

Třídící znak							
2	0	3	1	3	5	6	0

ÚŘEDNÍ SDĚLENÍ
ČESKÉ NÁRODNÍ BANKY
ze dne 28. února 2013

**k pravidlům obezřetného podnikání bank, spořitelních a úvěrních družstev
a obchodníků s cennými papíry**

Informace o odměňování

I. Cíl, rozsah aplikace a východiska

1. Cílem tohoto úředního sdělení¹ je specifikovat formát a způsob, jakým se poskytují informace o odměňování České národní bance na základě § 216a vyhlášky č. 123/2007 Sb., o pravidlech obezřetného podnikání bank, spořitelních a úvěrních družstev a obchodníků s cennými papíry, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „vyhláška“).
2. Banka, spořitelní a úvěrní družstvo a obchodník s cennými papíry podle § 8a odst. 1, 2, anebo 3 zákona č.256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu, který není osobou uvedenou v § 9 odst. 2 zákona o podnikání na kapitálovém trhu, (dále jen „povinná osoba“) sděluje České národní bance informace o odměňování na individuálním nebo konsolidovaném základě.
3. Informace o zaměstnancích s vysokými odměnami odpovídajícími 1 mil. eur a více sděluje
 - a) na konsolidovaném základě povinná osoba, která je evropskou ovládající bankou, odpovědnou bankou ve skupině evropské finanční holdingové osoby, odpovědnou družstevní záložnou ve skupině evropské finanční holdingové osoby, evropským ovládajícím obchodníkem s cennými papíry nebo odpovědným obchodníkem s cennými papíry ve skupině evropské finanční holdingové osoby,
 - b) na individuálním základě povinná osoba, která není ve skupině ovládající banky, skupině zahraniční ovládající banky, skupině finanční holdingové osoby, skupině ovládající úvěrové instituce nebo skupině ovládajícího obchodníka s cennými papíry.
4. Do informace na konsolidovaném základě o zaměstnancích s vysokými odměnami odpovídajícími 1 mil. eur a více se zahrnují údaje za osoby v regulovaném konsolidačním celku, které jsou z členského státu; údaje týkající se poboček a ovládaných osob v regulovaném konsolidačním celku, které jsou v jiném než členském státě, se do informace nezahrnují.

¹ § 49b odst. 6 zákona č. 6/1993 Sb., o České národní bance, ve znění pozdějších předpisů.

5. Souhrnné informace o odměnách vybraných zaměstnanců sděluje, pokud ji k tomu Česká národní banka vyzvala,
 - a) na konsolidovaném základě povinná osoba, která je evropskou ovládající bankou, odpovědnou bankou ve skupině evropské finanční holdingové osoby, odpovědnou družstevní záložnou ve skupině evropské finanční holdingové osoby, evropským ovládajícím obchodníkem s cennými papíry nebo odpovědným obchodníkem s cennými papíry ve skupině evropské finanční holdingové osoby,
 - b) na individuálním základě povinná osoba, která není ve skupině ovládající banky, skupině zahraniční ovládající banky, skupině finanční holdingové osoby, skupině ovládající úvěrové instituce nebo skupině ovládajícího obchodníka s cennými papíry.
6. Do informace na konsolidovaném základě o odměnách vybraných zaměstnanců se zahrnují údaje za osoby v regulovaném konsolidačním celku, které jsou z členského i z jiného než členského státu, včetně údajů týkající se poboček v členském i v jiném než členském státě.
7. Česká národní banka u tohoto úředního sdělení vzala v úvahu evropské dokumenty a standardy mezinárodních organizací², zejména pak obecné pokyny Evropského orgánu pro bankovníctví (EBA), který k této problematice zveřejnil obecné pokyny³.
8. Použitá terminologie vychází z relevantních zákonů⁴, vyhlášky a zejména úředního sdělení ze dne 22. prosince 2010 k odměňování⁵.

II. Formát a způsob požadovaných informací

1. Povinná osoba informace o odměňování poskytuje České národní bance způsobem umožňujícím dálkový přístup, a to prostřednictvím informačního systému datových schránek⁶ ve formě excelovského souboru, zveřejněného na internetových stránkách České národní banky. Pokud žádný zaměstnanec nedosahuje vysoké odměny odpovídajícími 1 mil. eur a více, sdělí povinná osoba tuto skutečnost namísto poskytnutí excelovského souboru.
2. Formát údajů je uveden v přílohách č. 1 a č. 2 tohoto úředního sdělení.

² Basilejský výbor pro bankovní dohled: materiál Pillar 3 disclosure requirements for remuneration, July 2011.

³ EBA/GL/2012/5 - EBA Guidelines on the remuneration data collection exercise regarding high earners, 27 July 2012 a EBA/GL/2012/4 - EBA Guidelines on the remuneration benchmark exercise, 27 July 2012.

⁴ Zákon č. 21/1992 Sb., o bankách, ve znění pozdějších předpisů, zákon č. 87/1995 Sb., zákon o spořitelních a úvěrních družstvech a některých opatřeních s tím souvisejících a o doplnění zákona České národní rady č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů a zákon č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu, ve znění pozdějších předpisů.

⁵ Úřední sdělení České národní banky ze dne 22. prosince 2010 k výkonu činnosti banky, družstevní záložny a obchodníka s cennými papíry na finančním trhu – odměňování, částka 20/2010 Věstníku České národní banky.

⁶ Zákon č. 300/2008 Sb., o elektronických úkonech a autorizované konverzi dokumentů.

III. Závěrečná ustanovení

1. Dnem vyhlášení úředního sdělení ve Věstníku ČNB pozbývá platnosti úřední sdělení České národní banky ze dne 28. března 2012 k pravidlům obezřetného podnikání bank, spořitelních a úvěrních družstev, obchodníků s cennými papíry a institucí elektronických peněz – Informace o odměňování č. 6 Věst. ČNB (částka 5/2012).
2. Podle tohoto úředního sdělení se postupuje ode dne jeho vyhlášení.
3. Formát údajů je uveden v příloze č. 1 a č. 2 tohoto úředního sdělení.

Viceguvernér
Ing. Mojmír Hampl, MSc., Ph.D. v. r.

Přílohy:

- č. 1 – Informace o zaměstnancích s vysokými odměnami
- č. 2 – Souhrnné informace o odměnách zaměstnanců

Sekce regulace a mezinárodní spolupráce na finančním trhu
Odpovědný zaměstnanec: Ing. Jan Kofroň, tel. 224 413 513

Příloha č. 1

Informace o zaměstnancích s vysokými odměnami odpovídajícími 1 mil. eur a více

Název instituce/skupiny:				
Členský stát, ke kterému se údaje vztahují				
Rok plnění, za který jsou odměny přiznány (rok N):				
Oblast podnikání:	Investiční bankovníctví ⁷	Retailové bankovníctví ⁸	Obhospodařování aktiv ⁹	Ostatní ¹⁰
Počet osob celkem ¹¹				
z toho: počet „určených zaměstnanců“ ¹²				
Pevné složky odměn celkem ¹³				
Pohyblivé složky odměn celkem ¹⁴				
z toho: zvláštní penzijní výhody celkem ¹⁵				
z toho: pohyblivé složky odměn s oddálenou splatností v roce N ¹⁶				

Pozn: Zaměstnanci uvedenými ve sloupci „ostatní“ se rozumí ... [doplnit podle poznámky pod čarou 10].

Vysvětlivky:

Tabulku instituce vyplní ve vztahu k zaměstnancům s celkovými odměnami odpovídajícími 1 mil. eur a více, přičemž částky uvede v milionech eur a na dvě desetinná místa. K případnému přepočtu povinná osoba použije měnové kurzy uveřejněné Evropskou komisí¹⁷ a přepočet provede k poslednímu dni vykazovaného období.

⁷ Včetně služeb finančního poradenství obchodním společností, soukromých kapitálových fondů, kapitálových trhů, obchodování a prodeje.

⁸ Včetně celkové úvěrové činnosti (poskytování úvěrů fyzickým osobám a obchodním společnostem).

⁹ Včetně správy portfolií, spravování SKIPCP a jiných forem obhospodařování aktiv.

¹⁰ Tento sloupec by měl zahrnovat zaměstnance s vysokými příjmy, které nelze zařadit do žádné ze stanovených oblastí podnikání. V tomto případě by měly instituce vložit poznámku pod čarou (viz konec tabulky) s vysvětlením, v jakých oblastech tito zaměstnanci s vysokými příjmy pracují.

¹¹ Uvedený počet zaměstnanců by měl být vyjádřen v ekvivalentech plného pracovního úvazku a měl by vycházet z údajů ke konci roku.

¹² Určení zaměstnanci podle odstavce 16 Obecných pokynů CEBS o zásadách a postupech v oblasti odměňování.

¹³ Pevné složky odměn podle odstavce 11 Obecných pokynů CEBS o zásadách a postupech v oblasti odměňování.

¹⁴ Pohyblivé složky odměn podle odstavce 11 Obecných pokynů CEBS o zásadách a postupech v oblasti odměňování. Zahrnují oddálenou i neoddařenou část pohyblivých složek odměn. Jejich součástí jsou rovněž zvláštní penzijní výhody, částky související se smluvně zaručenou pohyblivou složkou odměny a odstupné

¹⁵ Zvláštní penzijní výhody podle oddílu 3.1.2 Obecných pokynů CEBS o zásadách a postupech v oblasti odměňování.

¹⁶ Odměny s oddálenou splatností podle oddílu 4.1.1 Obecných pokynů CEBS o zásadách a postupech v oblasti odměňování

¹⁷ Dostupné z http://ec.europa.eu/budget/contracts_grants/info_contracts/infoeuro/infoeuro_en.cfm

Souhrnné informace o odměnách vybraných zaměstnanců

Název instituce/skupiny:				
Rok plnění, za který jsou odměny přiznány (rok N):			Měna:	
Oblast podnikání:	Investiční bankovníctví ⁷	Retailové bankovníctví ⁸	Obhospodařování aktiv ⁹	Ostatní ¹⁰
Celkový počet vybraných zaměstnanců¹⁸				
Počet vybraných zaměstnanců ve vrcholném vedení¹⁹				
Počet vybraných zaměstnanců v kontrolních funkcích				
Pevné složky odměn celkem¹³				
Pohyblivé složky odměn celkem¹⁴				
Pohyblivé složky odměn v hotovosti - celkem				
Pohyblivé složky odměn ve formě akcií a nástrojů navázaných na akcie – celkem				
Pohyblivé složky odměn u ostatních typů nástrojů - celkem ²⁰				
Celková výše pohyblivých složek odměn s oddálenou splatností v roce N²¹				
Pohyblivé složky odměn v hotovosti s oddálenou splatností - celkem				
Pohyblivé složky odměn ve formě akcií a nástrojů navázaných na akcie s oddálenou splatností - celkem				
Pohyblivé složky odměn u ostatních typů nástrojů s oddálenou splatností - celkem ²²				
Částka přímo vyjádřených ex post úprav podle dosažených výsledků²³ uplatněná v roce N pro odměny přiznané v předchozích letech				
Počet příjemců zaručených pohyblivých složek odměn²⁴				
Celková výše zaručených pohyblivých složek odměn				
Počet příjemců odstupného				
Celková výše odstupného vyplaceného v roce N				
Počet příjemců zvláštních penzijních výhod				
Celková výše zvláštních penzijních výhod²⁵				

Pozn: Zaměstnanci uvedenými ve sloupci „ostatní“ se rozumí ... [doplnit podle poznámky pod čarou 10].

¹⁸ Vybraní zaměstnanci podle odstavce 16 Obecných pokynů o zásadách a postupech v oblasti odměňování vypracovaných CEBS.

¹⁹ Odpovídá počtu určených zaměstnanců první a druhé kategorie podle vysvětlení v odstavci 16 Obecných pokynů o zásadách a postupech v oblasti odměňování vypracovaných CEBS.

²⁰ Různé druhy nástrojů definované v oddíle 4.4.2 Obecných pokynů o zásadách a postupech v oblasti odměňování vypracovaných CEBS.

²¹ Odměny s oddálenou splatností podle oddílu 4.4.1 Obecných pokynů o zásadách a postupech v oblasti odměňování vypracovaných CEBS.

²² Jednotlivé druhy nástrojů definované v oddíle 4.4.2 Obecných pokynů o zásadách a postupech v oblasti odměňování vypracovaných výborem CEBS.

²³ Výslovné úpravy ex post podle dosažených výsledků podle odstavců 134 až 139 Obecných pokynů o zásadách a postupech v oblasti odměňování vypracovaných výborem CEBS.

²⁴ Zaručené pohyblivé složky odměn podle oddílu 3.2.1 Obecných pokynů o zásadách a postupech v oblasti odměňování vypracovaných výborem CEBS.

²⁵ Zvláštní penzijní výhody podle oddílu 3.1.2 Obecných pokynů o zásadách a postupech v oblasti odměňování vypracovaných výborem CEBS.

Vysvětlivky:

Tabulku instituce vyplní ve vztahu k vybraným zaměstnancům, tj. ve vztahu k zaměstnancům, jejichž činnost má významný vliv na celkový rizikový profil povinné osoby [písm. b) bod 1 přílohy č. 1a vyhlášky], přičemž částky uvede v milionech Kč a na dvě desetinná místa.