

**VYHLÁŠKA**

ze dne 16. července 2014,

**kteřou se mění vyhláška č. 117/2012 Sb., o podrobnější úpravě činnosti penzijní společnosti, důchodového fondu a účastnického fondu**

Česká národní banka stanoví podle § 170 odst. 1 zákona č. 427/2011 Sb., o doplňkovém penzijním spoření, ve znění zákonů č. 403/2012 Sb. a zákona č. 241/2013 Sb., k provedení § 189 zákona o doplňkovém penzijním spoření:

**Čl. I**

Ve vyhlášce č. 117/2012 Sb., o podrobnější úpravě činnosti penzijní společnosti, důchodového fondu a účastnického fondu, příloha č. 3 zní:

**Příloha č. 3 k vyhlášce č. 117/2012 Sb.**

**Rizikové váhy a konverzní faktory**

**1. Rizikové váhy**

Tabulka č. 1

<b>Majetek a deriváty</b>	<b>Riziková váha</b>
Dluhopisy emitované Českou republikou, Českou národní bankou nebo členským státem Organizace pro ekonomickou spolupráci a rozvoj nebo centrální bankou tohoto státu, jejichž rating nebo rating emitenta patří do <u>srovnatelné lepší nebo stejné</u> kategorie ratingu renomované nebo uznané ratingové agentury <sup>1)</sup> jako rating České republiky	0
Dluhopisy <u>nebo pohledávky</u> , za něž převzala záruku Česká republika nebo členský stát Organizace pro ekonomickou spolupráci a rozvoj, jehož rating patří do <u>srovnatelné lepší nebo stejné</u> kategorie ratingu renomované nebo uznané ratingové agentury jako rating České republiky	0
Dluhopisy emitované Evropskou investiční bankou, Evropskou bankou pro obnovu a rozvoj, Mezinárodní bankou pro obnovu a rozvoj nebo jinou mezinárodní finanční institucí, již je Česká republika členem	0
Reverzní repa plně zajištěná dluhopisy s nulovou rizikovou vahou	0
<b><u>Dluhopisy emitované členským státem Organizace pro ekonomickou spolupráci a rozvoj nebo centrální bankou tohoto státu, jejichž rating nebo rating emitenta patří do horší kategorie ratingu renomované nebo uznané ratingové agentury, než je rating České republiky, avšak je v investičním stupni</u></b>	<b><u>0,50</u></b>
<b><u>Dluhopisy nebo pohledávky, za něž převzal záruku členský stát Organizace pro ekonomickou spolupráci a rozvoj, jehož rating patří do horší kategorie ratingu renomované nebo uznané ratingové agentury než je rating České republiky, avšak je v investičním stupni</u></b>	<b><u>0,50</u></b>
Pohledávky za bankami nebo pobočkami zahraničních bank <u>se sídlem</u> na území České republiky nebo se sídlem na území členského státu Organizace pro ekonomickou spolupráci a rozvoj, jehož rating patří do <u>srovnatelné lepší nebo stejné</u> ratingu renomované nebo uznané	0,50

<sup>1)</sup> § 93 odst. 6 písm. ~~g) a h)~~ **a) a b)** zákona č. 427/2011 Sb., o doplňkovém penzijním spoření.

ratingové agentury jako rating České republiky	
Dluhopisy emitované bankami se sídlem v České republice nebo se sídlem na území členského státu Organizace pro ekonomickou spolupráci a rozvoj, jehož rating patří do <u>srovnatelné lepší nebo stejné</u> kategorie ratingu renomované nebo uznané ratingové agentury jako rating České republiky	0,50
<b><u>Dluhopisy nebo pohledávky, za něž převzala záruku banka se sídlem v České republice nebo se sídlem na území členského státu Organizace pro ekonomickou spolupráci a rozvoj, jehož rating patří do lepší nebo stejné kategorie ratingu renomované nebo uznané ratingové agentury jako rating České republiky</u></b>	<b>0,50</b>
<b><u>Reverzní repa plně zajištěná dluhopisy s rizikovou váhou 0,50</u></b>	<b>0,50</b>
Ostatní dluhopisy	1,0
<b><u>Akcie nebo obdobné cenné papíry představující podíl na právnické osobě přijaté k obchodování na evropském regulovaném trhu, v mnohostranném obchodním systému provozovatele se sídlem v členském státě Evropské unie nebo na zahraničním trhu se sídlem ve státě, který není členským státem Evropské unie, jestliže je tento zahraniční trh uveden v seznamu zahraničních trhů obdobných regulovanému trhu se sídlem ve státě, který není členským státem Evropské unie, vedeném Českou národní bankou</u></b>	1,0
<b><u>Podílové listy Cenné papíry vydané standardními fondy podle zákona upravujícího investiční fondy a investiční společnosti nebo zahraničními investičními fondy srovnatelnými se standardními fondy</u></b>	<b>1,0</b>
Nemovitě věci	1,0
<b><u>Akcie nebo obdobné cenné papíry představující podíl na právnické osobě, kterým nepřísluší riziková váha 1,0</u></b>	<b>1,50</b>
<b><u>Cenné papíry vydané investičními fondy podle zákona upravujícího investiční společnosti a investiční fondy nebo zahraničními investičními fondy, kterým nepřísluší riziková váha 1,0</u></b>	<b>1,50</b>
Ostatní majetek	1,01,50
Derivátu se přiřadí riziková váha, která by náležela pohledávce za osobou, s níž je derivát sjednán.	

## 2. Konverzní faktory

Tabulka č. 2

Zbytková splatnost	Konverzní faktory			
	Úrokové deriváty	Měnové deriváty	Akciové deriváty	Komoditní deriváty
Do 1 roku včetně	0	0,010	0,060	0,100
Od 1 roku do 5 let	0,005	0,050	0,080	0,120
Nad 5 let	0,015	0,075	0,100	0,150

### Čl. II

#### Účinnost

Tato vyhláška nabývá účinnosti dnem 1. srpna 2014.

Guvernér:

v z. prof. PhDr. Ing. Tomšík, Ph.D., v. r.  
viceguvernér