

**VZOR SMLOUVY O ÚČTU
ZÁKAZNÍKŮ
V SKD**

Česká národní banka
Na Příkopě 28, Praha 1, IČO 48136450

zastoupená

.....

.....

(dále jen „ČNB“)

a

.....

(název, sídlo)

zastoupený

.....

.....

(dále jen „custodian“)

uzavírají tuto

S M L O U V U

**o účtu zákazníků
v SKD**

Článek 1

Předmět smlouvy

(1) Na základě této smlouvy se custodianovi zřizuje účet zákazníků, jako druh majetkového účtu, čímž se custodian stává účastníkem Systému krátkodobých dluhopisů vedeného Českou národní bankou (dále jen “SKD”). Pokud custodian již má uzavřenu jednu nebo více smluv o majetkovém účtu v SKD, účastníkem se stává na základě první uzavřené smlouvy o majetkovém účtu.

(2) Úplný název custodiana evidovaný v SKD je

1. část :

2. část :

(3) Zkrácený název custodiana evidovaný v SKD je

(4) Kód custodiana používaný v SKD je

(5) ČNB se zavazuje zřídit a vést pro custodiana účet zákazníků v SKD

označený

(6) ČNB zřídí účet zákazníků podle odstavce (1) nejpozději následující pracovní den ode dne účinnosti této smlouvy.

Článek 2 Práva a povinnosti

(1) Práva a povinnosti smluvních stran jsou stanoveny touto smlouvou, platnými Pravidly Systému krátkodobých dluhopisů, včetně jejich příloh (dále jen „Pravidla“), které vydala ČNB.

(2) Custodian podpisem této smlouvy prohlašuje, že se seznámil s Pravidly a zavazuje se k jejich dodržování s výjimkou uvedenou v odstavci (3). Custodian dále prohlašuje, že se bude seznamovat se změnami a doplňky Pravidel.

(3) Je-li některé ustanovení této smlouvy odlišné od ustanovení Pravidel, platí ustanovení této smlouvy.

(4) Custodian se zavazuje zdržet se takového jednání, které by mohlo poškodit zájmy ostatních účastníků SKD.

(5) Custodian je povinen vést řádným způsobem evidenci navazující na centrální evidenci zaknihovaných cenných papírů v SKD (dále jen „navazující evidence“).

Článek 3 Vedení účtu zákazníků

(1) ČNB vede účet zákazníků za podmínek stanovených zákonem¹⁾ a Pravidly.

(2) Na účtu zákazníků mohou být evidovány pouze zaknihované cenné papíry (dále jen „cenné papíry“) osob, které je svěřily majiteli účtu. Custodian není vlastníkem cenných papírů evidovaných na účtu zákazníků pro něj vedeném. Tyto cenné papíry eviduje současně custodian v navazující evidenci na účtech vlastníků.

Článek 4 Přístup k účtu

(1) Agentem, který má podle této smlouvy přístup k účtu zákazníků, je

úplný název 1. část

2. část,

zkrácený název,

kód agenta

se sídlem v

(2) V případě, že ČNB za podmínek a způsoby uvedenými v Příloze č. 4 Pravidel - Podmínky pro zřízení a vedení majetkového účtu v SKD změnil označení účtu custodiana, bude mít i nadále přístup k tomuto účtu zákazníků agent uvedený v odstavci (1).

(3) Prohlášení agenta potvrzující tyto skutečnosti je uvedeno v příloze této smlouvy a je její nedílnou součástí.

¹ Zákon č. 89/2012 Sb., zákon č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu, ve znění pozdějších předpisů

Článek 5 Peněžní účet

(1) K přijímání plateb, spojených s transakcemi na tomto účtu zákazníků, bude používán peněžní účet

č.,

vedený u

(2) Custodian se zavazuje, že nezruší peněžní účet uvedený v odstavci (1) během doby, kdy bude evidován v SKD.

Článek 6 Rozsah oprávnění

(1) Custodian je oprávněn působit v rámci SKD s tímto rozsahem oprávnění

- a) nakupovat na primárním trhu počínaje dnem účinnosti smlouvy,
- b) nakupovat na sekundárním trhu počínaje dnem účinnosti smlouvy,
- c) prodávat na sekundárním trhu počínaje dnem účinnosti smlouvy.

(2) Oprávnění dle odstavce (1) se v rámci SKD vztahují na všechny druhy cenných papírů evidovaných v SKD v souladu s emisními podmínkami konkrétních cenných papírů.

(3) ČNB může v souladu s Pravidly odejmout custodianovi všechna oprávnění uvedená v odstavci (1) nebo mu zablokovat přístup k jeho účtu zákazníků.

Článek 7 Podpisové vzory

(1) Custodian se zavazuje předat ČNB podpisové vzory osob, které jsou oprávněny

- a) podepisovat za custodiana žádosti o zřízení majetkového účtu,
- b) podepisovat za custodiana příkazy a zprávy předávané provozovateli v písemné formě,
- c) vyřizovat za custodiana námitky.

(2) Pokud custodian již má uzavřenou jednu nebo více smluv o majetkovém účtu, je povinen dodat podpisové vzory pouze v případě první uzavírané smlouvy a dále v případě jakékoliv změny týkající se podpisových vzorů.

(3) Podpisové vzory custodiana musí být podepsány statutárním orgánem nebo osobami, které jsou oprávněny uzavírat smlouvy o majetkovém účtu v SKD. Podpisové vzory mohou být kdykoliv měněny a jsou platné od pracovního dne následujícího po dni jejich doručení ČNB.

Článek 8 Kontaktní adresy

(1) Custodian se zavazuje předat ČNB na předepsaných formulářích seznam kontaktních osob, jejich adres a e-mailových adres, ve kterém uvede, zda jsou oprávněny

- a) k podpisu smluv s ČNB,
- b) pro zaslání výpisů z účtů,
- c) pro zaslání ostatních informací, zejména daňových dokladů, oznámení o změnách Pravidel a vyřizování oprav chyb.

(2) Pokud custodian již má uzavřenou jednu nebo více smluv o majetkovém účtu, je povinen dodat kontaktní adresy pouze v případě první uzavírané smlouvy a dále v případě jakékoliv změny týkající se kontaktních adres.

(3) Seznam kontaktních osob custodiana a jejich adres uvedený v odstavci (1) musí být podepsán statutárním orgánem nebo osobami, které jsou oprávněny uzavírat smlouvy o majetkovém účtu v SKD. Kontaktní adresy nebo osoby mohou být kdykoliv měněny. Změny jsou platné od pracovního dne následujícího po dni jejich doručení ČNB.

(4) V případě změny kontaktní adresy nebo osoby je custodian povinen tuto změnu ohlásit ČNB neprodleně, nejpozději však do 10 kalendářních dnů.

(5) Veškerou korespondenci bude ČNB adresovat custodianovi na příslušnou kontaktní osobu a adresu evidovanou v SKD, nebo do datové schránky custodiana. Smluvní strany sjednávají, že zásilka zasláná na kontaktní adresu custodiana se považuje za doručenou třetí pracovní den po odeslání zásilky, a byla-li odeslána na adresu v jiném státě, pak patnáctý pracovní den po odeslání, a to platí i v případě, kdy zásilka bude poštou vrácena jako nedoručená či nedoručitelná.

Článek 9 Přístup do SKD

(1) Přístup custodiana k účtu zákazníků v rámci SKD je zprostředkován jeho agentem uvedeným v článku 4 této smlouvy.

(2) Custodian komunikuje s ČNB elektronicky prostřednictvím svého agenta nebo svých agentů, s výjimkami uvedenými v Pravidlech nebo Příručce účastníka.

Článek 10 Provádění plateb

(1) Platby custodiana spojené s transakcemi v SKD na účtu zákazníků, které dle části čtvrté a páté Pravidel zabezpečuje SKD příkazem z třetí strany systému CERTIS, budou hrazeny z účtu platebního styku jeho agenta.

(2) Platby custodianovi spojené s transakcemi v SKD na účtu zákazníků, které dle části čtvrté a páté Pravidel zabezpečuje SKD příkazem z třetí strany systému CERTIS, budou hrazeny ve prospěch peněžního účtu custodiana uvedeného v článku 5 odstavce (1) této smlouvy.

Článek 11 Ceny

(1) Ceny spojené se zřízením a vedením tohoto majetkového účtu a s transakcemi na něm hradí agent uvedený v článku 4.

(2) Výše cen dle odstavce (1) a lhůty jejich úhrady jsou stanoveny platným Ceníkem peněžních a obchodních služeb ČNB.

Článek 12

Opravy chyb a odpovědnost za chyby

(1) Custodian odpovídá za úplnost a správnost jím odesílaných příkazů a zpráv spojených s transakcemi v SKD a za úplnost a správnost podkladů, které poskytuje agentovi.

(2) ČNB odpovídá pouze za chyby, které prokazatelně vznikly v SKD při zpracování příkazů a zpráv spojených s transakcemi v SKD. Za chyby ve zpracování, které vznikly na základě chybných příkazů a zpráv, ČNB neodpovídá a custodian za ně nemůže vůči ČNB uplatňovat žádné nároky.

(3) ČNB nenesे odpovědnost za chyby vzniklé v evidenci SKD v důsledku chyb v navazující evidenci vedené custodianem.

(4) Za chyby, které prokazatelně vznikly při podávání objednávek na nákup z primárního prodeje, odpovídá agent, který objednávku podal.

(5) Custodian se zavazuje oznámit chyby ČNB, popř. agentovi, ihned po jejich zjištění. Za neoprávněná oznámení chyb a požadavky na opravy chyb uplatněné později, než jeden týden po jejich zjištění, se custodian zavazuje uhradit ČNB částku, která odpovídá ceně za úkony spojené s vyřízením písemného příkazu.

Článek 13

Jiná ujednání

(1) Custodian se zavazuje oznámit ČNB bezodkladně všechny změny ve skutečnostech uvedených v žádosti o účast v SKD a jejích přílohách, popř. aktualizaci osvědčení o těchto skutečnostech, a změny ve skutečnostech, které jsou předmětem evidence SKD týkající se účtu zákazníků či změny jiných údajů v evidenci SKD.

(2) Custodian souhlasí s tím, aby ČNB za podmínek a způsobů uvedenými v příloze Pravidel č. 4 - Podmínky pro zřízení a vedení majetkového účtu v SKD

- a) převedla cenné papíry z tohoto účtu zákazníků na jiný účet zákazníků custodiana,
- b) změnila označení účtu zákazníků a provedla příslušné úkony.

(3) Custodian se zavazuje v případě změny označení účtu zákazníků podle odstavce (2) bezodkladně uzavřít s ČNB příslušný dodatek k této smlouvě.

(4) Ustanovení odstavce 5 a následujících tohoto článku se uplatní pouze v případě, že se bude jednat o emisi cenných papírů, na jejíž výnosy se nevztahuje osvobození od daně podle zvláštního právního předpisu, tj. nejedná-li se o výnosy z dluhopisů podle zákona upravujícího dluhopisy a příjmy plynoucí z práva na splacení dluhopisů vydaných Českou republikou, jiným členským státem Evropské unie nebo státem tvořícím Evropský hospodářský prostor.

(5) Custodian se zavazuje v den předcházející splatnosti příslušné emise předat ČNB Prohlášení o cenných papírech na účtu zákazníků souhrnně uvádějící počty cenných papírů ve jmenovité hodnotě, které je potřebné pro určení jednotlivých daňových sazeb, jimiž jsou dle okolností zdaněny výnosy z cenných papírů. V prohlášení se uvádějí počty cenných papírů splatné emise evidovaných na účtu zákazníků rozčleněné podle daňového domicilu skutečných vlastníků výnosu z cenných papírů. U skutečných vlastníků, kteří jsou rezidenty v České republice, uvede počty cenných papírů v členění na právnické osoby a na fyzické osoby. Formulář Prohlášení o počtu cenných papírů na účtu zákazníků poskytne ČNB na vyžádání.

(6) Pokud custodian prohlášení nepředá, hodnota cenných papírů bude při splatnosti snížena o daň nebo o zajištění daně podle příslušného ustanovení zákona².

(7) V případě, že je skutečným vlastníkem příjmů z cenných papírů právnická nebo fyzická osoba, která je daňovým rezidentem v České republice, custodian vyplní příslušnou část Prohlášení o cenných papírech na účtu zákazníků v SKD při každé výplatě výnosů cenných papírů. Custodian se zavazuje uchovávat a kdykoliv po dobu deseti let od splatnosti cenných papírů pro účely daňové kontroly ČNB na požádání předložit prohlášení této osoby, že je daňovým rezidentem České republiky a že je skutečným vlastníkem příjmů plynoucích z výnosů cenných papírů evidovaných na účtu zákazníků a že tyto příjmy jsou jejím příjmem podle daňového práva České republiky (prohlášení platná v okamžiku splatnosti cenných papírů). K prokázání jím prohlášených skutečností může custodian předložit i jiné důkazní prostředky.

(8) Custodian může při splatnosti cenných papírů uplatnit výhody plynoucí z příslušné smlouvy o zamezení dvojího zdanění, je-li skutečným vlastníkem příjmů z cenných papírů zahraniční osoba – daňový rezident státu, se kterým má Česká republika uzavřenu mezinárodní smlouvu o zamezení dvojímu zdanění. Pokud je skutečným vlastníkem příjmů z cenných papírů zahraniční osoba - daňový rezident členského státu Evropské unie nebo státu tvořícího Evropský hospodářský prostor, může custodian při splatnosti cenných papírů uplatnit výhody plynoucích z této skutečnosti v případě, kdy by jinak mělo být sraženo zajištění daně. V těchto případech custodian vyplní příslušnou část Prohlášení o cenných papírech na účtu zákazníků v SKD při každé výplatě výnosů cenných papírů. Custodian se současně zavazuje uchovávat a kdykoliv po dobu deseti let od splatnosti cenných papírů pro účely daňové kontroly ČNB na požádání předložit daňový domicil a prohlášení zahraniční osoby, že je skutečným vlastníkem příjmů plynoucích z výnosů cenných papírů evidovaných na účtu zákazníků a že tyto příjmy jsou jejím příjmem podle daňového práva státu, jehož je daňovým rezidentem (oba dokumenty platné v okamžiku splatnosti cenných papírů, daňový domicil ne starší jednoho roku před splatností cenných papírů).

(9) Má-li být uplatněna daň vybíraná srážkou a nebude-li postupováno podle odstavce (8), může custodian při splatnosti cenných papírů uplatnit sazbu srážkové daně podle příslušného ustanovení zákona³ za zahraniční osobu, která je daňovým rezidentem státu Evropské unie nebo státu tvořícího Evropský hospodářský prostor nebo třetího státu, s nímž má Česká republika uzavřenou platnou a účinnou mezinárodní smlouvu o zamezení dvojímu zdanění nebo smlouvu či dohodu o výměně informací v daňových záležitostech pro oblast daní z příjmů, nebo státu, který je smluvní stranou mnohostranné mezinárodní smlouvy obsahující ustanovení o výměně daňových informací v oblasti daní z příjmů platné i pro Českou republiku (dále jen „smluvní země“). V tomto případě custodian vyplní příslušnou část Prohlášení o cenných papírech na účtu zákazníků v SKD při každé výplatě výnosů cenných papírů. Custodian se současně zavazuje uchovávat a kdykoliv po dobu deseti let od splatnosti cenných papírů pro účely daňové kontroly ČNB na požádání předložit prohlášení zahraniční osoby prokazující její daňové rezidentství ve smluvní zemi a prohlášení této osoby, že je skutečným vlastníkem příjmů plynoucích z výnosů cenných papírů evidovaných na účtu zákazníků a že tyto příjmy jsou jejím příjmem podle daňového práva státu, jehož je daňovým rezidentem (prohlášení platná v okamžiku splatnosti cenných papírů). K prokázání jím prohlášených skutečností může custodian předložit i jiné důkazní prostředky.

(10) Nebude-li postupováno podle odstavce (8) nebo (9), může custodian při splatnosti cenných papírů uplatnit nulovou sazbu srážkové daně či nulovou sazbu zajištění daně podle příslušného ustanovení mezinárodní dohody týkající se osoby bez daňového domicilu.

² § 36 odst. 1 písm. c) zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů; § 38e odst. 1 písm. a) a § 38e odst. 2 písm. a) zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů

³ § 36 odst. 1 písm. b) zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů

V tomto případě custodian vyplní příslušnou část Prohlášení o cenných papírech na účtu zákazníků v SKD při každé výplatě výnosů cenných papírů. Custodian se současně zavazuje uchovávat a kdykoliv po dobu deseti let od splatnosti cenných papírů pro účely daňové kontroly ČNB na požádání předložit prohlášení zahraniční osoby, která je osvobozena od daně, že je skutečným vlastníkem příjmů plynoucích z výnosů cenných papírů evidovaných na účtu zákazníků (prohlášení platné v okamžiku splatnosti cenných papírů). K prokázání jím prohlášených skutečností může custodian předložit i jiné důkazní prostředky.

(11) Custodian je povinen uhradit ČNB případné škody vzniklé v důsledku uvedení nepravdivých údajů dle odstavců (5), (7), (8), (9) a (10) nebo nepředložení příslušných dokladů na výzvu ČNB nebo v případě, že správce daně při daňové kontrole předložené jiné důkazní prostředky než čestná prohlášení dle odstavců (7) nebo (9) nebo (10) neuzná jako průkazné.

Článek 14

Zánik závazku ze smlouvy

- (1) Tato smlouva se uzavírá na dobu neurčitou.
- (2) Závazek ze smlouvy může zaniknout
 - a) dohodou smluvních stran,
 - b) výpovědí jedné ze smluvních stran,
 - c) odstoupením od smlouvy jednou ze smluvních stran,
 - d) v důsledku ukončení účasti agenta custodiana v SKD, pokud custodian do tří měsíců od této skutečnosti neoznámí ČNB změnu agenta,
 - e) zrušením tohoto účtu zákazníků za podmínek stanovených zákonem.
- (3) Custodian je oprávněn kdykoliv i bez udání důvodu tuto smlouvu písemně vypovědět. Závazek ze smlouvy zaniká pátý pracovní den následující po doručení výpovědi ČNB.
- (4) ČNB je oprávněna tuto smlouvu písemně vypovědět v případě, kdy custodian poruší své povinnosti plynoucí z této smlouvy nebo Pravidel. ČNB vypoví tuto smlouvu též na základě oprávněné písemné žádosti agenta, který má přístup k účtu zákazníků, v důsledku skutečnosti, že v období jednoho roku předcházejícího dnu podání žádosti na majetkovém účtu custodiana nebyly evidovány žádné cenné papíry. Výpověď zašle ČNB custodianovi doporučeně na kontaktní adresu a osobu oprávněnou k podpisu smlouvy s ČNB dle článku 8 odstavce (1), písmeno a) této smlouvy. Závazek ze smlouvy zaniká pátý pracovní den následující po doručení výpovědi custodianovi.
- (5) ČNB je oprávněna od této smlouvy odstoupit s okamžitou účinností v případě, že custodian poruší podstatným způsobem své povinnosti plynoucí z této smlouvy nebo Pravidel. Odstoupení od smlouvy zašle ČNB custodianovi doporučeně na kontaktní adresu a osobu dle článku 8, odstavce (1), písmeno a) této smlouvy. Závazek ze smlouvy zaniká dnem doručení odstoupení od smlouvy custodianovi.
- (6) ČNB je dále oprávněna od smlouvy odstoupit, jestliže zjistí závažné skutečnosti, které by mohly podstatným způsobem ohrozit schopnost custodiana dostát svým závazkům z této smlouvy nebo Pravidel (např. výkon rozhodnutí vedený proti custodianovi či hrozící úpadek).
- (7) Pokud ČNB zašle custodianovi odstoupení od smlouvy podle předchozích odstavců, může současně využít svého oprávnění podle článku 6 odstavce (3).
- (8) Pokud se ČNB nedozví o dřívějším doručení zásilky, považuje se za den doručení výpovědi smlouvy dle odstavce (4) a odstoupení od smlouvy dle odstavce (5) a (6) třetí pracovní den po odeslání zásilky, byla-li však odeslána na adresu v jiném státě, pak patnáctý

pracovní den po odeslání, a to platí i v případě, kdy zásilka bude poštou vrácena jako nedoručená či nedoručitelná.

(9) Dojde-li k zániku závazku ze smlouvy podle odstavce (2), písmen a) až d) a na účtu zákazníků jsou dosud evidovány cenné papíry, je custodian povinen bez zbytečného odkladu převést tyto cenné papíry na jiný majetkový účet. Pouze pro tyto účely je oprávněn podat příkaz k registraci převodu, který bude SKD vypořádán v souladu s Pravidly a Příručkou účastníka, jako by smlouva dosud byla v platnosti. Účet zákazníků je zrušen nejpozději následující pracovní den poté, co na něm nejsou evidovány žádné cenné papíry.

(10) Zánikem závazku ze smlouvy není custodian zbaven povinnosti splnit všechny závazky plynoucí z této smlouvy.

Článek 15

Závěrečná ustanovení

(1) Smluvní strany se zavazují řešit případné spory vyplývající z této smlouvy přednostně jednáním na úrovni svých zástupců, kteří jsou oprávněni k uzavírání této smlouvy. Nepodaří-li se vzniklý spor vyřešit touto cestou, smluvní strany ujednávají, že pro projednávání a rozhodování sporů plynoucích z této smlouvy jsou příslušné soudy České republiky.

(2) ČNB předá na vyžádání custodianovi Pravidla a bude informovat custodiana o uveřejňování Pravidel a všech jejich změn na internetové stránce ČNB prostřednictvím e-mailu zaslání osobě uvedené ve formuláři Kontaktní osoby a adresy custodiana – oprávnění C) custodiana.

(3) Každou změnu Pravidel, včetně stanovení přiměřené doby, ve které je nezbytné, aby se účastníci se změnou seznámili, oznámí ČNB na internetové stránce ČNB. Změna Pravidel nebo jejich příloh nabývá účinnosti okamžikem uveřejnění, nestanoví-li ČNB pozdější okamžik účinnosti.

(4) Veškeré změny a dodatky k této smlouvě je možné provádět jen v písemné formě a se souhlasem obou smluvních stran.

(5) Tato smlouva je uzavírána podle ustanovení § 1746 odst. 2 zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů.

(6) Práva a povinnosti vzniklé z účasti custodiana v SKD se řídí právním řádem České republiky.

(7) Tato smlouva se vyhotovuje ve 3 stejnopisech, z nichž jeden obdrží ČNB, jeden custodian a jeden agent custodiana uvedený v článku 4 této smlouvy.

(8) Smlouva nabývá platnosti a účinnosti dnem podpisu oběma smluvními stranami.

(9) Tato smlouva je vyhotovena v českém a v anglickém jazyce. V případě odlišností je česká verze rozhodující⁴.

V Praze dne

V dne

.....

.....

.....

.....

ČNB

custodian

⁴ Odstavec bude uveden ve smlouvě jen v případě, pokud je uzavírána smlouva s daňovým nerezidentem.

Příloha

Prohlášení

Agent

zastoupený

.....

*potvrzuje skutečnosti uvedené v článku 4 Smlouvy o účtu zákazníků v SKD,
označeného v SKD,*

kteřá je uzavírána mezi

Českou národní bankou, Na příkopě 28, Praha 1

a

.....

V dne

.....

agent