

POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA O ZAGOTOVILU

Poslovodstvu družbe GENERALI zavarovalnica d.d. Ljubljana

Poročilo je namenjeno poslovodstvu GENERALI zavarovalnice d.d. Ljubljana (v nadaljevanju »družba«) za namen poročanja v skladu s Sklepom Agencije za zavarovalni nadzor (AZN) o podrobnejših pravilih glede skrbniških storitev za notranji sklad zavarovalnice (Uradni list RS, št. 18/16 in 59/18) za notranje sklade; Notranji sklad KSN1 – Drzno flegma, Notranji sklad KSN2 – Dinamično flegma, Notranji sklad KSN3 - Uravnoteženo flegma, Notranji sklad KSN4 - Modro flegma, Notranji sklad KSN5 - Garantirano flegma (»notranji skladi«).

Predmet in veljavna merila

Posel dajanja zagotovil se nanaša na:

- izračun čiste vrednosti sredstev (ČVS) in čiste vrednosti sredstev na enoto sklada (VEP) na zadnji dan koledarskega leta (31.12.2018) za notranje sklade in
- transakcije z osebami, povezanimi z družbo za upravljanje, in transakcije s skrbnikom v poslovnem letu 2018 za notranje sklade,

za katere veljajo naslednja sodila:

- ali je izračun ČVS in VEP v skladu s 17. členom Sklepa o podrobnejših pravilih glede skrbniških storitev za notranji sklad zavarovalnice (Uradni list RS, št. 18/16 in 59/18)
- ali so transakcije, opredeljene v 162. členu ZISDU-3 (Zakon o investicijskih skladih in družbah za upravljanje) opravljene v najboljšem interesu zavarovalcev v skladu z zahtevami 162. člena ZISDU-3 in se izvajajo po tržni vrednosti.

Posebni namen

Poročilo se nanaša izključno na ČVS, VEP in transakcije z osebami, ki so povezane z družbo za upravljanje, ter transakcije s skrbnikom in se jih ne sme obravnavati v povezavi s katerikoli celotnimi računovodskimi izkazi sklada.

Obveznosti odgovorne stranke

Poslovodstvo družbe je odgovorno za izračun ČVS in VEP notranjih skladov v skladu s Sklepom o podrobnejših pravilih glede skrbniških storitev za notranji sklad zavarovalnice (Uradni list RS, št. 18/16 in 59/18) in za transakcije z osebami, ki so povezane z družbo za upravljanje, ter transakcijami s skrbnikom v skladu s 162. členom ZISDU-3.

Poleg tega je poslovodstvo družbe dolžno zagotoviti, da je dokumentacija, ki je posredovana revizorju, popolna in točna. Poslovodstvo družbe je odgovorno tudi za vzdrževanje sistema notranjih kontrol, ki nudi ustrezno zagotovilo, da zgoraj opisana dokumentacija ne vsebuje pomembno napačnih navedb zaradi prevare ali napake.

Odgovornost revizorja

Posel pridobivanja zagotovil smo izvedli v skladu s Sklepom Agencije za zavarovalni nadzor (AZN) o podrobnejših pravilih glede skrbniških storitev za notranji sklad zavarovalnice (Uradni list RS, št. 18/16 in 59/18), in mednarodnimi standardi dajanja zagotovil, zlasti MSZ 3000 (prenovljen). Ti predpisi in