

.....
(pieczęć adresowa firmy Wykonawcy)

OŚWIADCZENIE o bezstronności i niezależności

Oświadczam, że /podmiot przeprowadzający badanie sprawozdania finansowego:

1. posiada udziały, akcje lub inne tytuły własności w Jednostce, w której wykonuje czynności rewizji finansowej, lub w jednostce z nią powiązanej,
2. jest lub był w ciągu ostatnich 3 lat przedstawicielem prawnym (pełnomocnikiem), członkiem organów nadzorczych, zarządzających, administrujących lub pracownikiem Jednostki, w której wykonuje czynności rewizji finansowej, lub w jednostce z nią powiązanej,
3. osiągnął, chociażby w jednym roku w ciągu ostatnich 5 lat, co najmniej 50% przychodu rocznego z tytułu świadczenia usług na rzecz PTSR O/Łódź, jednostki wobec niej dominującej lub jednostek z nią stowarzyszonych, jednostek od niej zależnych lub współzależnych – nie dotyczy to pierwszego roku działalności podmiotu przeprowadzającego audyt,
4. w ciągu ostatnich 3 lat uczestniczył w prowadzeniu ksiąg rachunkowych lub sporządzaniu sprawozdania finansowego Jednostki, w której wykonuje czynności rewizji finansowej,
5. jest małżonkiem, krewnym lub powinowatym w linii prostej do drugiego stopnia lub jest związany z tytułu opieki, przysposobienia lub kurateli z osobą będącą członkiem organów nadzorczych, zarządzających lub administrujących Jednostki, w której wykonuje czynności rewizji finansowej albo zatrudnia do wykonywania czynności rewizji finansowej takie osoby,
6. uczestniczy w podejmowaniu decyzji przez Jednostkę, w której wykonuje czynności rewizji finansowej w zakresie mającym związek ze świadczonymi usługami,
7. z innych powodów, po przeprowadzeniu czynności zmierzających do wyeliminowania powstałych zagrożeń, nie może sporządzić bezstronnej i niezależnej opinii lub raportu.

.....
miejsowość, data

.....
podpis uczestnika zespołu audytowego lub
pieczętki i podpisy upoważnionych
przedstawicieli Wykonawcy zgodnie z odpisem z
właściwego rejestru albo zaświadczeniem o
wpisie do ewidencji działalności gospodarczej ,
umową spółki, konsorcjum lub
pełnomocnictwem