

Załącznik nr 3a

do Regulaminu Systemu Wewnętrznej Kontroli Jakości

Oświadczenie osoby uczestniczącej w badaniu o niezależności od jednostki badanej JZP

Barbara Mistowska-Dragan
imię i nazwisko

Kluczowy Biegły Rewident
stanowisko

2581
numer biegłego rewidenta

ul. Wiśniowa 40, 02-520 Warszawa
adres

**Oświadczenie osoby uczestniczącej w badaniu o niezależności od jednostki badanej
dotyczące badania za 2020 rok
Comp SA i GK Comp SA
(nazwa podmiotu)**

Oświadczam niniejszym, że spełniam wymóg niezależności w stosunku do jednostki badanej i jednostek z nią powiązanych, określony w Ustawie z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym 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 badanej 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 badanej jednostce lub jednostkach z nią powiązanych.
2. Nie istnieje zagrożenie wystąpienia autokontroli, czerpania korzyści własnych, promowania interesów jednostki badanej, zażyłości lub zastraszania spowodowanych stosunkiem finansowym, osobistym, gospodarczym, zatrudnienia lub innym między jednostką badaną 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 3 lat nie byłem przedstawicielem prawnym (pełnomocnikiem) jednostki badanej lub jednostek z nią powiązanych. Osoby blisko ze mną związane nie są i w żadnym z ostatnich 3 lat nie były przedstawicielem prawnym (pełnomocnikiem) jednostki badanej lub jednostek z nią powiązanych.
4. Nie pełniłem w ostatnich 3 latach i nie pełnię funkcji w organach zarządczych, nadzorujących jednostki badanej 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 lub jednostek z nią powiązanych.
5. Nie brałem w ostatnich 3 latach i biorę udziału w zarządzaniu badaną jednostką oraz jednostkami z nią powiązanymi i podejmowaniu decyzji przez jednostkę badaną lub jednostki z nią powiązane. Osoby blisko ze mną związane również nie biorą i w żadnym z ostatnich 3 lat nie brały udziału w zarządzaniu badaną jednostką oraz jednostkami z nią powiązanymi i podejmowaniu decyzji przez jednostkę badaną lub jednostki z nią powiązane.

6. Nie jestem i w żadnym z ostatnich 3 lat nie byłem pracownikiem jednostki badanej lub jednostek z nią powiązanych. Osoby blisko ze mną związane nie są i w żadnym z ostatnich 3 lat nie były pracownikami jednostki badanej lub jednostek z nią powiązanych.
7. W ostatnich 3 latach ani ja ani osoby ze mną blisko związane nie uczestniczyły w prowadzeniu ksiąg rachunkowych ani w sporządzaniu sprawozdania finansowego jednostki badanej oraz jednostek z nią powiązanych.
8. Nie świadczę dla niej lub jednostek z nią powiązanych usług mających istotny wpływ na badane. Osoby blisko ze mną związane również nie świadczą dla podmiotu lub jednostek z nim powiązanych usług mających istotny wpływ na badane sprawozdanie finansowe.
9. Przez ostatnie 3 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 badanej oraz jednostek z nią powiązanych,
10. Przez ostatnie 3 lata ani ja ani osoby blisko ze mną związane nie udzielaliśmy pożyczek ani gwarancji jednostce badanej ani jej jednostkom powiązanym, członkom organów zarządzających, nadzorujących, administrujących, ani innych członkom kluczowego personelu jednostki badanej 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 badanej lub jednostek z nią powiązanych.
12. Ani ja ani osoby ze mną blisko związane nie przyjmowaliśmy i nie będziemy przyjmować od badanej 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 badaniu sprawozdania finansowego danego podmiotu.
14. Wykonuję czynności badania w stosunku do badanej jednostki nieprzerwanie od roku 2019, tj. od badania sprawozdania finansowego za rok 2018 r.
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 Misters Audytor Adviser Sp. z o.o. w zakresie zabezpieczeń w celu eliminacji zagrożeń utraty niezależności biegłego rewidenta.
16. Przeznaczyłem wystarczającą ilość czasu w celu właściwej realizacji badania.

Jestem świadomy odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia.

Powyższe oświadczenie potwierdzam w całej rozciągłości własnoręcznym podpisem:

Warszawa, data zakończenia badania

30.04.2021 r.

.....
podpis