

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

o přiměřenosti opatření přijatých za účelem ochrany majetku zákazníka

za období 1.1.2024-31.12.2024

společnosti

Moventum a.s.

Brno

Bašty 413/2

PSČ 602 00

B. Zhodnocení funkčnosti a efektivnosti opatření přijatých za účelem ochrany majetku zákazníka a identifikaci zavedených mechanismů kontroly

Při zhodnocení funkčnosti a efektivnosti opatření přijatých za účelem ochrany majetku zákazníka a identifikaci zavedených mechanismů kontroly jsme ověřovali naplňování požadavků v souladu s vyhláškou § 116a odst. 2), které jsou uvedené níže.

1. Informace o věcném a časovém rozsahu oblastí ověřovaných auditorem

Auditor prověřil stav v období 1.1.2024 až 31.12.2024 (dále jen „období“) a ověřil procesy související s ochranou zákaznického majetku na vybraném vzorku a ve stavu k 31.12.2024. Kontrola byla provedena na náhodně vybraném vzorku 14-ti klientů (dále jen „vzorek“), u kterých bylo ověřován stav portfolií vybraných klientů zachycených na výpisech z účtu performance reportů od konkrétního klienta, který podává informaci stavu prostředků klienta, a souladu stavu se zůstatkem ke konci náhodně vybraného měsíce dle využívaného software společnosti Moventum a.s.

Vzhledem k tomu, že společnost nemá přístup na bankovní konta klientů, neprovádí rekonsiliace na bázi kontroly zůstatků účtů dle bankovních výpisů z konta klientů.

2. Zhodnocení souladu účetních zásad a postupů účtování o peněžních prostředcích a investičních nástrojích zákazníka s právními předpisy

Společnost o majetku zákazníků neúčtuje, a to s ohledem na skutečnost, že v souladu s uděleným povolením k výkonu činnosti obchodníka s cennými papíry nedrží zákaznický majetek ve vlastních aktivech.

Společnost postupuje v souladu se zákonnými předpisy, dodržuje účetní zásady a postupuje rovněž v souladu se svými vnitřními předpisy.

3. Zhodnocení shody vedení majetku zákazníka v systému vnitřní evidence s právními předpisy

Ve vztahu k povinnostem stanoveným vyhláškou č. 308/2017 Sb., o podrobnější úpravě některých pravidel při poskytování investičních služeb (dále jen „vyhláška o investičních službách“) § 2 až § 7 jsme se přesvědčili o naplnění jednotlivých požadavků.

a) Evidence majetku zákazníka

V souladu s § 2 odst. 1) vyhlášky o investičních službách je majetek zákazníků je evidován tak, že je zjevně odlišen majetek jednotlivých zákazníků od majetku ostatních zákazníků a současně

Vzhledem k rozsahu činnosti Společnosti, počtu zákazníků a charakteru činnosti Společnosti, kdy tato nedoručuje zákaznický majetek, považujeme za dostatečné, že se jmenovaný nevěnuje uvedeným činnostem na plný úvazek, ale podle potřeby v rozsahu cca 25 % svého pracovního výkonu.

- 4. Zhodnocení, zda rekonsiliace zákaznického majetku je prováděna přiměřeně často, průkazným způsobem a v souladu s právními předpisy a vnitřním předpisem povinné osoby**

S ohledem na model evidence majetku zákazníků popsaný v bodu B.2. není rekonsiliace prováděna.

- 5. Ověření správnosti systémového a funkčního nastavení procesu rekonsiliace veškerého majetku zákazníků, prováděné povinnou osobou, a ověření výsledků nejméně jedné rekonsiliace veškerého majetku zákazníků v každém měsíci v průběhu kalendářního roku, za který se zpráva zpracovává**

S ohledem na model evidence majetku zákazníků popsaný v bodu B.2. není rekonsiliace prováděna.

- 6. Výsledek ověření souladu ukládání investičních nástrojů a peněžních prostředků u třetích osob s právními předpisy**

Vzhledem ke skutečnosti, že Společnost neprovádí ukládání investičních nástrojů ani peněžních prostředků zákazníků u třetích osob lze na základě zjištěných informací konstatovat, že ukládání investičních nástrojů a peněžních prostředků odpovídá požadavkům právních předpisů a smluvním ujednáním se zákazníky.

- 7. Výsledek ověření souladu použití investičních nástrojů s právními předpisy a vnitřními předpisy povinné osoby**

Vzhledem ke skutečnosti, že Společnost nemá možnost používat investiční nástroje zákazníka lze na základě zjištěných informací konstatovat, že použití investičních nástrojů odpovídá požadavkům právních předpisů a smluvním ujednáním se zákazníky.

Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že ověření provedení v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech ve vytvořeném systému funkčnosti a efektivnosti opatření přijatých za účelem ochrany majetku zákazníka a identifikaci zavedených mechanismů kontroly odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého ověření odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus.

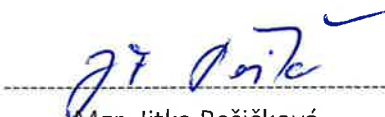
Naší povinností je informovat statutární orgán a dozorčí orgán mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

D. Závěr

Podle našeho názoru společnost Moventum a.s. ve všech významných (materiálních) ohledech dodržela požadavky § 116a vyhlášky č. 163/2014 Sb., o výkonu činnosti bank, spořitelních a úvěrních družstev a obchodníků s cennými papíry.

Grant Thornton Audit s.r.o.
Auditorská společnost
Pujmanové 1753/10a, Praha 4
Evidenční číslo oprávnění 603

V Praze dne 30. dubna 2025


Mgr. Jitka Pešíčková
Auditor, č. oprávnění 2106