



Auditorská společnost

Výroční ZPRÁVA O TRANSPARENTNOSTI

**Zpracovávaná dle stanovení čl. 13 Nařízení evropského
parlamentu a rady (EU) ze dne 16.dubna 2014
o specifických požadavcích na povinný audit
subjektů veřejného zájmu**

2019

OBSAH ZPRÁVY

- I. informace o právní formě a vlastnictví auditorské společnosti
- II. popis sítě
- III. popis struktury řízení auditorské společnosti
- IV. popis vnitřního systému řízení kvality auditora, prohlášení řídicího orgánu o účinnosti jeho fungování
- V. údaj o posledním přezkumu zajištění kvality
- VI. seznam subjektů veřejného zájmu
- VII. prohlášení o nezávislosti, provedení vnitřního přezkumu dodržování nezávislosti
- VIII. vyjádření o strategii, uplatněné v oblasti přístupu ke vzdělávání
- IX. informace o výpočtu odměny společníků
- X. popis strategie uplatňovaná pro účely střídání klíčových auditorských partnerů a zaměstnanců
- XI. informace o celkovém obratu auditorské společnosti

I. informace o právní formě a vlastnictví auditorské společnosti

Obchodní firma	: MG Credit s.r.o.
IČ	:60705795
Sídlo	: Růžová 195, 763 02 Zlín-Louky
Číslo auditorského oprávnění auditorské společnosti	: 153
Jméno a příjmení auditora, který jménem společnosti vypracoval zprávu	: Ing. Miroslav Hladík
Číslo auditorského oprávnění auditora	: 1147
100% vlastník	:ing. Miroslav Hladík

II. popis sítě

Sít' není.

III. popis struktury řízení

Společnost je řízena přímo jednatelem společnosti ing. Miroslavem Hladíkem. Tato osoba je odpovědným auditorem za každou auditovanou společnost. U auditů společností veřejného zájmu (SVZ) je prováděn průběžný dozor externího auditora se zkušenostmi z auditu SVZ.

IV. popis vnitřního systému řízení kvality (VKŘK) auditora prohlášení řídicího orgánu o účinnosti jeho fungování

Realizováno dle vnitřní směrnice č. 001/2014/2 (poslední aktualizace provedeny k 1. prosinci 2016, 1.1.2018)

Směrnice především vychází z požadavků zákona č. 93/2009 o auditorech, Nařízení EP č. 537/2014, mezinárodního standardu pro řízení kvality ISQC 1...

Řízení je realizováno na základě průběžného systému školení, pohovorů, konzultací a kontrol prováděných auditů, nastavením:

předběžné, průběžné i následné kontroly auditorské činnosti.

VSŘK vychází především z požadavků zákona a **definuje a zabezpečuje** dle příslušných §§ požadavky jako jsou:

§ 13- skepticizmus, §14 nezávislost osob, Auditora (vč. Vyhotovení prohlášení)

§14c řídicí a kontrolní systém auditora zásady, org. uspořádání, střed zájmů, řízení Rizik, systém vnitřní kontroly

§ 14 g, h – definuje záznamy, evidence, uchování dokumentů

Zahrnuje: vyhotovení přehledu opatření za účelem popisu, nápravy VSŘK

Dále stanovuje určení, vyhledání „jiných osob“ – expertů-v oblasti především pojistné matematiky (zadání, kontrola, dokumentace rozsahu, způsobu, ...)

Dále určuje, definuje způsob: identifikace, rozsahu služeb, struktury- vč. Ne-auditorských služeb u auditovaných jednotek

§ 17: definuje zajištění určení auditora nejvyšším orgánem společnosti

§ 20: Definuje zprávu auditora-náležitosti, vzory, ...

§ 20a: upravuje vzorové spisy auditora vč. Postupů, přístupu, opatření k jejich vyplňování... (vč. Úpravy dle nař. EU čl. 6,8,11,12 /537)

§ 21: upravuje práva auditora- oprávnění k inventarizaci.

Hlášení ČNB u SVZ při porušení právních předpisů, oblast negativního hospodaření, ohrožení nepřetržitého fungování, výrok s výhradou...

§ 22 pojištění – pokrytí rizik – škod

§ 23 omezení podnikání

§ 24e – vyhotovení zprávy o průhlednosti dle nař. EP (obsah, doba, ...)

§ 43 – upravuje formu určení auditora u SVZ, omezení délky poskytování auditorských služeb dle EP (20 let, 10 let,... čl.16/2-5 EP)... hlídání doby

- zasílání informací RVDA o výběru auditora, informační povinnost 30 dnů

§ 43 – upravuje-odkazuje na možnost poskytování neauditorských služeb-podmínky, oblasti těchto služeb, ... odkaz na EP čl. 5/1a

- vazba na výbor pro audit-schválení

Tato směrnice navazuje na **nařízení EP 537/2014**- osnova opatření – viz příloha č. 1 zprávy a zabezpečuje naplnění příslušných ustanovení dle níže uvedených hl. bodů...

hlavní body, které ošetřuje:

- omezení odměn za audit (evidence, sledování)
- zákaz provádění neauditorských služeb s výjimkou...české úpravy
- nezávislost-prohlášení
- zabezpečení přezkumu řízení kvality zakázky-dokumentace
- zpráva auditora – obsah, náležitosti, ...
- dodatečná zpráva výboru pro audit-obsah
- případná zpráva dohledu pro audit
- obsah zprávy o průhlednosti
- informační povinnost k příslušným orgánům

V rámci výše uvedených bodů sleduje a zabezpečuje: odpovědnost vedení společnosti za kvalitu, etické požadavky, přijetí i pokračování vztahů s klientem , zabezpečení lidských zdrojů, definuje potřeby provedení příslušné zakázky a jejich naplnění, zabývá se průběžným monitorováním i závěrečným vyhodnocením zakázky.

V. údaje o posledních kontrolách kvality

Provedeno RVDA-dne 12.7.2018

Provedeno KAČR – dne 6.3.2014

Provedeno KA ČR – dne 10.6.2011

Provedeno KA ČR – dne 5.6.2009

VI. seznam subjektů veřejného zájmu

IDENTIFIKAČNÍ ÚDAJE o subjektech .:

Firma: **Servisní pojišťovna a.s.**
Právní forma: akciová společnost
Sídlo: Tr. T. Bati 532, 763 02 Zlín-Louky
IČ: 253 45 150

Ověřované období: 1. 1. 2019 – 31. 12. 2019

Den zápisu: 18. července 1997, Krajský soud v Brně, oddíl B, vložka 2392

Základní předmět činnosti společnosti

provozování pojišťovací činnosti a činnosti souvisejících

Firma : **HALALI, všeobecná pojišťovna, a.s.**
Právní forma: akciová společnost
Sídlo : Jungmannova 32/25, 115 25 Praha 1

Ověřované období: 1. 1. 2019 – 31. 12. 2019

Den zápisu: 11. listopadu 1993, MS Praha, SZ B 2224

Základní předmět činnosti společnosti

provozování pojišťovací činnosti a činnosti souvisejících

Firma : **VITALITAS pojišťovna, a.s.**
Právní forma: akciová společnost
Sídlo : Holešovice, Tusarova 1152/36,
Praha 7 PSČ 170 00

Ověřované období: 1. 1. 2019 – 31. 12. 2019

Den zápisu: 11. listopadu 1998, MS Praha, SZ B 5646

Základní předmět činnosti společnosti

provozování pojišťovací činnosti a činnosti souvisejících

VII. prohlášení o nezávislosti, provedení vnitřního přezkumu dodržování nezávislosti

Ano, realizováno dle vnitřní směrnice – prohlášení za každý auditovaný subjekt.

VIII. vyjádření o strategii, uplatněné v oblasti přístupu ke vzdělávání

Ano, realizováno dle požadavků legislativy- jak řízení zaměřené školení, tak evidence rozsahu, předávání informací, interní školení v rámci firmy...

IX. informace o výpočtu odměny společníka

Jediný společník-platové zařazení.

X. Popis strategie pro účely střídání klíčových auditorských partnerů a zaměstnanců

Interní sledování průběhu auditu v letech a rotace dle zákona.

XI. finanční informace o celkovém obratu auditorské společnosti

A) příjmy z povinného auditu subjektů veřejného zájmu:	778.000 Kč
B) příjmy z povinného auditu jiných subjektů:	3.944.000 Kč
C) příjmy z povolených neauditorských služeb u subjektů veřejného zájmu:	0 Kč
D) příjmy z neauditorských služeb poskytovaným jiným subjektům:	1 240.000 Kč

Zprávu vyhotovil za auditorskou společnost:

Obchodní firma	: MG Credit s.r.o.
Sídlo	: Růžová 195, 763 02 Zlín-Louky
Číslo auditorského oprávnění auditorské společnosti	: 153
Jméno a příjmení auditora, který jménem společnosti vypracoval zprávu	: Ing. Miroslav Hladík
Číslo auditorského oprávnění auditora	: 1147
Datum vypracování zprávy	: 20.4.2020

.....
Razítko a podpis auditora

