

Audit SOLUS

A: Původní návrh

Snížení počtu kontrolovaných záznamů (ze 100 záznamů na 80 záznamů):

- Původní stav: 60 SOLUS záznamů, 30 platičů, 10 neplatičů
- Navrhovaný stav: 60 SOLUS záznamů, 10 platičů, 10 neplatičů

Snížení počtu kontrolované smluvní dokumentace (ze 100 smluv na 50 smluv):

- 60 SOLUS záznamů – smluvní dokumentace požadována u 30 záznamů* (u druhého a dalšího auditu, u předvstupního a prvního auditu bude smluvní dokumentace vyžadována u všech 60 SOLUS záznamů)
- 10 platičů – smluvní dokumentace vyžadována u všech 10 platičů
- 10 neplatičů - smluvní dokumentace vyžadována u všech 10 neplatičů

** V případě výskytu chyby ve smluvní dokumentaci (např. nedoložení smluvní dokumentace, neodpovídající smluvní dokumentace k vybranému záznamu apod.), auditor na tuto skutečnost upozorní a doporučí Radě SOLUS dodatečnou kontrolu na smluvní dokumentaci, včetně návrhu na počet kontrolovaných smluv s tím, že o dodatečné kontrole rozhodne Rada SOLUS.*

Do Metodiky Registru FO a IČ dále doplnit:

- Členové budou auditorovi mimo již poskytovaných definovaných polí k záznamům navíc poskytovat i informaci o datu uzavření smlouvy. K tomuto datu bude auditor při výběru vzorku přihlížet.
- Před zahájením kontroly auditor požádá zpracovatele (SID) o zaslání statistik záznamů kontrolovaného člena (zejména se jedná o počet nahraných nových záznamů za posledních 12 měsíců od data kontrolované dávky, o zastoupení jednotlivých příznaků na celkovém počtu záznamů apod.). Dále si auditor vyžádá informaci, zda zpracovatel registru v rámci svých interních postupů identifikoval u kontrolovaného člena nějaké anomálie, na které by se měl auditor zaměřit (např. nestandardní výmazy, nestandardní zastoupení příznaků apod.).
- Člen Sdružení SOLUS je povinen provést kontrolní dotaz do 14 dnů od data obdržení výběru vzorku ke kontrole; ne však později, než bude provedena aktualizace dat v registru dalším nahráním dávky. V případě podezření auditora na pozdní provedení kontrolního dotazu nebo neprovedení takového dotazu, požádá auditor zpracovatele (SID) o informaci, zda kontrolní dotaz byl proveden a kdy je člen Sdružení SOLUS provedl.
- Sjednocení terminologie použité v metodických pokynech pro auditorskou činnost se stanovami Sdružení SOLUS.

Na výroční členské schůzi 3/2019 by se schvalovaly následující upravené dokumenty:

- Metodika FO a IČ (příloha č. 3 a 4 smlouvy k auditu)
- Metodiku vyhodnocování auditu
- Smlouva o předvstupním auditu (GDPR a další úpravy dle návrhu)

Závěr: Kvalita prováděných kontrol dat bude výše zmíněnými postupy zachována, a to i přes skutečnost, že dochází ke snížení počtu záznamů ke kontrole a počtu předkládané smluvní dokumentace. Navíc zpracovatel (SID) bude auditorovi poskytovat statistiky, na základě kterých může dojít k zaměření na problematické záznamy při výběru dat.

B: Přípomínky od členských společností

Člen 1:

- Současné nastavení je v pořádku.
- Souhlas s přidáním data uzavření smlouvy.

Člen 2:

- Souhlasíme se snížením celkového počtu záznamů v auditu na 80 ks (s poměry záznamů 10 neplatičů, 10 platičů a 60 SOLUS)
- Navrhujeme snížení administrativní náročnosti dohledávání dokumentace na 70 ks s následujícími odůvodněním:
 - 60 SOLUS záznamů - ponechat beze změny dohledávání dokumentace -> prakticky je třeba prokázat dokumenty ve vztahu ke vzniku záznam a k vývoji příznaku např. Notářské zápisy, dědictví...
 - 10 neplatičů - ponechat beze změny dohledávání dokumentace ke vzorku
 - 10 platičů - zrušit dohledávání dokumentace -> jeví se jako zbytečné.
- Nesouhlasíme s navýšením počtu SOLUS auditovaných záznamů.
- Nesouhlasíme s tím, že výskyt chyby ve smluvní dokumentaci by byl nově důvodem pro dodatečnou kontrolu (není třeba být přísnější => když navrhujeme ponechat dohledávání dokumentace k celému vzorku 60 SOLUS záznamů).
- Proporcionalitu počtu audit. záznamů k počtu reportovaných záznamů nevidíme jako účelnou nastavovat.

Člen 3:

- Navrhujeme: 80 SOLUS záznamů, 10 platičů, 10 neplatičů:
 - 80 SOLUS záznamů – smluvní dokumentace požadována u 30 popř. 40 záznamů (u druhého a dalšího auditu, u předvstupního a prvního auditu bude smluvní dokumentace vyžadována u všech 80 SOLUS záznamů)
 - 10 platičů – nevyžadována smluvní dokumentace
 - 10 neplatičů – nevyžadována smluvní dokumentace
- Dále neshledáváme smysluplné provádět dodatečný audit kvůli chybějící dokumentaci. „Chybějící dokumentace je sice problém, ale je to dokonce takový problém, že ten záznam v SOLUS je pro člena problém minoritní, takže je určitě v zájmu samotného člena to řešit. Pokud by se to u některého člena pravidelně opakovalo, tak to můžeme prostřednictvím Rady s členem řešit, ale dodatečný audit to nevyřeší.“
- Souhlas s přidáním „datumu uzavření smlouvy“.

Člen 4:

- Souhlasíme s navrhovanou úpravou auditu.
- Výhrady máme k případné dodatečné kontrole při nedohledání smluvní dokumentace (uvítali bychom přesnější specifikaci, kdy k ní může dojít).
- Je legitimní požadovat kontrolu většího datového vzorku v případě opakovaného auditu, aby bylo skutečně prokázáno řádné přiřazování příznaků.

C: Závěr (kompromis připomínek od členských společností)

Snížení počtu kontrolovaných záznamů (ze 100 záznamů na 80 záznamů):

- Původní stav: 60 SOLUS záznamů, 30 platičů, 10 neplatičů
- Navrhovaný stav: 60 SOLUS záznamů, 10 platičů, 10 neplatičů

Snížení počtu kontrolované smluvní dokumentace (ze 100 smluv na 50 smluv):

- 60 SOLUS záznamů – smluvní dokumentace požadována u 30 záznamů (u druhého a dalšího auditu, u předvstupního a prvního auditu bude smluvní dokumentace vyžadována u všech 60 SOLUS záznamů)
- 10 platičů – smluvní dokumentace vyžadována u všech 10 platičů
- 10 neplatičů - smluvní dokumentace vyžadována u všech 10 neplatičů

Do Metodiky Registru FO a IČ dále doplnit:

- Členové budou auditorovi mimo již poskytovaných definovaných polí k záznamům navíc poskytovat i informaci o datu uzavření smlouvy. K tomuto datu bude auditor při výběru vzorku přihlížet.
- Před zahájením kontroly auditor požádá zpracovatele (SID) o zaslání statistik záznamů kontrolovaného člena (zejména se jedná o počet nahraných nových záznamů za posledních 12 měsíců od data kontrolované dávky, o zastoupení jednotlivých příznaků na celkovém počtu záznamů apod.). Dále si auditor vyžádá informaci, zda zpracovatel registru v rámci svých interních postupů identifikoval u kontrolovaného člena nějaké anomálie, na které by se měl auditor zaměřit (např. nestandardní výmazy, nestandardní zastoupení příznaků apod.).
- Člen Sdružení SOLUS je povinen provést kontrolní dotaz do 14 dnů od data obdržení výběru vzorku ke kontrole; ne však později, než bude provedena aktualizace dat v registru dalším nahráním dávky. V případě podezření auditora na pozdní provedení kontrolního dotazu nebo neprovedení takového dotazu, požádá auditor zpracovatele (SID) o informaci, zda kontrolní dotaz byl proveden a kdy je člen Sdružení SOLUS provedl.
- Sjednocení terminologie použité v metodických pokynech pro auditorskou činnost se stanovami Sdružení SOLUS.

Na výroční členské schůzi 3/2019 by se schvalovaly následující upravené dokumenty:

- Metodika FO a IČ (příloha č. 3 a 4 smlouvy k auditu)
- Metodiku vyhodnocování auditu
- Smlouva o předvstupním auditu (GDPR a další úpravy dle návrhu)

Závěr: Kvalita prováděných kontrol dat bude výše zmíněnými postupy zachována, a to i přes skutečnost, že dochází ke snížení počtu záznamů ke kontrole a počtu předkládané smluvní dokumentace. Navíc zpracovatel (SID) bude auditorovi poskytovat statistiky, na základě kterých může dojít k zaměření na problematické záznamy při výběru dat.