

Załącznik nr 3a

do Regulaminu Systemu Wewnętrznej Kontroli Jakości

Oświadczenie osoby uczestniczącej w innej usłudze atestacyjnej o niezależności od jednostki objętej inną usługą atestacyjną JZP

Beata Dobrowolska-Kusz

imię i nazwisko

Kluczowy biegły rewident

stanowisko

11815

numer biegłego rewidenta

***Oświadczenie osoby uczestniczącej w innej usłudze atestacyjnej o niezależności od jednostki objętej inną usługą atestacyjną
dotyczące innej usługi atestacyjnej za 2022 rok
COMP S.A***

Oświadczam niniejszym, że spełniam wymóg niezależności w stosunku do jednostki objętej inną usługą atestacyjną i jednostek z nią powiązanych, określony w Ustawie z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (z późniejszymi zmianami) oraz Międzynarodowym kodeksie etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowych standardach niezależności) IESBA, co wyraża się m.in. tym, że:

1. Nie posiadam udziałów, akcji ani innych instrumentów finansowych wyspecyfikowanych w art. 69 ust. 9 w/w ustawy w objętej inną usługą atestacyjną jednostce lub jednostkach z nią powiązanych. Osoby blisko ze mną związane również nie posiadają udziałów, akcji ani innych instrumentów finansowych wyspecyfikowanych w art. 69 ust. 9 w/w ustawy w objętej inną usługą atestacyjną jednostce lub jednostkach z nią powiązanych.
2. Nie istnieje zagrożenie wystąpienia autokontroli, czerpania korzyści własnych, promowania interesów jednostki objętej usługą atestacyjną, zażyłości lub zastraszania spowodowanych stosunkiem finansowym, osobistym, gospodarczym, zatrudnienia lub innym między jednostką objętą usługą atestacyjną a mną, wskutek czego obiektywna,

racjonalna i poinformowana osoba trzecia mogłaby wnioskować, że moja niezależność jest zagrożona pomimo zastosowania zabezpieczeń zmierzających do wyeliminowania lub zredukowania zagrożenia do akceptowalnego poziomu.

3. Nie jestem i w żadnym z ostatnich trzech lat nie byłem przedstawicielem prawnym (pełnomocnikiem) jednostki objętej inną usługą atestacyjną lub jednostek z nią powiązanych. Osoby blisko ze mną związane nie są i w żadnym z ostatnich trzech lat nie były przedstawicielem prawnym (pełnomocnikiem) jednostki objętej inną usługą atestacyjną lub jednostek z nią powiązanych.
4. Nie pełniłem w ostatnich 3 latach i nie pełnię funkcji w organach zarządczych, nadzorujących jednostki objętej inną usługą atestacyjną lub jednostek z nią powiązanych. Osoby blisko ze mną związane również nie pełniły w ostatnich 3 latach i nie pełnią funkcji w organach zarządczych, nadzorujących jednostki badanej/objętej przeglądem/objętej inną usługą atestacyjną/ objętej usługą pokrewną lub jednostek z nią powiązanych.
5. Nie biorę udziału w zarządzaniu objętą usługą atestacyjną jednostką oraz jednostkami z nią powiązanymi. Osoby blisko ze mną związane również nie biorą udziału w zarządzaniu objętą usługą atestacyjną jednostką oraz jednostkami z nią powiązanymi.
6. Nie jestem i w żadnym z ostatnich trzech lat nie byłem pracownikiem jednostki objętej inną usługą atestacyjną lub jednostek z nią powiązanych. Osoby blisko ze mną związane nie są i w żadnym z ostatnich trzech lat nie były pracownikami objętej inną usługą atestacyjną lub jednostek z nią powiązanych.
7. W ostatnich trzech latach ani ja ani osoby ze mną blisko związane nie uczestniczyły w prowadzeniu ksiąg rachunkowych ani w sporządzaniu sprawozdania finansowego jednostki objętej inną usługą atestacyjną oraz jednostek z nią powiązanych.
8. Nie świadczę dla niej lub jednostek z nią powiązanych innych usług mających istotny wpływ na badane sprawozdanie finansowe. Osoby blisko ze mną związane nie świadczą dla podmiotu lub jednostek z nim powiązanych innych usług mających istotny wpływ na badane sprawozdanie finansowe.
9. Przez ostatnie trzy lata ani ja ani osoby blisko ze mną związane nie były pożyczkobiorcą ani beneficjentem gwarancji udzielonych przez jednostkę, jednostki z nią powiązane, członków organów zarządzających, nadzorujących, administrujących, ani innych członków kluczowego personelu jednostki objętej inną usługą atestacyjną oraz jednostek z nią powiązanych,

10. Przez ostatnie trzy lata ani ja ani osoby blisko ze mną związane nie udzielaliśmy pożyczek ani gwarancji jednostce objętej inną usługą atestacyjną ani jej jednostkom powiązanym, członkom organów zarządzających, nadzorujących, administrujących, ani innych członkom kluczowego personelu jednostki objętej inną usługą atestacyjną oraz jednostek z nią powiązanych,
11. Nie jestem małżonkiem, krewnym lub powinowatym w linii prostej do drugiego stopnia oraz nie jestem związany z tytułu opieki, przysposobienia lub kurateli z osobą zarządzającą lub będącą w organach nadzorczych jednostki objętej inną usługą atestacyjną lub jednostek z nią powiązanych.
12. Ani ja ani osoby ze mną blisko związane nie przyjmowaliśmy i nie będziemy przyjmować od objętej inną usługą atestacyjną jednostki oraz jednostek z nią powiązanych dóbr i usług na warunkach korzystniejszych od dostępnych na rynku, gościnności i podarunków niewspółmiernych z normalną gościnnością.
13. Nie występują inne powody uniemożliwiające mi uczestniczenie w wykonywaniu innej usługi atestacyjnej na rzecz danego podmiotu.
14. Wykonuję czynności badania/przeglądu/innej usługi atestacyjnej w stosunku do objętej inną usługą atestacyjną jednostki nieprzerwanie od roku 2022., tj. od badania oraz innej usługi atestacyjnej sprawozdania finansowego za rok 2021.
15. Zapoznałem się i stosujemy zasady etyki zawodowej określone w Międzynarodowym kodeksie etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowych standardach niezależności) IESBA, ustawie z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym oraz procedury Mistery Audytorski Sp. z o.o. w zakresie zabezpieczeń w celu eliminacji zagrożeń utraty niezależności biegłego rewidenta.
16. Zobowiązuję się przeznaczyć/przeznaczyłem wystarczającą ilość czasu w celu właściwej realizacji innej usługi atestacyjnej.

Jestem świadomy odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia.

Powyższe oświadczenie potwierdzam w całej rozciągłości własnoręcznym podpisem:

Warszawa, data rozpoczęcia innej usługi atestacyjnej (podpisania umowy)

.....

.....

podpis

Warszawa, data zakończenia innej usługi atestacyjnej

.....

.....

podpis