



Audit & Tax Services

**Dopis pro vedení SOLUS, sdružení právnických osob  
a  
vedení společnosti TGI Money 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](http://www.proxy.cz)

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

**TGI Money 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

Vážená paní  
Ing. Pavla Pokludová  
TGI Money a.s.  
Vítkovická 3083/1  
702 00 Ostrava

Vážení,

na základě provedení dohodnutých postupů podle smlouvy ze dne 24.5.2018 bychom Vás rádi informovali prostřednictvím tohoto dopisu vedení o skutečnostech, které jsme v průběhu našich prací (dohodnutých postupů, první řádné 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 TGI Money 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 TGI Money 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.

Považujeme za vhodné konečné znění dopisu projednat mezi vedením sdružení SOLUS a vedením společnosti TGI Money a.s., člena sdružení SOLUS.

Upozorňujeme na skutečnost, že mimo tohoto dopisu předložíme vedení sdružení SOLUS a vedení společnosti TGI Money 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 19.6.2018. Výsledky byly projednány s paní Ing. Pavlou Pokludovou, 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 auditora

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

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

### Vyjádření člena sdružení SOLUS

Společnost TGI Money a.s., člen sdružení SOLUS, souhlasí s hodnocením auditora.

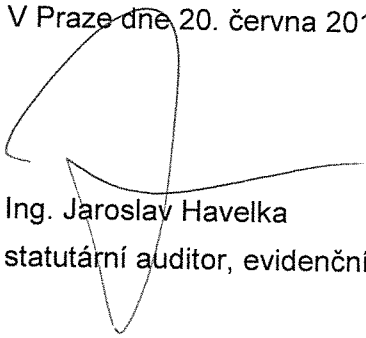
### Závěr

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 TGI Money a.s., člena sdružení SOLUS. Těšíme se na další spolupráci.

V Praze dne 20. června 2018



Ing. Jaroslav Havelka  
statutární auditor, evidenční č. 2044