konsolidační celek, popis struktury konsolidačního celku, do něž bude právnická osoba podle písmene b) zahrnuta, s uvedením osob, které v rámci skupiny budou spadat do působnosti výkonu dohledu na konsolidovaném základě,
- r) má-li žadatel sídlo ve státě, který není členským státem,
 - 1. základní informace o systému regulace státu sídla žadatele, který se na něj vztahuje, a informace o rozsahu, v jakém je systém regulace tohoto státu v oblasti předcházení legalizace výnosů z trestné činnosti a financování terorismu v souladu s doporučeními Finančního akčního výboru (FATF), a
 - 2. stanovisko příslušného dohledového orgánu, který nad ním vykonává dohled, je-li žadatel osobou s předmětem činnosti obdobným činnosti regulované osoby na finančním trhu, k jeho záměru účastnit se v České republice majetkově na činnosti právnické osoby podle písmene b) a možné výměně informací nezbytných pro výkon dohledu nad touto osobou a

- s) seznam osob s kvalifikovanou účastí na právnické osobě podle písmene b) a osob ovládajících a graficky znázorněné vztahy mezi těmito osobami s vyznačením změn v souvislosti se zvýšením či nabytím kvalifikované účasti či s ovládnutím osoby podle písmene b).
- (2) Má-li v souvislosti s nabytím nebo zvýšením kvalifikované účasti nebo ovládnutím podle odstavce 1 dojít u právnické osoby podle odstavce 1 písm. b) ke změně vedoucí osoby, jsou součástí žádosti rovněž přílohy obsahující informace o navrhované osobě, kterými jsou
- a) identifikační údaje, včetně uvedení funkce v organizačním uspořádání právnické osoby podle odstavce 1 písm. b) a stručný popis funkce, kterou má osoba vykonávat, a pravomoci a odpovědnosti spojené s vykonávanou funkcí, včetně rozlišení, zda se má jednat o funkci s odpovědností v oblasti obhospodařování nebo administrace investičního fondu, případně o funkci s odpovědností v oblasti investičních služeb podle § 11 odst. 1 písm. c) až f) zákona,
 - b) informace, zda jde o změnu počtu vedoucích osob nebo výměnu stávající vedoucí osoby, v případě změny počtu vedoucích osob se uvede, zda a v jakém rozsahu je spojena se změnou pravomocí a kompetencí, a v případě výměny stávající vedoucí osoby se uvede vedoucí osoba, která je nahrazována,
 - c) informace k posouzení důvěryhodnosti,
 - d) životopis obsahující údaje o vzdělání a o odborné praxi; má-li jít o výkon funkce vedoucí osoby obhospodařovatele podle § 21a odst. 1, 3 a 4 zákona, obsahuje životopis údaje o typech aktiv, s jejichž správou má tato osoba zkušenosti, a údaje o odborné praxi, kterou tuto zkušenost dokládá,
 - e) doklad vydaný cizím státem o bezúhonnosti,
 - f) přehled funkcí ve volených orgánech a funkcí v jiných právnických osobách, do kterých byla tato osoba jmenována nebo jinak povolána, za období posledních 10 let, a za každou z těchto právnických osob její identifikační údaje, předmět činnosti, označení vykonávané funkce, období jejího výkonu a dále uvedení, zda vedoucí osoba hodlá vykonávat v této právnické osobě uvedenou funkci souběžně s výkonem funkce vedoucí osoby nebo osoby podle § 21 odst. 5 zákona v právnické osobě podle odstavce 1 písm. b) a zda se jedná o funkci výkonného nebo nevýkonného člena a
 - g) popis finančních a personálních vztahů vedoucí osoby k právnické osobě podle odstavce 1 písm. b) a ostatním vedoucím osobám této právnické osoby, ovládající osobě této právnické osoby a osobě touto právnickou osobou ovládané a k vedoucím osobám těchto společností, jde-li o právnické osoby, a k společníkům s kvalifikovanou účastí na této právnické osobě.
- (3) Je-li žadatelem osoba, která žádá o souhlas pouze z důvodu správy, obhospodařování a úschovy majetku zákazníka, není žadatel povinen přiložit doklady podle odstavce 1 písm. f).

§ 18

Žadatel, který je regulovanou osobou na finančním trhu, může místo dokladů podle § 16 odst. 1 písm. g) a m) bodu 3 předložit potvrzení orgánu dohledu státu sídla žadatele, že se jedná o osobu podléhající jeho dohledu, jejíž důvěryhodnost tento orgán prověřil, a že nemá žádné aktuální poznatky svědčící o její nedůvěryhodnosti.

§ 19

**Kvalifikovaná účast investiční společnosti
oprávněné obhospodařovat fond kolektivního
investování na jiné právnické osobě
(K § 509 zákona)**

- (1) Náležitostmi žádosti o souhlas investiční společnosti oprávněné obhospodařovat fond kolektivního investování k nabytí nebo zvýšení kvalifikované účasti na jiné právnické osobě (dále jen „cílová osoba“) jsou
- a) identifikační údaje žadatele a cílové osoby, na níž má být nabyta nebo zvýšena účast,
 - b) stávající, nově nabývaná a výsledná celková výše účasti na cílové osobě vyjádřená v procentech a
 - c) přílohy podle odstavce 2.
- (2) Přílohami k žádosti podle odstavce 1 jsou
- a) doklad o oprávnění k podnikání cílové osoby, na níž je nabývána nebo zvyšována kvalifikovaná účast, případně informace o předmětu činnosti cílové osoby, pokud není k dispozici doklad o oprávnění k podnikání této osoby,
 - b) rozhodnutí příslušného orgánu žadatele majetkově se účastnit nebo zvýšit majetkovou účast na cílové osobě,
 - c) finanční výkazy cílové osoby,
 - d) popis vztahů mezi žadatelem a cílovou osobou, na níž hodlá žadatel nabýt nebo zvýšit kvalifikovanou účast, a vztahů žadatele k osobám se zvláštním vztahem k této cílové osobě, a to minimálně k osobám, které jsou vedoucími osobami, členy dozorčího orgánu cílové osoby,
 - e) seznam a identifikační údaje osob, které jednáním ve shodě s žadatelem mají, nabudou nebo zvýší kvalifikovanou účast na cílové osobě, s uvedením výše podílu nebo jiné formy účasti na cílové osobě a skutečnosti, na jejímž základě dochází k jednání ve shodě, a
 - f) strategický záměr v souvislosti s nabytím nebo zvýšením kvalifikované účasti na cílové osobě.

ČÁST ČTVRTÁ

**ZMĚNA OBHOSPODAŘOVATELE, DEPOZITÁŘE
A STATUTU STANDARDNÍHO FONDU**

§ 20

**Změna obhospodařovatele standardního fondu
(K § 525 zákona)**

- (1) Náležitostmi žádosti o souhlas se změnou obhospodařovatele standardního fondu jsou
- a) identifikační údaje
 - 1. žadatele,
 - 2. standardního fondu, jehož obhospodařování má být převedeno na jiného obhospodařovatele,

3. obhospodařovatele, na kterého má být obhospodařování převedeno, pokud není žadatelem, a
 4. depozitáře standardního fondu uvedeného v bodě 2 a
- b) přílohy podle odstavce 2.
- (2) Přílohami k žádosti jsou
- a) popis podmínek a způsobu, kterým se má převést standardní fond do obhospodařování jiného obhospodařovatele,
 - b) účetní závěrka budoucího obhospodařovatele sestavená k poslednímu dni kalendářního měsíce předcházejícího podání žádosti,
 - c) stanovisko depozitáře standardního fondu ke změně obhospodařovatele,
 - d) doklad o oprávnění k podnikání, pokud je žadatelem zahraniční osoba, a
 - e) stanovisko zahraničního orgánu dohledu, že žadatel je oprávněn obhospodařovat standardní fondy, pokud tato skutečnost nevyplývá z dokladu o oprávnění k podnikání.

§ 21

Změna depozitáře standardního fondu (K § 527 zákona)

- (1) Náležitostmi žádosti o souhlas se změnou depozitáře standardního fondu jsou
- a) identifikační údaje
 1. žadatele,
 2. identifikační údaje standardního fondu, u kterého má být změněn depozitář, a
 3. identifikační údaje budoucího depozitáře a
 - b) přílohy podle odstavce 2.
- (2) Přílohami k žádosti jsou
- a) depozitářská smlouva, popřípadě její návrh spolu s písemným příslibem budoucího depozitáře uzavřít tuto smlouvu, případně smlouva o smlouvě budoucí,
 - b) doklad o ukončení dosavadní depozitářské smlouvy a
 - c) potvrzení depozitáře standardního fondu o vytvoření předpokladů k plnění povinností depozitáře standardního fondu plynoucích ze zákona, pokud budoucí depozitář nebyl dříve depozitářem standardního fondu.

§ 22

Změna statutu standardního fondu (K § 529 zákona)

- (1) Náležitostmi žádosti o souhlas se změnou statutu standardního fondu jsou
- a) identifikační údaje žadatele a standardního fondu,

- b) přílohy podle odstavce 2 a
 - c) přílohy podle odstavců 3 až 5 podle povahy změny statutu standardního fondu.
- (2) Přílohami k žádosti jsou
- a) platné úplné znění statutu standardního fondu s vyznačením navrhovaných změn spolu s jejich odůvodněním a
 - b) nové úplné znění statutu standardního fondu.
- (3) Je-li důvodem změny statutu standardního fondu umožnění investovat jako podřízený fond podle § 246 zákona nebo změna řídicího fondu již existujícího podřízeného fondu, jsou přílohami k žádosti podle odstavce 1, kromě příloh uvedených v odstavci 2, také
- a) dohoda podle § 251 odst. 1 zákona nebo její návrh mezi obhospodařovatelem podřízeného fondu a obhospodařovatelem a administrátorem řídicího fondu na pravidlech jednání mezi nimi, je-li ze zákona vyžadována,
 - b) dohoda podle § 257 odst. 1 zákona nebo její návrh mezi depozitářem podřízeného fondu a depozitářem řídicího fondu na pravidlech jednání mezi nimi, nejde-li o stejnou osobu,
 - c) dohoda podle § 261 odst. 1 zákona nebo její návrh mezi auditorem podřízeného fondu a auditorem řídicího fondu na pravidlech jednání mezi nimi, nejde-li o stejnou osobu,
 - d) osvědčení příslušných orgánů domovského členského státu řídicího fondu, není-li usazen v České republice, že tento řídicí fond nebo jeho podfond neinvestuje jako podřízený fond ani do cenných papírů nebo do zaknihovaných cenných papírů vydávaných podřízenými fondy,
 - e) společenská smlouva řídicího fondu, je-li usazen v jiném členském státě,
 - f) dokumenty srovnatelné se statutem řídicího fondu a sdělením klíčových informací investorům tohoto řídicího fondu, je-li usazen v jiném členském státě, a
 - g) návrh oznámení investorům o zahájení investování jako podřízený fond podle § 249 zákona.

ČÁST ČTVRTÁ A

SOUHLAS K VÝKONU FUNKCE DEPOZITÁŘE ZAHRANIČNÍ BANKOU

§ 22a

Náležitosti žádosti

(K § 69 odst. 3 a § 83 odst. 1 zákona)

Náležitostmi žádosti obhospodařovatele o souhlas k výkonu funkce depozitáře speciálního fondu nebo fondu kvalifikovaných investorů, jehož obhospodařovatel je oprávněn přesáhnout rozhodný limit, bankou se sídlem v jiném členském státě (dále jen „zahraniční banka“), jsou

- a) identifikační údaje
 - 1. žadatele,
 - 2. zahraniční banky a

3. speciálního fondu nebo fondu kvalifikovaných investorů, jehož depozitářem má být zahraniční banka,
- b) podrobný popis investiční strategie fondu podle písmene a) bodu 3 a statut tohoto fondu,
- c) doklad, ze kterého vyplývá, že je zahraniční banka oprávněna vykonávat činnost depozitáře,
- d) popis věcných, organizačních a personálních předpokladů zahraniční banky k zajištění činnosti depozitáře, zejména povinností souvisejících se zajištěním jednotlivých služeb, které má zahraniční banka jako depozitář poskytovat, a to s ohledem na investiční strategii fondu,
- e) zdůvodnění žádosti ve vztahu k nabídce služeb osob zapsaných v seznamu depozitářů investičních fondů prokazující, že tito depozitáři nejsou schopni pokrýt potřeby dotčeného fondu podle písmene a) bodu 3 s ohledem na jeho investiční strategii,
- f) popis dosavadních zkušeností zahraniční banky s činností depozitáře nebo obdobnou činností ve vztahu k investiční strategii podle písmene b) a
- g) návrh depozitářské smlouvy s písemným příslibem zahraniční banky jako budoucího depozitáře uzavřít tuto smlouvu, případně smlouva o smlouvě budoucí.

ČÁST PÁTÁ

ZÁPIS DO SEZNAMŮ VEDENÝCH ČESKOU NÁRODNÍ BANKOU A ZMĚNA ÚDAJŮ V TĚCHTO SEZNAMECH

§ 23

Zápis do seznamu zahraničních investičních fondů, do nichž mohou být investice nabízeny v České republice

[K § 597 písm. d) zákona ve spojení s § 316 odst. 6, § 318 odst. 6, § 319 odst. 6, § 320 odst. 3, § 322 odst. 5, § 324 odst. 4 a § 325 odst. 6 zákona]

Náležitostmi žádosti o zápis do seznamu zahraničních investičních fondů podle § 597 písm. d) zákona jsou

- a) identifikační údaje
 1. žadatele,
 2. zahraničního investičního fondu, do kterého mohou být investice nabízeny v České republice,
 3. depozitáře zahraničního investičního fondu,
- b) doklad prokazující vznik obhospodařovatele zahraničního investičního fondu a jeho oprávnění obhospodařovat takovýto fond a přesáhnout rozhodný limit, nejde-li o oprávnění vydané Českou národní bankou podle zákona; v případě obhospodařovatele, který není oprávněn přesáhnout rozhodný limit, se přiloží doklady prokazující skutečnost, že obhospodařovatel fakticky překračuje či nepřekračuje rozhodný limit, například předložením údajů o celkovém objemu majetku ve správě obhospodařovatele, včetně jeho vyjádření, zda je, či není obhospodařovatelem přesahujícím rozhodný limit,

- c) doklad prokazující vznik zahraničního investičního fondu a statut zahraničního investičního fondu nebo dokument srovnatelný se statutem a
- d) přílohy v závislosti na zahraničním investičním fondu uvedeném v písmenu a) bodu 2, kterými jsou
 - 1. dohoda podle § 316 odst. 2 písm. b) zákona nebo jiný doklad prokazující, že taková dohoda existuje, jde-li o nabízení investic do zahraničního investičního fondu podle § 316 odst. 1 zákona,
 - 2. dohoda podle § 319 odst. 2 písm. a) zákona nebo jiný doklad prokazující, že taková dohoda existuje, jde-li o nabízení investic do zahraničního investičního fondu podle § 319 odst. 1 zákona,
 - 3. dohoda podle § 319 odst. 2 písm. a) zákona nebo jiný doklad prokazující, že taková dohoda existuje, jde-li o nabízení investic do zahraničního investičního fondu podle § 322 odst. 1 zákona, nebo
 - 4. dohoda podle § 325 odst. 3 písm. a) zákona nebo jiný doklad prokazující, že taková dohoda existuje, jde-li o investice do zahraničního investičního fondu podle § 325 odst. 3 zákona.

§ 24

Zápis standardního fondu

[K § 511 odst. 1 ve spojení s § 597 písm. a) a b) zákona]

- (1) Náležitostmi žádosti o zápis fondu kolektivního investování jako standardního fondu do seznamů investičních fondů podle § 597 písm. a) nebo b) zákona jsou
 - a) identifikační údaje
 - 1. žadatele,
 - 2. depozitáře a
 - 3. standardního fondu,
 - b) skutečné sídlo standardního fondu, jedná-li se o investiční fond s právní osobností, a
 - c) přílohy podle odstavců 2 a 3.
- (2) Přílohami k žádosti jsou
 - a) statut standardního fondu nebo jeho návrh,
 - b) potvrzení osoby, která bude depozitářem, že vytvořila předpoklady k plnění povinností podle zákona a z právního předpisu jej provádějícího; potvrzení obsahuje též příslib výkonu činnosti depozitáře i pro tento fond,
 - c) doklady o splnění předpokladů podle § 248 odst. 1 zákona, jde-li o zápis standardního fondu, který má být podřízeným fondem,
 - d) doklady prokazující splnění požadavků podle § 511 odst. 1 písm. d) zákona a,
 - e) přílohy podle § 3 odst. 5 a 6, které jsou dotčeny změnami v souvislosti s obhospodařováním standardního fondu, o jehož zápis se žádá.
- (3) Má-li být depozitářem investičního fondu osoba, která není zapsaná v seznamu depozitářů vedeném Českou národní bankou podle § 596 písm. e) zákona, jsou přílohami k žádosti rovněž údaje uvedené v § 29 odst. 1 písm. b) a odst. 2.

§ 25

Zápis údajů o podfondu standardního fondu
[K § 511 odst. 2 ve spojení s § 597 písm. a) zákona]

- (1) Náležitostmi žádosti o zápis údajů o podfondu standardního fondu do seznamu investičních fondů podle § 597 písm. a) zákona jsou
- a) identifikační údaje žadatele a depozitáře,
 - b) označení podfondu podle § 166 zákona a
 - c) přílohy podle odstavců 2 a 3.
- (2) Přílohami k žádosti jsou
- a) statut podfondu nebo statut investičního fondu, je-li statut podfondu začleněn do statutu tohoto investičního fondu, nebo jejich návrhy,
 - b) potvrzení osoby, která bude depozitářem podfondu, že vytvořila předpoklady splnění povinností podle zákona a právního předpisu jej provádějícího z hlediska toho, že investiční fond může vytvářet podfondy; potvrzení obsahuje též příslib výkonu činnosti depozitáře i pro tento podfond,
 - c) doklady o splnění předpokladů podle § 248 odst. 1 zákona, jedná-li se o zápis údajů o podfondu, který má být podřízeným standardním fondem, a
 - d) doklady o splnění předpokladů podle § 511 odst. 2 písm. e) zákona.
- (3) Má-li být depozitářem podfondu osoba, která není zapsaná v seznamu depozitářů vedeném Českou národní bankou podle § 596 písm. d) zákona, jsou přílohami k žádosti rovněž údaje uvedené v § 29 odst. 1 písm. b) a odst. 2.

§ 26

Zápis investičního fondu, který
není samosprávným investičním fondem
[K § 513 odst. 1 a § 514 ve spojení § 597 písm. a) zákona]

- (1) Náležitostmi žádosti o zápis investičního fondu, který není samosprávným investičním fondem, do seznamu investičních fondů podle § 597 písm. a) zákona jsou
- a) identifikační údaje
 1. žadatele,
 2. osoby zapsané v seznamu podle § 596 písm. e) zákona, která v době podání žádosti spravuje majetek žadatele, je-li žadatelem již vzniklá právnická osoba,
 3. individuálního statutárního orgánu žadatele,
 4. depozitáře a
 5. administrátora, pokud administraci investičního fondu neprovádí individuální statutární orgán žadatele podle bodu 3, který je nebo má být osobou oprávněnou obhospodařovat investiční fond, a
 - b) přílohy podle odstavce 2.

- (2) Přílohami k žádosti jsou
- a) společenská smlouva žadatele,
 - b) statut investičního fondu,
 - c) potvrzení depozitáře uvedeného v odstavci 1 písm. a) bodu 4, jehož obsahem je příslib uzavření depozitářské smlouvy a
 - d) doklad o oprávnění k podnikání, je-li žadatelem již vzniklá právnická osoba.

§ 27

Zápis do seznamu investičních fondů majících právní formu svěřenského fondu [K § 597 písm. c) zákona]

Náležitostmi žádosti o zápis do seznamu investičních fondů majících právní formu svěřenského fondu jsou

- a) identifikační údaje
 1. žadatele,
 2. depozitáře a
 3. investičního fondu majícího právní formu svěřenského fondu a
- b) přílohy, kterými jsou
 1. statut svěřenského fondu,
 2. smlouva o vytvoření svěřenského fondu podle § 148 odst. 1 zákona a
 3. potvrzení depozitáře uvedeného v písmenu a) bodu 2, jehož obsahem je příslib uzavření depozitářské smlouvy.

§ 28

Zápis do seznamů investičních fondů podle § 597 zákona

- (1) Náležitostmi žádosti o zápis do seznamů podle § 597 zákona v případech, na které se nevztahují § 23 až 27, jsou
- a) označení předmětu zápisu podle § 597 písm. a) až d) zákona,
 - b) identifikační údaje žadatele,
 - c) identifikační údaje
 1. obhospodařovatele, nejde-li o osobu uvedenou v písmenu b),
 2. zapisovaného investičního fondu, nejde-li o osobu uvedenou v písmenu b),
 3. depozitáře a
 4. administrátora, pokud administraci investičního fondu neprovádí jeho obhospodařovatel,
 - d) typ a druh subjektu a právní forma investičního fondu, není-li to zřejmé z identifikačních údajů zapisovaného investičního fondu, a
 - e) přílohy podle odstavce 2.

(2) Přílohami k žádosti jsou

- a) doklad, ze kterého je zřejmé, že obhospodařovatel je oprávněn obhospodařovat fond, o jehož zápis se žádá,
- b) povolení k činnosti nebo obdobný doklad, ze kterého je zřejmé, zda obhospodařovatel zapisovaného investičního fondu je či není oprávněn přesáhnout rozhodný limit, nejde-li o obhospodařovatele s povolením uděleným Českou národní bankou,
- c) statut investičního fondu nebo obdobný dokument,
- d) doklad obdobný výpisu z obchodního rejstříku nebo obdobné evidence týkající se zahraničního investičního fondu,
- e) dokument obsahující informace pro investory se sídlem v České republice ve smyslu § 296 zákona,
- f) přílohy uvedené v § 312 odst. 2 zákona, jde-li o nabízení investic do zahraničního investičního fondu podle § 309 zákona a
- g) potvrzení depozitáře uvedeného v odstavci 1 písm. c) bodu 3, jehož obsahem je příslib uzavření depozitářské smlouvy.

§ 29

Zápis do seznamu depozitářů investičního fondu

[K § 510 ve spojení s § 596 písm. d) zákona]

(1) Náležitostmi žádosti o zápis do seznamu depozitářů investičního fondu podle § 596 písm. d) zákona jsou

- a) identifikační údaje žadatele,
- b) informace, zda žadatel hodlá vykonávat činnosti depozitáře pro standardní fond, speciální fond nebo fond kvalifikovaných investorů, a informace o zaměření investiční strategie fondů, pro které žadatel hodlá vykonávat činnost depozitáře, a
- c) přílohy podle odstavce 2.

(2) Přílohami k žádosti jsou

- a) doklad o oprávnění k podnikání,
- b) povolení k činnosti, ze kterého vyplývá, že žadatel je oprávněn vykonávat činnost depozitáře nebo poskytovat investiční služby úschova a správa investičních nástrojů včetně souvisejících služeb, pokud to nevyplývá z dokladu podle písmene a),
- c) záměr žadatele ve vztahu k výkonu činností depozitáře a, je-li žadatelem osoba podléhající dohledu České národní banky, též předpokládané dopady výkonu činností depozitáře do obchodního plánu žadatele,
- d) věcné a organizační předpoklady žadatele k zajištění činností depozitáře, zejména povinností souvisejících se zajištěním jednotlivých služeb, které má žadatel jako depozitář poskytovat,
- e) životopis obsahující údaje o vzdělání a o odborné praxi

1. vedoucí osoby organizačního útvaru, do jehož kompetence spadá činnost depozitáře, je-li žadatel právnickou osobou, nebo

2. žadatele, je-li fyzickou osobou, a
 3. dalších osob, které budou zabezpečovat činnosti depozitáře,
- f) vnitřní předpisy upravující postupy k řízení a omezování střetu zájmů podle § 64 zákona a oddělení výkonu jiné činnosti od výkonu činnosti depozitáře podle § 65 zákona,
 - g) návrh smlouvy o pověření jiné osoby výkonem činností, pokud žadatel, který má být depozitářem investičního fondu, hodlá pověřit výkonem činností uvedených v § 71 odst. 1 zákona jinou osobu, a postupy pro kontrolu výkonu činností, kterými má být tato osoba pověřena, a
 - h) další doklady prokazující splnění předpokladů k plnění povinnosti depozitáře vyplývajících ze zákona a z přímo použitelných předpisů Evropské unie, pokud se tyto předpisy na depozitáře vztahují.

§ 30

Zápis do seznamu osob provádějících správu majetku srovnatelnou s obhospodařováním [K § 596 písm. e) zákona]

- (1) Náležitostmi žádosti o zápis do seznamu osob provádějících správu majetku srovnatelnou s obhospodařováním podle § 15 zákona, které jsou povinny se zapsat do seznamu podle § 596 písm. e) zákona, jsou
 - a) identifikační údaje žadatele,
 - b) informace o hodnotě majetku za každý svěřenský fond nebo obdobné zařízení, které žadatel spravuje nebo hodlá spravovat,
 - c) základní údaje o určené strategii podle § 598 odst. 2 zákona a
 - d) přílohy podle odstavce 2.
- (2) Přílohou k žádosti jsou
 - a) doklad o oprávnění k podnikání žadatele,
 - b) seznam svěřenských fondů nebo obdobných zařízení, které žadatel spravuje nebo hodlá spravovat,
 - c) popis činnosti, ze kterého je zřejmé, že žadatel vykonává nebo hodlá vykonávat činnost, která naplňuje znaky správy majetku srovnatelné s obhospodařováním podle § 15 odst. 1 zákona a současně není jinou regulovanou činností, a
 - d) podrobnější informace o určené strategii podle odstavce 1 písm. c).

§ 31

Zápis do seznamů likvidátorů a nucených správců [K § 596 písm. f) a g) zákona ve spojení s § 519 zákona]

- (1) Náležitostmi žádosti o zápis do seznamu osob, které mohou být jmenovány likvidátorem investiční společnosti, fondu kolektivního investování s právní osobností a hlavního administrátora, a do seznamu osob, které mohou být jmenovány nuceným správcem investiční společnosti, která obho-

spodařuje fond kolektivního investování nebo srovnatelný zahraniční investiční fond, a fondu kolektivního investování s právní osobností jsou

- a) identifikační údaje žadatele,
- b) uvedení, zda jde o zápis do seznamu likvidátorů nebo o zápis do seznamu nucených správců, a
- c) přílohy podle odstavců 2 a 3.

(2) Přílohami k žádosti jsou

- a) životopis žadatele obsahující údaje o vzdělání a o odborné praxi,
- b) doklad k posouzení důvěryhodnosti a
- c) doklad vydaný cizím státem o bezúhonnosti, v případech podle § 2 písm. c) bodů 1 a 2.

(3) V případě, že likvidátorem nebo nuceným správcem je zahraniční osoba, je přílohou žádosti rovněž oprávnění příslušného orgánu jiného členského státu působit jako likvidátor nebo nucený správce.

§ 32

Změna údajů zapsaných v seznamech

Náležitostmi žádosti o změnu údajů zapsaných v seznamu vedeném Českou národní bankou podle § 596 a 597 zákona jsou údaje, které mají být v seznamu změněny, doplněné o doklady prokazující danou změnu, a dále informace o navrhovaném datu účinnosti změny.

ČÁST ŠESTÁ

ZMĚNY V OZNÁMENÍ O NABÍZENÍ INVESTIC V JINÉM ČLENSKÉM STÁTĚ A URČENÍ SROVNATELNOSTI ZAHRANIČNÍHO INVESTIČNÍHO FONDU SE SPECIÁLNÍM FONDEM

§ 33

Změny v oznámení o nabízení investic v jiném členském státě

(K § 314 odst. 6 zákona)

(1) Náležitostmi žádosti o udělení souhlasu s každou podstatnou změnou ve skutečnostech uvedených v oznámení nebo jeho přílohách podle § 312 zákona jsou

- a) identifikační údaje žadatele a
- b) přílohy podle odstavce 2.

(2) Přílohami k žádosti jsou

- a) skutečnosti uvedené v oznámení podle § 312 odst. 2 zákona, u nichž dochází ke změně, a
- b) údaje a doklady podle § 314 odst. 5 zákona.

§ 34

**Určení srovnatelnosti zahraničního
investičního fondu se speciálním fondem
(K § 297 odst. 4 zákona)**

- (1) Náležitostmi žádosti o posouzení srovnatelnosti zahraničního investičního fondu se speciálním fondem jsou
- a) identifikační údaje žadatele, kterým je obhospodařovatel tohoto fondu, s uvedením, zda je oprávněn přesáhnout rozhodný limit, a zahraničního investičního fondu a
 - b) přílohy podle odstavce 2.
- (2) Přílohami k žádosti jsou
- a) dokument srovnatelný se statutem fondu,
 - b) aktuální výroční zpráva tohoto fondu,
 - c) dokument srovnatelný se společenskou smlouvou,
 - d) smlouva nebo její návrh podle § 306 odst. 1 zákona,
 - e) znění právních předpisů, kterými se řídí zahraniční investiční fond a jeho obhospodařovatel, administrátor a depozitář, v rozsahu potřebném pro posouzení srovnatelnosti, a základní popis probíhajících nebo připravovaných změn této úpravy,
 - f) analýza srovnatelnosti pravidel pro nabízení, obhospodařování, administraci, investování a ochranu majetku zahraničního investičního fondu s pravidly pro speciální fond; tato analýza zohlední vedle právních předpisů podstatných pro posouzení srovnatelnosti i další relevantní pravidla a obsahuje závěr o srovnatelnosti ve smyslu § 626 odst. 1 zákona a popis důvodů, proč žadatel považuje jednotlivá pravidla za srovnatelná, a
 - g) potvrzení příslušného orgánu dohledu jiného členského státu o rozsahu oprávnění obhospodařovatele a o tom, že obhospodařovatel je v souladu s požadavky stanovenými v článcích 6 až 8 směrnice Evropského parlamentu a Rady upravující správce alternativních investičních fondů¹⁹⁾.

ČÁST SEDMÁ

POVOLENÍ K PŘEMĚNĚ

(K § 356 odst. 1, § 360 odst. 1, § 366 odst. 1, § 370 odst. 1, § 386 odst. 1, § 402 odst. 1, § 418 odst. 1, § 427 odst. 1, § 431 odst. 1, § 441 odst. 1 a § 449 odst. 1 zákona)

§ 36

Přeměna investiční společnosti (K § 356 zákona)

- (1) Náležitostmi žádosti o povolení fúze nebo rozdělení investiční společnosti, která obhospodařuje fond kolektivního investování, nebo o povolení převodu jmění na společníka, jímž je investiční společnost, která obhospodařuje fond kolektivního investování, jsou
 - a) identifikační údaje žadatele,
 - b) uvedení typu přeměny a
 - c) přílohy podle odstavců 2 až 4.
- (2) Přílohami obsahujícími základní informace o osobách zúčastněných na přeměně jsou
 - a) seznam osob zúčastněných na přeměně, včetně osob přeměnou vzniklých, a jejich identifikační údaje s uvedením, zda se jedná o nástupnickou osobu, zanikající osobu, rozdělovanou osobu nebo přejímající osobu, a
 - b) doklad o oprávnění k podnikání osob zúčastněných na přeměně.
- (3) Přílohami obsahujícími informace o způsobu provedení přeměny jsou
 - a) projekt přeměny podle zákona upravujícího přeměny¹⁸⁾ sepsaný ve formě notářského zápisu, ve znění uloženém ve sbírce listin obchodního rejstříku, a dále popis přeměny, který obsahuje
 1. záměr a důvody přeměny,
 2. změny, ke kterým dojde v plánu obchodní činnosti nástupnických nebo přejímajících osob, včetně zajištění dostatečné výše kapitálu,
 3. časový a věcný harmonogram realizace přeměny, včetně plánu organizační, technicko-provozní a personální integrace nebo rozdělení osob zúčastněných na přeměně,
 4. popis vlivu přeměny na výkon činností nástupnických nebo přejímajících osob,
 5. návrh organizačního uspořádání nástupnické nebo přejímající osoby,
 6. informace o tom, která z nástupnických nebo přejímajících osob bude obhospodařovat fondy kolektivního investování nebo majetek zákazníků obhospodařovaný zanikající nebo rozdělovanou osobou, a
 7. informace o tom, která osoba bude po přeměně provádět administraci fondů kolektivního investování a vykonávat činnost depozitáře fondů kolektivního investování,
 - b) znalecká zpráva nebo zprávy o přezkoumání projektu přeměny vyhotovené podle zákona upravujícího přeměny, případně souhlasy s upuštěním od jejich zpracování,

- c) znalecký posudek nebo posudky vyhotovené podle zákona upravujícího přeměny, pokud se vyžadují a nejsou-li součástí znalecké zprávy či zpráv,
 - d) finanční výkazy osob zúčastněných na přeměně a
 - e) konečné účetní závěrky osob zúčastněných na přeměně a zahajovací rozvaha nástupnických nebo přejímajících osob a zprávy auditora o jejich ověření, pokud se vyžadují, a mezi-
tímní účetní závěrky a zprávy auditora o jejich ověření, pokud se vyžadují.
- (4) Přílohami obsahujícími potřebné souhlasy a stanoviska jsou
- a) společné zprávy statutárních orgánů nebo zprávy statutárních orgánů zúčastněných osob o přeměně, případně souhlasy s upuštěním od jejich zpracování,
 - b) rozhodnutí valných hromad zúčastněných osob o přeměně,
 - c) informace o podání žádosti o povolení k činnosti investiční společnosti podle § 479 zákona nástupnickou nebo přejímající osobou, jde-li o osobu přeměnou vzniklou, nebo má-li do-
jít v souvislosti s přeměnou ke změně povolení k činnosti nástupnické nebo přejímající
osoby a
 - d) souhlas k nabytí nebo zvýšení kvalifikované účasti na nástupnické nebo přejímající osobě
nebo k jejímu ovládnutí podle § 520 zákona.

§ 37

Změna právní formy hlavního administrátora

(K § 360 odst. 1 zákona)

Náležitostmi žádosti o povolení změny právní formy hlavního administrátora jsou identifikační údaje žadatele a projekt změny právní formy podle zákona upravujícího přeměny sepsaný ve formě notářského zápisu ve znění uloženém ve sbírce listin obchodního rejstříku.

§ 38

Přeměna fondu kolektivního investování s právní osobností

(K § 366 odst. 1 zákona)

- (1) Náležitostmi žádosti o povolení fúze nebo rozdělení fondu kolektivního investování s právní osobností nebo o povolení převodu jmění na společníka, jímž je fond kolektivního investování s právní osobností, jsou
- a) identifikační údaje žadatele a přeměňovaného fondu kolektivního investování,
 - b) uvedení typu přeměny a
 - c) přílohy podle odstavců 2 až 5.
- (2) Přílohami obsahujícími základní informace o osobách zúčastněných na přeměně jsou
- a) seznam osob zúčastněných na přeměně, včetně osob přeměnou vzniklých, a jejich identifikační údaje s uvedením, zda se jedná o zanikající osobu, nástupnickou osobu, rozdělova-
nou osobu nebo přejímající osobu,
 - b) doklad o oprávnění k podnikání osob zúčastněných na přeměně a

- c) identifikační údaje obhospodařovatele, administrátora a depozitáře všech fondů kolektivního investování zúčastněných na přeměně.
- (3) Přílohami obsahujícími informace o způsobu provedení přeměny a potřebné souhlasy a stanoviska jsou
- a) přílohy uvedené v § 36 odst. 3 s výjimkou písmene a) bodu 6,
 - b) přílohy uvedené v § 36 odst. 4 s výjimkou písmene c),
 - c) informace o podání žádosti o povolení k činnosti nástupnického nebo přejímajícího fondu kolektivního investování, jde-li o samosprávný fond přeměnou vzniklý,
 - d) stanovisko depozitáře fondu kolektivního investování k přeměně ve vztahu ke každému fondu kolektivního investování zúčastněnému na přeměně obsahující prohlášení o výsledku ověření souladu údajů uvedených v projektu přeměny se zákonem, statutem a společenskou smlouvou fondů kolektivního investování zúčastněných na přeměně a
 - e) návrhy smluv mezi administrátorem, depozitářem a obhospodařovatelem a nástupnickým nebo přejímajícím fondem kolektivního investování s právní osobností, mají-li být uzavřeny.
- (4) Účastní-li se přeměny fondy kolektivního investování s právní osobností, které jsou standardním fondem, nebo zahraniční investiční fondy s právní osobností srovnatelné se standardním fondem, jsou přílohami k žádosti
- a) seznam členských států, ve kterých jsou fondy kolektivního investování nebo zahraniční investiční fondy, které mají být přeměnou zrušeny, oprávněny nabízet jimi vydávané cenné papíry nebo zaknihované cenné papíry a
 - b) oznámení adresované České národní bance, ve kterých členských státech mají být investice do nástupnického fondu nabízeny, má-li být standardním fondem.

§ 39

Přeměna fondu kolektivního investování, který má právní formu akciové společnosti, na akciovou společnost s proměnným základním kapitálem (K § 370 odst. 1 zákona)

- (1) Náležitostmi žádosti o povolení přeměny fondu kolektivního investování, který má právní formu akciové společnosti, na akciovou společnost s proměnným základním kapitálem jsou
- a) identifikační údaje
 - 1. žadatele,
 - 2. přeměňovaného fondu,
 - 3. obhospodařovatele přeměňovaného fondu a
 - 4. depozitáře přeměňovaného fondu a
 - b) přílohy podle odstavce 2.
- (2) Přílohami k žádosti jsou
- a) návrh společenské smlouvy akciové společnosti s proměnným základním kapitálem,
 - b) rozhodnutí valné hromady přeměňovaného fondu o změně druhu akcií,

- c) souhlas všech akcionářů přeměňovaného fondu, jejichž akcie se po přeměně stanou zakladatelskými akciemi,
- d) stanovisko obhospodařovatele k přeměně, jedná-li se o fond, který není samosprávným fondem kolektivního investování, a
- e) stanovisko depozitáře přeměňovaného fondu k přeměně.

§ 40

Splynutí podílových fondů a podfondů (K § 373 odst. 1 a 2 a § 386 odst. 1 zákona)

- (1) Náležitosti žádosti o povolení splynutí fondů kolektivního investování, které mají právní formu podílových fondů, jsou
 - a) identifikační údaje
 - 1. žadatele,
 - 2. přeměňovaného podílového fondu,
 - 3. obhospodařovatele přeměňovaného podílového fondu a
 - 4. depozitáře přeměňovaného podílového fondu,
 - b) uvedení způsobu splynutí podle § 382 odst. 1 zákona a
 - c) přílohy podle odstavců 2 a 3.
- (2) Přílohami k žádosti jsou
 - a) rozhodnutí obhospodařovatele o splynutí podílových fondů,
 - b) dohoda o splynutí, pokud o splynutí rozhoduje více osob,
 - c) seznam a identifikační údaje podílových fondů nebo zahraničních investičních fondů srovnatelných se standardním fondem účastníků se splynutí, které mají být zrušeny, a identifikační údaje podílového fondu nebo zahraničního investičního fondu srovnatelného se standardním fondem, který má splynutím vzniknout,
 - d) projekt splynutí podle § 384 zákona,
 - e) doklad o schválení projektu splynutí všemi administrátory podílových fondů, které mají být splynutím zrušeny,
 - f) návrh sdělení o splynutí podle § 389 zákona, jde-li o podílový fond, který má být splynutím zrušen, a nejedná-li se o splynutí, při němž se zpracovává sdělení o splynutí, návrh oznámení o vzniku práva na odkoupení podílového listu, jde-li o podílový fond, který má být zrušen,
 - g) stanovisko depozitáře podílového fondu ke splynutí ve vztahu ke každému podílovému fondu zúčastněného na splynutích, obsahující prohlášení o výsledku ověření souladu údajů uvedených v projektu přeměny se zákonem a statutem tohoto podílového fondu, který má splynutím vzniknout,
 - h) identifikační údaje obhospodařovatele, administrátora a depozitáře podílového fondu nebo zahraničního investičního fondu srovnatelného se standardním fondem, který má splynutím vzniknout,

- i) návrhy smluv mezi administrátorem, depozitářem a obhospodařovatelem podílového fondu nebo zahraničního investičního fondu srovnatelného se standardním fondem, který má splynutím vzniknout, a
 - j) údaje o aktuální výši vlastního kapitálu obhospodařovatele, který má obhospodařovat podílový fond nebo zahraniční investiční fond srovnatelný se standardním fondem, který má splynutím vzniknout, a o aktuální hodnotě majetku investičních fondů obhospodařovaných tímto obhospodařovatelem.
- (3) Účastní-li se přeměny podílové fondy, které jsou standardním fondem, nebo zahraniční investiční fondy srovnatelné se standardním fondem, a tyto fondy mají být splynutím zrušeny, jsou přílohami k žádosti
- a) seznam členských států, ve kterých jsou tyto fondy oprávněny nabízet jimi vydávané cenné papíry nebo zaknihované cenné papíry, a
 - b) oznámení adresované České národní bance, ve kterých členských státech mají být nabízeny investice do fondu, který má splynutím vzniknout, má-li být standardním fondem.
- (4) Jedná-li se o přeměnu podfondu nebo podfondů investičního fondu s právní osobností, jsou náležitostmi takové žádosti za každý tento podfond identifikační údaje podfondu a další údaje podle odstavce 1 a přílohy podle odstavců 2 a 3 ve vztahu k tomuto podfondu.

§ 41

Sloučení podílových fondů a podfondů (K § 373 odst. 1 a 2 a § 402 odst. 1 zákona)

- (1) Náležitostmi žádosti o povolení sloučení fondů kolektivního investování, které mají právní formu podílových fondů, jsou
- a) identifikační údaje
 - 1. žadatele,
 - 2. přeměňovaného podílového fondu,
 - 3. obhospodařovatele přeměňovaného podílového fondu a
 - 4. depozitáře přeměňovaného podílového fondu,
 - b) uvedení způsobu sloučení podle § 398 odst. 1 zákona a
 - c) přílohy podle odstavců 2 a 3.
- (2) Přílohami k žádosti jsou
- a) rozhodnutí obhospodařovatele o sloučení fondů,
 - b) návrh dohody o sloučení, pokud o sloučení rozhoduje více osob,
 - c) seznam a identifikační údaje podílových fondů nebo zahraničních investičních fondů srovnatelných se standardním fondem, které se účastní sloučení,
 - d) projekt sloučení podle § 400 zákona,
 - e) doklad o schválení projektu sloučení všemi administrátory podílových fondů zúčastněnými na sloučení,
 - f) návrh sdělení o sloučení podle § 405 zákona, jde-li o podílový fond, který má být sloučením zrušen,

- g) stanovisko depozitáře podílového fondu ke sloučení ve vztahu ke každému podílovému fondu, jenž bude dotčen sloučením, obsahující prohlášení o výsledku ověření souladu údajů uvedených v projektu sloučení se zákonem a statutem tohoto podílového fondu,
 - h) identifikační údaje obhospodařovatele, administrátora a depozitáře přejímajícího podílového fondu nebo zahraničního investičního fondu srovnatelného se standardním fondem,
 - i) návrhy smluv mezi administrátorem, depozitářem a obhospodařovatelem přejímajícího podílového fondu nebo zahraničního investičního fondu srovnatelného se standardním fondem a
 - j) údaje o aktuální výši vlastního kapitálu obhospodařovatele, který má obhospodařovat přejímající podílový fond, nebo přejímající zahraniční investiční fond srovnatelný se standardním fondem, a aktuální hodnotě majetku investičních fondů obhospodařovaných tímto obhospodařovatelem.
- (3) Účastní-li se přeměny podílové fondy, které jsou standardním fondem, nebo zahraniční investiční fondy srovnatelné se standardním fondem, a tyto fondy mají být sloučením zrušeny, jsou přílohami k žádosti
- a) seznam členských států, ve kterých jsou tyto fondy oprávněny nabízet jimi vydávané cenné papíry nebo zaknihované cenné papíry, a
 - b) oznámení adresované České národní bance, ve kterých členských státech mají být investice do přejímajícího fondu nabízeny, má-li být standardním fondem.
- (4) Jedná-li se o přeměnu podfondu nebo podfondů investičního fondu s právní osobností, jsou náležitostmi takové žádosti za každý tento podfond identifikační údaje podfondu a další údaje podle odstavce 1 a přílohy podle odstavců 2 a 3 ve vztahu k tomuto podfondu.

§ 42

Přeměna podílového fondu na akciovou společnost (K § 418 odst. 1 zákona)

- (1) Náležitostmi žádosti o povolení přeměny fondu kolektivního investování, který má právní formu podílového fondu, na akciovou společnost jsou
- a) identifikační údaje
 - 1. žadatele,
 - 2. přeměňovaného podílového fondu,
 - 3. obhospodařovatele přeměňovaného podílového fondu,
 - 4. depozitáře přeměňovaného podílového fondu a
 - 5. osob, které mají upsat zakladatelské akcie, jde-li o přeměnu podílového fondu na akciovou společnost s proměnným základním kapitálem, a
 - b) přílohy podle odstavce 2.
- (2) Přílohami k žádosti jsou
- a) rozhodnutí obhospodařovatele o přeměně podílového fondu na akciovou společnost,
 - b) projekt přeměny podílového fondu na akciovou společnost podle § 416 zákona, doplněný o změny, ke kterým má dojít v plánu obchodní činnosti a organizaci akciové společnosti, která má přeměnou vzniknout, a časový a věcný harmonogram realizace přeměny,

- c) aktuální výše vlastního kapitálu obhospodařovatele, který má obhospodařovat fond kolektivního investování vzniklý přeměnou, a aktuální výše hodnoty majetku investičních fondů obhospodařovaných tímto obhospodařovatelem,
- d) společenská smlouva akciové společnosti vzniklé přeměnou s uvedením druhu akcií, jedná-li se o přeměnu na akciovou společnost s proměnným základním kapitálem,
- e) závazek obhospodařovatele upsat zakladatelské akcie budoucí společnosti s proměnným základním kapitálem, jedná-li se o přeměnu na akciovou společnost s proměnným základním kapitálem, a
- f) stanovisko depozitáře přeměňovaného podílového fondu k přeměně.

§ 43

Přeměna uzavřeného podílového fondu na otevřený podílový fond (K § 427 odst. 1 zákona)

- (1) Náležitostmi žádosti o povolení přeměny fondu kolektivního investování, který má právní formu uzavřeného podílového fondu, na fond kolektivního investování, který má právní formu otevřeného podílového fondu, jsou
 - a) identifikační údaje
 - 1. žadatele,
 - 2. přeměňovaného podílového fondu,
 - 3. obhospodařovatele přeměňovaného podílového fondu a
 - 4. depozitáře přeměňovaného podílového fondu a
 - b) přílohy podle odstavce 2.
- (2) Přílohami k žádosti jsou
 - a) doklad o rozhodnutí obhospodařovatele o přeměně uzavřeného podílového fondu na otevřený podílový fond,
 - b) projekt přeměny s obsahem přiměřeným náležitostem podle § 416 zákona,
 - c) statut přeměňovaného podílového fondu, pokud se jedná o standardní fond, a
 - d) stanovisko depozitáře uzavřeného podílového fondu k přeměně.

§ 44

Přeměna speciálního fondu na standardní fond (K § 431 odst. 1 zákona)

- (1) Náležitostmi žádosti o povolení přeměny speciálního fondu na standardní fond jsou
 - a) identifikační údaje
 - 1. žadatele,
 - 2. přeměňovaného speciálního fondu,
 - 3. administrátora přeměňovaného speciálního fondu,
 - 4. depozitáře přeměňovaného speciálního fondu a

5. osoby, která se má stát obhospodařovatelem nebo depozitářem standardního fondu, má-li dojít ke změně obhospodařovatele nebo depozitáře, a

b) přílohy podle odstavce 2.

(2) Přílohami k žádosti jsou

- a) doklad o rozhodnutí žadatele o přeměně fondu nebo jeho souhlas s přeměnou,
- b) důvody pro přeměnu a pravděpodobné dopady na zájmy podílníků fondu,
- c) statut standardního fondu, na který se má speciální fond přeměnit,
- d) společenská smlouva standardního fondu, na který se má speciální fond přeměnit, jedná-li se o akciovou společnost s proměnným základním kapitálem,
- e) stanovisko depozitáře přeměňovaného fondu k přeměně, a má-li dojít ke změně depozitáře, též stanovisko osoby, která se má stát depozitářem, a
- f) popis změn poměrů speciálního fondu k zajištění souladu s pravidly, technikami a limity pro standardní fond podle § 215 zákona.

§ 44a

Povolení k převodu jmění kapitálové společnosti do podílového fondu (K § 432d zákona)

(1) Náležitostmi žádosti o povolení převodu jmění kapitálové společnosti do fondu kolektivního investování, který má právní formu podílového fondu, jsou

a) identifikační údaje

- 1. žadatele,
- 2. přejímajícího podílového fondu,
- 3. obhospodařovatele přejímajícího podílového fondu,
- 4. depozitáře přejímajícího podílového fondu a
- 5. zanikající kapitálové společnosti a

b) přílohy podle odstavce 2.

(2) Přílohami k žádosti jsou

- a) doklad o rozhodnutí statutárního orgánu obhospodařovatele přejímajícího podílového fondu o převodu jmění nebo, patří-li toto rozhodnutí do působnosti shromáždění podílníků, rozhodnutí shromáždění podílníků tohoto fondu,
- b) stanovisko depozitáře přejímajícího podílového fondu k přeměně obsahující prohlášení o výsledku ověření souladu údajů uvedených v projektu převodu jmění se zákonem, statutem a společenskou smlouvou tohoto fondu,
- c) statut přejímajícího podílového fondu,
- d) projekt převodu jmění podle zákona upravujícího přeměny¹⁸⁾ sepsaný ve formě notářského zápisu, ve znění uloženém ve sbírce listin obchodního rejstříku, který obsahuje dále náležitosti podle § 432b zákona,
- e) znalecká zpráva nebo zprávy o přezkoumání projektu přeměny vyhotovené podle zákona upravujícího přeměny, případně souhlasy s upuštěním od jejich zpracování,

- f) znalecký posudek nebo posudky vyhotovené podle zákona upravujícího přeměny, pokud se vyžadují a nejsou-li součástí znalecké zprávy či zpráv,
- g) finanční výkazy osob zúčastněných na přeměně a
- h) konečné účetní závěrky osob zúčastněných na přeměně a zahajovací rozvaha přejímajícího podílového fondu a zprávy auditora o jejich ověření, pokud se vyžadují, a mezitímní účetní závěrky a zprávy auditora o jejich ověření, pokud se vyžadují.

§ 44b

Souhlas pro obhospodařovatele podřízeného fondu při zrušení nebo přeměně řídicího fondu tohoto podřízeného fondu (K § 433 zákona)

- (1) Náležitostmi žádosti o souhlas pro obhospodařovatele podřízeného fondu při zrušení nebo přeměně řídicího fondu tohoto podřízeného fondu jsou
 - a) identifikační údaje
 - 1. žadatele,
 - 2. řídicího a podřízeného fondu,
 - 3. administrátora stávajícího řídicího fondu a, má-li dojít k přeměně řídicího fondu, administrátora nového řídicího fondu,
 - 4. obhospodařovatele stávajícího řídicího fondu a, má-li dojít k přeměně řídicího fondu, obhospodařovatele nového řídicího fondu,
 - 5. depozitáře řídicího a podřízeného fondu a
 - 6. auditora řídicího a podřízeného fondu a
 - b) přílohy podle odstavce 2.
- (2) Přílohami k žádosti jsou
 - a) platné úplné znění statutu podřízeného fondu s vyznačením navrhovaných změn a odůvodnění těchto změn,
 - b) platné úplné znění statutu řídicího fondu s vyznačením navrhovaných změn a odůvodnění těchto změn, má-li dojít k přeměně řídicího fondu,
 - c) platné úplné znění sdělení klíčových informací podřízeného fondu s vyznačením navrhovaných změn,
 - d) projekt přeměny řídicího fondu, má-li dojít k jeho přeměně,
 - e) rozhodnutí obhospodařovatele podřízeného fondu o tom, zda hodlá investovat majetek v podřízeném fondu do cenných papírů nebo zaknihovaných cenných papírů vydávaných stávajícím řídicím fondem anebo jiným řídicím fondem, nebo zda hodlá nadále investovat majetek v tomto podřízeném fondu jako obhospodařovatel standardního fondu, který není podřízeným fondem,
 - f) doklad o rozhodnutí obhospodařovatele řídicího fondu o přeměně nebo zrušení řídicího fondu,
 - g) smlouvy uzavřené mezi obhospodařovateli, depozitáři a auditory řídicího a podřízeného fondu,

- h) informace o tom, zda a jak se změnila investiční strategie řídicího fondu, má-li dojít k přeměně řídicího fondu,
- i) informace o tom, zda a jak se změnila investiční strategie podřízeného fondu,
- j) informace o tom, zda a jak se změnily podmínky pro investování investorů podřízeného fondu, včetně uvedení změn úplat a nákladů investorů spojených s investováním do tohoto fondu,
- k) vyhodnocení dopadů přeměny nebo zrušení řídicího fondu na úroveň ochrany investorů podřízeného fondu,
- l) informace o tom, zda a jak byli investoři podřízeného fondu informováni o přeměně nebo zrušení řídicího fondu, a
- m) doklad o rozhodnutí orgánu jiného členského státu vykonávajícího dohled nad řídicím fondem o schválení přeměny nebo o zrušení řídicího fondu.

§ 45

Přeměna investičního fondu s právní osobností na zahraniční investiční fond s právní osobností (K § 441 odst. 1 zákona)

- (1) Náležitostmi žádosti o povolení přeměny investičního fondu, který je fondem kolektivního investování s právní osobností, na zahraniční investiční fond s právní osobností jsou
 - a) identifikační údaje
 - 1. žadatele,
 - 2. přeměňovaného investičního fondu,
 - 3. obhospodařovatele přeměňovaného investičního fondu a
 - 4. depozitáře přeměňovaného investičního fondu a
 - b) přílohy podle odstavce 2.
- (2) Přílohami k žádosti jsou
 - a) projekt přeměny s náležitostmi podle § 447 zákona,
 - b) dokument srovnatelný se statutem a dokument srovnatelný se společenskou smlouvou přeměňovaného fondu a
 - c) identifikační údaje obhospodařovatele, administrátora a depozitáře přeměňovaného fondu, pokud dochází v souvislosti s přeměnou ke změně těchto osob nebo nemá-li být přeměněný fond kolektivního investování samosprávným fondem.

§ 46

Přeměna fondu kolektivního investování bez právní osobnosti na zahraniční investiční fond bez právní osobnosti (K § 449 odst. 1 zákona)

- (1) Náležitostmi žádosti o povolení přeměny fondu kolektivního investování bez právní osobnosti na zahraniční investiční fond bez právní osobnosti jsou

- a) identifikační údaje
 - 1. žadatele,
 - 2. přeměňovaného fondu kolektivního investování,
 - 3. obhospodařovatele přeměňovaného fondu kolektivního investování a
 - 4. depozitáře přeměňovaného fondu kolektivního investování a
 - b) přílohy podle odstavce 2.
- (2) Přílohami k žádosti jsou
- a) rozhodnutí obhospodařovatele o přeměně,
 - b) projekt přeměny podle § 447 zákona,
 - c) doklad o přípustnosti přeměny podle práva cizího státu, který bude domovským státem přeměněného zahraničního investičního fondu,
 - d) identifikační údaje obhospodařovatele, administrátora a depozitáře přeměněného fondu, pokud dochází v souvislosti s přeměnou ke změně těchto osob,
 - e) údaj o aktuální výši vlastního kapitálu obhospodařovatele, který má obhospodařovat přeměněný fond, a o aktuální hodnotě majetku investičních fondů obhospodařovaných tímto obhospodařovatelem, nejde-li o stávajícího obhospodařovatele přeměňovaného fondu, a
 - f) stanovisko depozitáře přeměňovaného fondu kolektivního investování k přeměně.

ČÁST OSMÁ

ODNĚTÍ POVOLENÍ

§ 47

Odnětí povolení k činnosti [K § 551 odst. 1 písm. d) zákona]

- (1) Náležitostí žádosti o odnětí povolení k činnosti investiční společnosti nebo zahraniční osobě podle § 481 zákona jsou
- a) identifikační údaje žadatele a
 - b) přílohy podle odstavců 2 a 3.
- (2) Přílohami k žádosti o odnětí povolení jsou
- a) rozhodnutí příslušného orgánu o ukončení činnosti, ke které je třeba povolení podle zákona včetně odůvodnění,
 - b) účetní závěrka žadatele sestavená k poslednímu dni kalendářního měsíce předcházejícího podání žádosti,
 - c) seznam všech investičních fondů a zahraničních investičních fondů, jejichž obhospodařování a administraci žadatel ukončí v souvislosti s podáním žádosti o odnětí povolení,
 - d) doklady o

1. převedení investičního fondu nebo zahraničního investičního fondu uvedeného v seznamu podle písmene c) do obhospodařování jiného obhospodařovatele nebo do provádění administrace jiného administrátora, nebo
 2. sloučení nebo splynutí investičního fondu nebo zahraničního investičního fondu uvedeného v seznamu podle písmene c) s investičním fondem nebo zahraničním investičním fondem obhospodařovaným jiným obhospodařovatelem nebo administrovaným jiným administrátorem, nebo
 3. likvidaci zrušeného investičního fondu nebo zahraničního investičního fondu uvedeného v seznamu podle písmene c),
- e) seznam všech zákazníků, kterým žadatel poskytoval před podáním žádosti investiční služby uvedené v § 11 odst. 1 písm. c) až f) zákona a zákazníků z činnosti podle § 11 odst. 1 písm. g) zákona, ledaže ke skončení vykonávání uvedené činnosti zjevně nedošlo v souvislosti s přípravou na ukončení činnosti žadatele a závazky vůči takovým zákazníkům byly vypořádány nejméně 1 rok před podáním žádosti podle odstavce 1,
- f) doklady o tom, že žadatel vypořádal své dluhy vůči zákazníkům uvedeným v seznamu podle písmene e), a
- g) prohlášení žadatele, že ke dni podání žádosti podle odstavce 1 neobhospodařuje žádný investiční fond nebo zahraniční investiční fond a neprovádí administraci.
- (3) Doklady o likvidaci majetku zrušeného investičního fondu podle odstavce 2 písm. d) bodu 3 jsou
- a) zpráva o průběhu likvidace zrušeného investičního fondu obsahující údaje o zahájení likvidace, době a způsobu prodeje majetku v investičním fondu nebo zahraničním investičním fondu, údaje o výtěžku z prodeje tohoto majetku a o výtěžku z prodeje tohoto majetku po vypořádání pohledávek a dluhů vzniklých z obhospodařování majetku v investičním fondu nebo zahraničním investičním fondu a údaje o dni, kdy bylo skončeno vypořádání pohledávek a dluhů vzniklých z obhospodařování majetku v investičním fondu nebo zahraničním investičním fondu,
 - b) mimořádná účetní závěrka sestavená ke dni zrušení investičního fondu,
 - c) seznam pohledávek a dluhů vzniklých z obhospodařování majetku v investičním fondu, které měly být v rámci likvidace vypořádány, s údaji o jejich vypořádání,
 - d) seznam společníků nebo podílníků zrušeného investičního fondu nebo zahraničního investičního fondu s údaji o výplatě podílů poté, co byly vypořádány pohledávky a dluhy vzniklé z obhospodařování majetku v investičním fondu, a s údaji o podílech, které byly uloženy do soudní úschovy,
 - e) doklad o uložení podílů podle písmene d) do soudní úschovy nebo doklad, že nevyzvednuté podíly byly odevzdány státu v případě, kdy připadají státu, a
 - f) přehled a charakteristika stížností investorů adresovaných žadateli a přehled a charakteristika žalob v souvislosti s likvidací investičního fondu.
- (4) Náležitostmi žádosti o odnětí povolení k činnosti samosprávného investičního fondu jsou identifikační údaje žadatele a přílohy uvedené v odstavci 2 písm. a) a b).
- (5) Náležitostmi žádosti o odnětí povolení k činnosti hlavního administrátora jsou
- a) identifikační údaje žadatele a
 - b) přílohy uvedené v odstavci 2 písm. a) a b) a dále

1. seznam všech investičních fondů a zahraničních fondů, jimž žadatel prováděl administraci, a
2. prohlášení žadatele, že ke dni podání žádosti neprovádí administraci.

ČÁST DEVÁTÁ

ŽÁDOST O JMENOVÁNÍ LIKVIDÁTORA

§ 49

(K § 346 odst. 2 zákona)

Náležitostmi žádosti o jmenování likvidátora podle § 346 odst. 2 zákona jsou

- a) identifikační údaje žadatele a likvidátora, o jehož jmenování se žádá, a
- b) přílohy, kterými jsou
 1. rozhodnutí orgánu žadatele o zrušení společnosti s likvidací a o podání žádosti o jmenování likvidátora a
 2. prohlášení žadatele, že osoba likvidátora splňuje předpoklady pro výkon funkce podle § 349 odst. 2 zákona.

ČÁST DESÁTÁ

FORMA A ZPŮSOB PODÁNÍ ŽÁDOSTI

§ 50

- (1) Žádosti včetně požadovaných příloh podle této vyhlášky se podávají v elektronické podobě
 - a) prostřednictvím veřejné datové sítě do datové schránky,
 - b) na elektronickou adresu podatelny České národní banky, nebo
 - c) prostřednictvím internetové aplikace České národní banky pro registraci subjektů.
- (2) Přílohy k žádosti mají formát Portable Document Format (přípona pdf) nebo, není-li možné použít formát Portable Document Format (přípona pdf), v jiném datovém formátu běžně používaném v elektronickém styku, který neumožňuje změnu obsahu.

ČÁST JEDENÁCTÁ

SPOLEČNÁ A ZÁVĚREČNÁ USTANOVENÍ

§ 51

- (1) Pokud povaha věci vylučuje předložení přílohy žádosti vyžadované touto vyhláškou, uvede žadatel tuto skutečnost v samostatné příloze k žádosti společně s důvody, pro které nelze přílohu předložit nebo údaj uvést, a tyto důvody přiměřeně doloží.

- (2) Doklad o bezúhonnosti vydaný cizím státem podle § 2 písm. c) bodu 1 lze nahradit výpisem z evidence Rejstříku trestů spolu s přílohou, která obsahuje informace zapsané v evidenci trestů tohoto cizího státu.
- (3) Nevydává-li cizí stát doklad o bezúhonnosti a není-li možné informace potřebné k posouzení bezúhonnosti doložit přílohou výpisu z Rejstříku trestů, je přílohou tiskopisu žádosti nebo oznámení potvrzení dotčené osoby o její bezúhonnosti ověřené soudem, úřadem k tomu oprávněným nebo notářem příslušného cizího státu.
- (4) Žadatel nemusí předkládat údaje nebo doklady vyžadované touto vyhláškou, jsou-li v aktuální podobě veřejně dostupné v informačních systémech veřejné správy nebo je má Česká národní banka k dispozici podle § 533 odst. 1 zákona. Nepředložení těchto údajů nebo dokladů žadatel odůvodní.

§ 52

Účinnost

Tato vyhláška nabývá účinnosti dnem jejího vyhlášení.

Guvernér:

Ing. Singer, Ph.D., v. r.

-
- 1) Například zákon č. 455/1991 Sb., o živnostenském podnikání (živnostenský zákon), ve znění pozdějších předpisů, zákon č. 111/2009 Sb., o základních registrech, ve znění pozdějších předpisů.
 - 2) Zákon č. 269/1994 Sb., o Rejstříku trestů, ve znění pozdějších předpisů.
 - 3) Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.
 - 4) § 624 zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech.
 - 5) § 629 zákona č. 240/2013 Sb.
 - 6) § 479 odst. 1 písm. d) zákona č. 240/2013 Sb.
 - 7) § 20 zákona č. 240/2013 Sb.
 - 8) § 22 odst. 2 písm. a) až i) zákona č. 240/2013 Sb.
 - 9) § 241 odst. 1 nebo § 293 zákona č. 240/2013 Sb.
 - 10) Článek 14 nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 345/2013 ze dne 17. dubna 2013 o evropských fondech rizikového kapitálu.
 - 11) Článek 15 nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 346/2013 ze dne 17. dubna 2013 o evropských fondech sociálního podnikání.
 - 12) § 493 zákona č. 240/2013 Sb.
 - 13) § 28 odst. 2 písm. h) zákona č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu, ve znění pozdějších předpisů.
 - 14) § 482 písm. d) zákona č. 240/2013 Sb.
 - 15) § 47 zákona č. 240/2013 Sb.
 - 16) § 49 odst. 2 a 3 zákona č. 240/2013 Sb.
 - 17) Směrnice Evropského parlamentu a Rady o správcích alternativních investičních fondů a o změně směrnic 2003/41/ES a 2009/65/ES a nařízení (ES) č. 1060/2009 a (EU) č. 1095/2010.
 - 18) Zákon č. 125/2008 Sb., o přeměnách obchodních společností a družstev, ve znění pozdějších předpisů.
 - 19) Směrnice Evropského parlamentu a Rady 2011/61/EU ze dne 8. června 2011 o správcích alternativních investičních fondů a o změně směrnic 2003/41/ES a 2009/65/ES a nařízení (ES) č. 1060/2009 a (EU) č. 1095/2010.
 - 20) Nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) 2015/760 ze dne 29. dubna 2015 o evropských fondech dlouhodobých investic.
 - 21) Článek 34 nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) 2016/1011 ze dne 8. června 2016 o indexech, které jsou používány jako referenční hodnoty ve finančních nástrojích a finančních smlouvách nebo k měření výkonnosti investičních fondů, a o změně směrnic 2008/48/ES a 2014/17/EU a nařízení (EU) č. 596/2014, v platném znění.

ISSN 3029-5092

Vydavatel: Ministerstvo vnitra, Nad Štolou 3, poštovní schránka 21, 170 34 Praha 7 • **Redakce Sbírky zákonů a mezinárodních smluv:** Ministerstvo vnitra, nám. Hrdinů 1634/3, poštovní schránka 155/SB, 140 21, Praha 4, telefon: 974 817 289, e-mail: sbirka@mv.gov.cz • **Právně závazná elektronická verze Sbírky zákonů a mezinárodních smluv je k dispozici na e-sbirka.gov.cz** • Tištěnou verzi částky Sbírky zákonů a mezinárodních smluv lze objednat u Tiskárny Ministerstva vnitra, telefon: 974 887 312, e-mail: info@tmv.cz, www.tmv.cz • Předplatné je od 1. 1. 2024 ukončeno.