



Audit & Tax Services

**Dopis pro vedení SOLUS, sdružení právnických osob  
a  
vedení společnosti ALD Automotive s.r.o.,  
člena sdružení SOLUS**

Výtisk č.: 3

**PROXY - AUDIT, s.r.o.**  
Plzeňská 3217/16  
150 00 Praha 5  
IČ: 49684612  
DIČ: CZ49684612

tel.: +420 296 332 411  
fax: +420 296 332 490  
e-mail: office@proxy.cz

zapsáno u Městského soudu v Praze pod C 23375

**PROXY - AUDIT, s.r.o. - pobočka**  
nám. Přemysla Otakara II./36  
370 01 České Budějovice

tel.: +420 386 100 011  
fax: +420 386 100 022  
e-mail: officecb@proxy.cz

[www.proxy.cz](http://www.proxy.cz)

**Dopis pro vedení SOLUS, sdružení právnických osob a vedení společnosti**

**ALD Automotive s.r.o., člena sdružení SOLUS**

Vážený pan  
Ing. Luděk Čermák  
předseda sdružení  
SOLUS, sdružení právnických osob  
budova EAST Building  
Antala Staška 510/38  
Praha 4 - Krč

Vážená paní  
Ing. Lucie Prášilová  
ALD Automotive s.r.o.  
U Stavoservisu 527/1  
Praha 10 - Malešice

Vážení,

na základě provedení dohodnutých postupů podle smlouvy ze dne 24.5.2016 bychom Vás rádi informovali prostřednictvím tohoto dopisu vedení o skutečnostech, které jsme v průběhu našich prací (dohodnutých postupů, kontroly) za rok 2017 zjistili u registrů FO a IČ. Naší snahou je též uvést naše hodnocení výsledků námi provedených postupů a upozornit na případné nesprávnosti, které byly zjištěny v oblasti nastavení a fungování interních postupů a kontrol při využívání a ochraně registru dat SOLUS podle platné metodiky u společnosti ALD Automotive s.r.o., člena sdružení SOLUS.

Naše postupy byly provedeny v souladu s platnými metodickými postupy a instrukcemi sdružení SOLUS a nebyly plánovány tak, aby odhalily všechna slabá místa v nastavení, fungování systému zpracování, využití a ochrany dat registru dat SOLUS a systému interních kontrol. Proto uvedená zjištění, vyjádření a případná doporučení nepovažujeme za ucelený soubor možných zlepšení v těchto oblastech.

Obsah tohoto dopisu je určen výhradně pro interní potřeby sdružení SOLUS a společnosti ALD Automotive s.r.o., člena sdružení SOLUS. Bez našeho výslovného souhlasu nemůže být poskytnut třetím stranám. Souhlas můžeme udělit pouze za podmínky, že jsme dopis nepřipravili v zájmu jakékoli třetí strany a že nepřijímáme žádnou odpovědnost ani nám nevzniká žádná povinnost či závazek ke kterékoli z těchto stran.

Ocenili bychom, kdyby odpovědní zástupci společnosti ALD Automotive s.r.o., člena sdružení SOLUS k jednotlivým bodům dopisu vedení uvedli stručný komentář s vyjádřením názoru, resp. návrhu řešení. Považujeme za vhodné konečné znění dopisu projednat mezi vedením sdružení SOLUS a vedením společnosti ALD Automotive s.r.o., člena sdružení SOLUS.

Upozorňujeme na skutečnost, že mimo tohoto dopisu předložíme vedení sdružení SOLUS a vedení společnosti ALD Automotive s.r.o., člena sdružení SOLUS zprávu o věcných zjištěních z provedených dohodnutých postupů v souladu s uzavřenou smlouvou.

### Doporučení

Naše případná doporučení jsme uvedli v **zápisu o projednání výsledků z provedení dohodnutých postupů** ze dne 10.8.2017. Výsledky byly projednány s paní Ing. Lucií Prášilovou, osobou odpovědnou za komunikaci s auditorem.

Obecně platí, že správnost a spolehlivost záznamů zasílaných do registru SOLUS je dána správností nastavení procedur pro zpracování, uložení, ochranu dat a generování dávků a účinností průběžných i následných kontrol. Proto doporučujeme věnovat pozornost a úsilí správnosti nastavení těchto procedur s ohledem na všechny typy záznamů (registr, produkt, příznak), které se u společnosti vyskytují a mohou vyskytovat. Každou nesprávnost zjištěnou ať již vnitřní kontrolou nebo auditorem doporučujeme posoudit z hlediska jejího možného rozsahu působení a výskytu ve zbývajících záznamech dávky (nahodilá, ojedinělá v. systémová nesprávnost). Přitom systémové nesprávnosti svědčí spíše o chybném nastavení procesů, naopak ojedinělé chyby spíše o ručním, nesystémovém zásahu do procesu zpracování dat.

Zvláštní pozornost doporučujeme věnovat každé provedené změně nastavení postupů při získávání, zpracování a ukládání dat. Zde může být potenciální zdroj generování nesprávných údajů, pokud správnost fungování upravených nebo nově nastavených postupů a kontrol nebude řádně prověřena a odzkoušena a pravidelně (měsíčně) monitorována účinnost odpovídajících kontrol.

## Hodnocení auditora

Dohodnuté postupy jsme provedli na vzorku záznamů podle platné metodiky SOLUS.

Na základě výsledků námi provedených dohodnutých postupů se domníváme, že **společnost ALD Automotive s.r.o., člen sdružení SOLUS splňuje podmínky dané platnými metodickými postupy sdružení SOLUS pro registr FO**. Z tohoto důvodu se nedomníváme, že je v případě společnosti ALD Automotive s.r.o., člena sdružení SOLUS nutné provést dodatečnou kontrolu.

Dále v registru FO byly společností ALD Automotive s.r.o., členem sdružení SOLUS před vlastním zahájením auditorské kontroly opraveny nesprávnosti, které uvádíme níže v členění podle platného metodického postupu připraveného Radou sdružení SOLUS:

| Typ chyby     | Opravené nesprávnosti |
|---------------|-----------------------|
| a.            | 0                     |
| b.            | 0                     |
| c.            | 1                     |
| d.            | 0                     |
| e.            | 0                     |
| f.            | 0                     |
| g.            | 0                     |
| h.            | 0                     |
| <b>celkem</b> | <b>1</b>              |

V registru IČ jsme zjistili nesprávnosti, které dále uvádíme v členění podle platného metodického postupu připraveného Radou sdružení SOLUS:

| Typ chyby     | Počet zjištěných chyb | Max. počet chyb pro kladný závěr Rady |
|---------------|-----------------------|---------------------------------------|
| a.            | 3                     | 2                                     |
| b.            | 0                     | 2                                     |
| c.            | 1                     | 2                                     |
| d.            | 0                     | 2                                     |
| e.            | 0                     | 2                                     |
| f.            | 0                     | 2                                     |
| g.            | 0                     | 2                                     |
| h.            | 0                     | 2                                     |
| <b>celkem</b> | <b>4</b>              | <b>5</b>                              |

Přesto, že jsme zjistili nesprávnosti, nerozšiřovali jsme vzorek záznamů, jak je to obvyklé v případě provádění ověřovací zakázky ve smyslu auditorských standardů. S přihlédnutím k závažnosti a počtu námi zjištěných nesprávností se však domníváme, že **společnost ALD Automotive s.r.o., člen SOLUS nesplňuje podmínky dané platnými metodickými postupy sdružení SOLUS pro registr IČ.**

S odkazem na výše uvedené, s ohledem na počet a povahu zjištěných chyb (z vyjádření člena sdružení SOLUS uvedeného ve zprávě auditora vyplývá, že maximální počet chyb v celém registru IČ je právě a jen 12 a jedná se o chyby, které vznikly v průběhu omezeného období při reportování) a s ohledem na skutečnost, že jsme provedli testování obdobných záznamů v rámci řádné kontroly, které byly reportovány do registru IČ po členem deklarované opravě algoritmu (tj. 12/2016), doporučujeme Radě sdružení SOLUS v případě společnosti ALD Automotive s.r.o., člena SOLUS zvážit, zda by případná dodatečná kontrola byla účelná.

Dále v registru IČ byly společnostmi ALD Automotive s.r.o., členem sdružení SOLUS před vlastním zahájením auditorské kontroly opraveny nesprávnosti, které uvádíme níže v členění podle platného metodického postupu připraveného Radou sdružení SOLUS:

| Typ chyby     | Opravené nesprávnosti |
|---------------|-----------------------|
| a.            | 0                     |
| b.            | 0                     |
| c.            | 2                     |
| d.            | 0                     |
| e.            | 0                     |
| f.            | 0                     |
| g.            | 0                     |
| h.            | 0                     |
| <b>celkem</b> | <b>2</b>              |

#### **Vyjádření člena sdružení SOLUS**

Společnost ALD Automotive s.r.o., člen sdružení SOLUS, souhlasí s hodnocením auditora. Vyjádření ke zjištěním je uvedeno ve zprávě o věcných zjištěních.

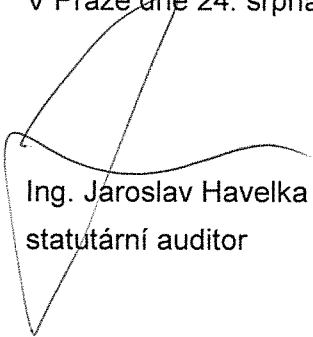
## **Závěr**

Věnujte, prosím, též pozornost vyplnění dotazníku, který jsme Vám předložili v průběhu naší kontroly. Zodpovědné vyplnění tohoto dokumentu, a tedy získané odpovědi slouží nejen auditorovi, ale i Vám k identifikaci a vyhodnocení případných slabých míst řídicího a kontrolního systému Vaší společnosti při zpracování a využívání údajů databáze sdružení SOLUS.

V případě Vašeho zájmu, jsme připraveni projednat další otázky, týkající se skutečností a hodnocení uvedených v tomto dopisu.

Velmi rádi bychom vyjádřili poděkování za spolupráci a pomoc, které se nám dostalo v průběhu provádění dohodnutých postupů od pracovníků společnosti ALD Automotive s.r.o., člena sdružení SOLUS. Těšíme se na další spolupráci.

V Praze dne 24. srpna 2017



Ing. Jaroslav Havelka  
statutární auditor