

**Metodické usmernenie
Útvaru dohľadu nad finančným trhom Národnej banky Slovenska
z 27. augusta 2013 č. 2/2013**

k zoznamu osôb s prístupom k dôverným informáciám

Národná banka Slovenska týmto Usmernením podrobnejšie upravuje pravidlá pre vedenie zoznamu osôb s prístupom k dôverným informáciám, určuje obsah zoznamu osôb s prístupom k dôverným informáciám, vrátane podrobností o tom, ktoré osoby by mali byť zahrnuté do tohto zoznamu, špecifikovanie povinností predmetných osôb a osôb zostavujúcich zoznam a spôsob predkladania takýchto informácií Národnej banke Slovenska. Národná banka Slovenska vydáva toto Usmernenie v záujme zabezpečiť jednotné a správne uplatňovanie ustanovení § 132c zákona č. 566/2001 Z. z. o cenných papieroch a investičných službách (zákon o cenných papieroch) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

I. Vymedzenie pojmov

Zákon o cenných papieroch: zákon č. 566/2001 Z. z. o cenných papieroch a investičných službách (zákon o cenných papieroch) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o cenných papieroch“)

Emitent: emitentom podľa ustanovenia § 7 ods. 1 zákona o cenných papieroch je právnická alebo fyzická osoba, ktorá vydala, vydáva alebo sa rozhodla vydať cenný papier podľa zákona o cenných papieroch alebo podľa osobitných zákonov

Dôverná informácia: za dôvernú informáciu sa podľa ustanovenia § 132 ods. 1 zákona o cenných papieroch považuje presná informácia, ktorá nebola zverejnená, ktorá sa priamo alebo nepriamo týka jedného emitenta alebo niekoľkých emitentov finančných nástrojov, alebo jedného finančného nástroja alebo niekoľkých finančných nástrojov a ktorá by po tom, čo bola zverejnená, pravdepodobne významne ovplyvnila kurz alebo cenu týchto finančných nástrojov alebo cenu súvisiacich derivátov týchto finančných nástrojov;

v prípade derivátov odvodených od komodít sa za *dôvernú informáciu* na účely zákona o cenných papieroch považuje presná informácia, ktorá nebola zverejnená, ktorá sa priamo alebo nepriamo týka jedného derivátu alebo viacerých takých derivátov a ktorú by účastníci trhov, na ktorých sa s takými derivátmi obchoduje, očakávali, že dostanú v súlade so všeobecne záväznými právnymi predpismi, burzovými pravidlami alebo v súlade s prijatou trhovou praxou na trhoch, na ktorých sa s takými derivátmi alebo s podkladovými nástrojmi týchto derivátov obchoduje

Presná informácia: informácia, ktorá naznačuje súbor okolností, ktoré nastali alebo o ktorých sa môže odôvodnene predpokladať, že nastanú, alebo udalosť, ktorá nastala alebo je odôvodnene očakávať, že nastane a ktorá je dostatočne konkrétna, aby umožnila vyvodenie záveru o možnom vplyve tohto súboru okolností alebo udalostí na kurz alebo cenu finančných nástrojov alebo na cenu súvisiacich derivátov týchto finančných nástrojov

II. Rozsah pôsobnosti

Metodické usmernenie sa vzťahuje na emitentov, ktorých cenné papiere sú prijaté na regulovanom trhu, na osoby konajúce v ich mene alebo na ich účet.

III. Kontext

Ustanovenie 132c zákona o cenných papieroch ukladá povinnosť emitentovi a osobám konajúcich v jeho mene alebo na jeho účet zostaviť a viesť zoznam osôb pracujúcich pre nich na základe pracovnoprávneho vzťahu alebo iného právneho vzťahu, ktoré majú prístup k dôverným informáciám.

Vedenie zoznamu osôb s prístupom k dôverným informáciám predstavuje významné preventívne opatrenie pred nežiaducim využívaním dôverných informácií. Emitenti a osoby konajúce v ich mene a na ich účet zostavujúci zoznam osôb s prístupom k dôverným informáciám by mali prostredníctvom týchto zoznamov monitorovať priebeh dôverných informácií ako aj kontrolovať plnenie si zákonných a iných povinností dotknutých osôb.

IV. Všeobecné zásady – pravidlá vedenia zoznamu osôb s prístupom k dôverným informáciám

Prístup k dôverným informáciám (či už pravidelný alebo príležitostný) je hlavným kritériom posúdenia či daná osoba má byť zahrnutá v zozname. Emitenti a osoby konajúce v ich mene a na ich účet by mali zahrnúť do zoznamu osôb s prístupom k dôverným informáciám také osoby, ktoré majú prístup k dôverným informáciám z titulu výkonu svojho zamestnania, povolania alebo svojej funkcie. Z dôvodu zníženia rizika neoprávneného zneužitia dôverných informácií by jednotlivé spoločnosti mali zvážiť okruh osôb s prístupom k dôverným informáciám, tak, aby sa zabezpečilo aby okruh osôb bol čo najmenší.

Emitenti a osoby konajúce v ich mene alebo na ich účet vedú zoznamy osôb s prístupom k dôverným informáciám ku každej dôvernej informácii osobitne a to i napriek skutočnosti, že tie isté osoby môžu byť uvedené na viacerých zoznamoch.

Zoznam osôb s prístupom k dôverným informáciám má byť presný, úplný a zrozumiteľný.

Zoznam osôb s prístupom k dôverným informáciám nesmie byť zverejnený.

V. Obsah zoznamu osôb s prístupom k dôverným informáciám

Zoznam osôb s prístupom k dôverným informáciám má obsahovať aspoň nasledujúce náležitosti:

- a) meno a priezvisko osoby, ktorá má prístup k dôverným informáciám,
- b) funkciu osoby, ktorá má prístup k dôverným informáciám,
- c) dôvod zaradenia tejto osoby do zoznamu,
- d) dôvod vyradenia tejto osoby zo zoznamu,
- e) dátum, keď bol zoznam vytvorený, a dátum poslednej aktualizácie zoznamu

Zoznam osôb s prístupom k dôverným informáciám môže obsahovať aj iné informácie, ktoré umožňujú lepšiu identifikáciu osôb zaradených do uvedeného zoznamu (akými sú napríklad

dátum a miesto narodenia danej osoby, adresu zamestnania, pracovné zaradenie, súkromnú adresu), dátum kedy osoba na tomto zozname získala a stratila prístup k dôverným informáciám; meno a priezvisko osoby, ktorá je povinná viesť tento zoznam v rámci emitenta a v rámci osôb konajúcich v jeho mene a na jeho účet, kontaktné údaje zamestnávateľov týchto osôb a podobne.

VI. Osoby zahrnuté do zoznamu osôb s prístupom k dôverným informáciám

V zozname osôb s prístupom k dôverným informáciám sa uvedú všetky osoby, ktoré majú prístup k dôverným informáciám týkajúcich sa priamo alebo nepriamo emitenta finančného nástroja a to či už na pravidelnej alebo príležitostnej báze.

I. Osoby v rámci emitenta

Medzi osoby s prístupom k dôverným informáciám v rámci emitenta, ktoré sú spravidla zahrnuté do predmetného zoznamu patria najmä:

členovia predstavenstva a dozornej rady, výkonní riaditelia, osoby s riadiacou zodpovednosťou u emitenta, interní audítori, administratívni pracovníci (akými sú napríklad personálni asistenti, sekretárky, atď.), zamestnanci majúci prístup do databáz kontroly rozpočtu alebo analýz účtovnej závierky, zamestnanci pracujúci v rámci spoločnosti majúci priamy prístup k dôverným informáciám (akými sú napríklad pracovníci informačných technológií), iné osoby, ktoré v rámci svojich kompetencií a zodpovedností v rámci spoločnosti majú priamy prístup k dôverným informáciám.

II. Osoby konajúce v jeho mene alebo na jeho účet

Osoby, ktoré konajú v mene emitenta alebo na jeho účet, t.j. osoby vykonávajúce pre emitenta finančného nástroja činnosti na základe zmluvy, ktoré majú prístup k dôverným informáciám by mali byť tiež zahrnuté do zoznamu takýchto osôb – za takéto osoby možno považovať napríklad externých audítorov a konzultantov, právnych zástupcov, účtovných a daňových poradcov, zamestnancov komunikačných a IT agentúr, zamestnancov ratingových agentúr, významných investorov a klientov, iné osoby vykonávajúce profesionálne služby za emitenta majúce prístup k dôverným informáciám. Nevylučuje sa, aby obsah zoznamu osôb s prístupom k dôverným informáciám bol rozšírený aj o prípadné tretie strany, ktoré sú poverené na určité práce v mene alebo na účet emitenta, ak tieto osoby majú prístup k dôverným informáciám.

VII. Povinnosti osôb zostavujúcich zoznam osôb s prístupom k dôverným informáciám a osôb zahrnutých do tohto zoznamu

Emitenti a osoby konajúce v ich mene a na ich účet, ktoré zostavujú a vedú zoznamy osôb s prístupom k dôverným informáciám by mali zabezpečiť nasledovné:

- informovať predmetné osoby o ich zaradení do zoznamu osôb s prístupom k dôverným informáciám,
- oboznámiť tieto osoby so všeobecne záväznými právnymi predpismi a s vnútornými aktami riadenia vzťahujúcimi sa na nakladanie s dôvernými informáciami,
- poučiť ich o povinnostiach pri nakladaní s dôvernými informáciami,

- upovedomiť ich o trestných sankciách a sankciách podľa zákona o cenných papieroch alebo o disciplinárnych sankciách, ktoré môžu byť uložené z dôvodu zneužitia alebo neoprávneného šírenia dôverných informácií.

Oboznamovanie s vyššie uvedenými povinnosťami môže emitent a osoby konajúce v jeho mene a na jeho účet zabezpečiť napríklad vydaním vnútornej pracovnej inštrukcie, resp. interným obežníkom alebo organizovaním školení pre takéto osoby.

Osoby zahrnuté do zoznamu nesmú oznámiť alebo sprístupniť inej právnickej alebo fyzickej osobe dôvernú informáciu, pokiaľ oznamovanie tejto informácie nie je súčasťou ich zamestnania, povolania alebo funkcie.

Osoby disponujúce dôvernými informáciami nesmú tieto informácie využívať tak, že na svoj účet alebo na účet tretej osoby priamo alebo nepriamo kúpia, predajú alebo inak nakladajú s finančným nástrojom, ktorého sa táto informácia týka, alebo sa o takúto kúpu, predaj alebo nakladanie pokúsia. Uvedené sa nevzťahuje na situácie kedy si tieto osoby kúpou, predajom alebo nakladaním s týmto finančným nástrojom plnia povinnosti vyplývajúce zo zmluvného záväzku uzavretého pred získaním dôvernej informácie.

Osoby s prístupom k dôverným informáciám nesmú presvedčať iné osoby alebo odporúčať iným osobám nadobudnutie, predaj alebo iné nakladanie s finančným nástrojom na základe znalosti dôvernej informácie týkajúcej sa tohto finančného nástroja.

VIII. Uchovávanie zoznamu osôb s prístupom k dôverným informáciám a jeho aktualizácia

Emitenti a osoby konajúce v ich mene alebo na ich účet sú povinní uchovávať zoznam osôb s prístupom k dôverným informáciám po dobu najmenej piatich rokov od doby zostavenia alebo aktualizácie zoznamu.

Zoznamy majú byť uchovávané spôsobom, ktorý zaručí možnosť spätného určenia všetkých zápisov a aktualizácie za obdobie posledných piatich rokov. Po uplynutí piatich rokov by mal byť predmetný zoznam odstránený, takým spôsobom, aby následne nedošlo k jeho zneužitiu.

Spôsob uchovávania zoznamu musí spĺňať požiadavky na bezpečnosť a zaručiť, aby prístup k nemu bol udelený len osobám oprávneným zostavovať a viesť predmetný zoznam.

Emitenti a osoby konajúce v ich mene alebo na ich účet sú povinní tento zoznam bezodkladne aktualizovať ak informácie v ňom uvedené sa stanú nepresnými. Aktualizácia má byť bezodkladne uskutočnená, ak:

- a) dôjde k zmene mena, priezviska alebo funkcie osoby, ktorá je už na zozname,
- b) dôjde k zmene dôvodu zaradenia osoby do zoznamu,
- c) má byť do zoznamu zaradená nová osoba,
- d) osoba zaradená do zoznamu stratila prístup k dôverným informáciám

IX. Jazyk

Predmetný zoznam má byť vedený v slovenskom jazyku. Národná banka Slovenska bude akceptovať aj predloženie tohto zoznamu v jazyku bežne používanom v oblasti medzinárodných financií.

X. Delegovanie vytvorenia zoznamu

Emitenti a osoby konajúce v ich mene alebo na ich účet môžu zveriť zostavovanie a vedenie zoznamu osôb s prístupom k dôverným informáciám tretím osobám za predpokladu splnenia podmienok uvedených v tomto usmernení, avšak zodpovednosť za zostavovanie a vedenie zoznamu zostáva na emitentovi.

XI. Predkladanie zoznamu osôb s prístupom k dôverným informáciám Národnej banke Slovenska

Emitenti a osoby konajúce v ich mene alebo na ich účet sú povinní tento zoznam na požiadanie poskytnúť kedykoľvek Národnej banke Slovenska.

XII. Účinnosť

Toto metodické usmernenie nadobúda účinnosť dňom zverejnenia vo Vestníku Národnej banky Slovenska.

Ing. Vladimír Dvořáček v. r.
výkonný riaditeľ
útvary dohľadu nad finančným trhom