



Audit & Tax Services

**Dopis pro vedení SOLUS, sdružení právnických osob
a
vedení společnosti UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.,
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

Dopis pro vedení SOLUS, sdružení právnických osob a vedení společnosti

UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., člena sdružení SOLUS

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

Vážený pan
Josef Koval
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.
Radlická 333/150
Praha 5

Vážení,

na základě provedení dohodnutých postupů podle smlouvy ze dne 23.4.2012 a dodatku č. 3 k této smlouvě ze dne 22.3.2018 bychom Vás rádi informovali prostřednictvím tohoto dopisu vedení o skutečnostech, které jsme v průběhu našich prací (dohodnutých postupů, kontroly) za rok 2018 zjistili u registru FO. 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 UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., 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 UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., 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 UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., 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 UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., člena sdružení SOLUS.

Upozorňujeme na skutečnost, že mimo tohoto dopisu předložíme vedení sdružení SOLUS a vedení společnosti UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., 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 26.6.2018. Výsledky byly projednány s panem Josefem Kovalem, 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 dávky 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 audítora

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

V registru FO 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.	0	2
b.	2	2
c.	0	2
d.	1	2
e.	0	2
f.	0	2
g.	0	2
celkem	3	5

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 domníváme, že společnost **UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.**, člen SOLUS splňuje podmínky dané platnými metodickými postupy sdružení SOLUS pro registr FO.

Za předpokladu, že naše zjištění budou vzata v úvahu a naše doporučení realizována se nedomníváme, že je v případě společnosti UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., člena sdružení SOLUS nutné provést dodatečnou kontrolu pro registr FO.

V registru FO byly společností UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., 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.	1
b.	0
c.	0
d.	0
e.	0
f.	0
g.	0
celkem	1

Vyjádření člena SOLUS

Společnost UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., člen sdružení SOLUS, souhlasí s hodnocením auditora. Naše vyjádření ke zjištěním auditora je uvedeno ve zprávě o věcných zjištěních.

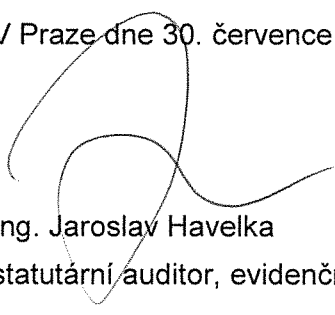
Závěr

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 UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., člena sdružení SOLUS. Těšíme se na další spolupráci.

V Praze dne 30. července 2018



Ing. Jaroslav Havelka
statutární auditor, evidenční č. 2044