



SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
pre Národnú banku Slovenska
za rok končiaci 31. decembra 2019

CAPITAL MARKETS, o.c.p., a.s.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA pre Národnú banku Slovenska

Predmet

1. Vedenie spoločnosti CAPITAL MARKETS, o.c.p., a.s. (ďalej len „spoločnosť“) nás požiadalo o predloženie správy podľa § 76, ods. 7 zákona č. 566/2001 Z. z. o cenných papieroch a investičných službách, v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o cenných papieroch“) o primeranosti opatrení obchodníka s cennými papiermi spoločnosti ustanovenými podľa §71h až 71k zákona o cenných papieroch za obdobie končiacie 31. decembra 2019.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu spoločnosti

2. Štatutárny orgán spoločnosti je zodpovedný za návrh, implementáciu a zachovávanie systémov a kontrol, aby zabezpečili konanie spoločnosti v súlade s §71h až 71k zákona o cenných papieroch. Táto zodpovednosť zahŕňa:
 - (a) ochranu finančných nástrojov, peňažných prostriedkov a dodržiavanie práv klienta v súlade s požiadavkami §71h zákona,
 - (b) ukladanie finančných nástrojov svojich klientov na účet alebo účty otvorené u tretej osoby v súlade s požiadavkami §71i zákona,
 - (c) bezodkladné uloženie peňažných prostriedkov prijatých od klientov na jeden alebo viacero účtov v súlade s požiadavkami §71j zákona a
 - (d) uzatváranie dohôd o obchodoch spočívajúcich vo financovaní cenných papierov týkajúcich sa finančných nástrojov klientov v súlade s požiadavkami §71k zákona.

Zodpovednosť audítora

3. Našou zodpovednosťou je vyjadriť záver na primeranosť opatrení spoločnosti podľa zákona, ktorý vychádza z našich postupov. Zákazku sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre zákazky na uisťovacie služby (ISAE 3000). Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať postupy tak, aby sme získali primerané uistenie, že spoločnosť koná vo všetkých významných súvislostiach v súlade s §71h až 71k zákona o cenných papieroch.

Uisťovacie služby tohto typu zahŕňajú vykonanie postupov na získanie dôkazov o návrhu a efektívnom fungovaní systémov a kontrol vo vzťahu k finančným nástrojom a peňažným prostriedkom klientov. Zvolené postupy závisia od nášho rozhodnutia, vrátane posúdenia rizika, že systémy a kontroly nefungujú efektívne, či už v dôsledku chyby alebo podvodu. Naše postupy zahŕňajú testovanie efektívnosti tých kontrol, pri ktorých potrebujeme získať dostatočné a vhodné dôkazy na podporu nášho záveru, že opatrenia spoločnosti sú primerané v zmysle zákona.

Sme presvedčení, že dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš záver.

Obmedzenia systémov a vnútornej kontroly

4. Keďže systémy a vnútorné kontroly týkajúce sa finančných nástrojov a peňažných prostriedkov klientov podliehajú rôznym obmedzeniam, chyby a nezrovnalosti, ktoré vzniknú, nemusia byť odhalené. Vzhľadom na riziko, že interná kontrola sa môže stať neadekvátna v dôsledku zmeny podmienok alebo môže byť znížená miera dodržiavania postupov a procedúr, historické hodnotenie efektívnosti nie je vhodné pre budúce obdobia.

Záver

5. Podľa nášho názoru spoločnosť postupovala vo všetkých významných súvislostiach v súlade s §71h až 71k zákona o cenných papieroch za obdobie končiace 31. decembra 2019.

Obmedzenie použitia a distribúcie

6. Táto správa je vypracovaná výhradne pre potreby Národnej banky Slovenska ako regulátora podľa zákona o cenných papieroch, a nie je možné ju použiť na žiadne iné účely alebo distribuovať ju žiadnym iným stranám.



BDO Audit, spol. s r. o.
Licencia UDVA č. 339



Ing. Peter KANIAK
Licencia UDVA č. 1184



30. apríla 2020
Zochova 6-8
Bratislava, Slovenská republika