

## **Abstrakt**

### **Regulace finančních trhů a úloha compliance v rámci České republiky**

Tématem této diplomové práce je zhodnocení současné legislativní úpravy finančních trhů v České republice, principů jejich regulace a s tím spojeného dohledu. Další část práce je pak věnována komplexní charakteristice funkce compliance a s ní neoddělitelně provázaného pojmu corporate governance. Předmět výkonu funkce compliance je v práci komplexně analyzován s cílem vymezit jeho oborový přesah a předpisy jimiž je definován. Přestože funkce compliance je přítomna v mnoha odvětvích obchodních činností, je tato práce zaměřena primárně na finanční trhy a specificky pak na oblast bankovníctví.

V první části práce je provedena charakteristika finančních trhů, potřeby jejich regulace a výkonu dohledu nad nimi.

Druhá část obsahuje analýzu legislativní i nelegislativní úpravy finančních trhů a to jak na národní, tak mezinárodní potažmo evropskounijní úrovni. Zvláštní pozornost je pak věnována ČNB a její snaze o zprostředkování právní závaznosti pro nelegislativní akty a s tím spojená analýza jejich vynutitelnosti.

Ve třetí části práce jsou vymezeny co do obsahu a činnosti funkce compliance a corporate governance, do češtiny překládaný jako „řídící a kontrolní systém společnosti“. Je zde vymezena jejich pozice v rámci konceptu 3 linií obrany a popsáno jejich vhodné organizační uspořádání ve struktuře společnosti. Důraz je zde kladen na objasnění principu 3 linií, který je stěžejní pro objasnění řádného fungování ŘKS a vhodného nastavení procesů v rámci vnitřní struktury společnosti.

Čtvrtá část práce je pak věnována právnímu zakotvení výše zmíněných funkcí a to opět jak legislativními, tak nelegislativními předpisy v rámci národní i evropskounijní úpravy. Tyto právní úpravy tvoří jeden komplexní celek a takovéto jejich vnímání je nezbytné pro porozumění právního vymezení funkce compliance.

Pátá část přináší srovnání teoretického vymezení compliance a ŘKS s poznatky získanými v předchozích dvou částech. Zdůrazňuje 4 klíčová zjištění, plynoucí z faktů prokázaných v předchozích kapitolách. Důraz je zde kladen na princip 3 linií obrany, který třebaže, v právních předpisech je výslovně uváděn minimálně, je skrze své principy promítán do celého pojetí zkoumané problematiky.

**Klíčová slova:** compliance, řídicí a kontrolní systém, 3 linie obrany