

# INDYWIDUALNE OŚWIADCZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA BADANIA BEZSTRONNOŚCI BADANIA NIEZALEŻNOŚCI DO BADANEJ JEDNOSTKI

(art. 56 ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz nadzorze publicznym)

I. Dane osobowe Biegłego Rewidenta:

.....  
.....  
.....

II. Oświadczenie dotyczy **sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2015:**

**Miejskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej „Termal” S.A. w Lubinie**

Ul. Tysiąclecia 3

59-300 Lubin

III. Oświadczam, że zgodnie z warunkami wykonania rewizji finansowej (art. 56 ustawy z dnia 07.05.2009 r. o biegłych rewidentach) jestem bezstronny i niezależny od badanej jednostki, gdyż:

1. Nie posiadam udziałów, akcji ani innych tytułów własności w:

- jednostce, w której wykonuję czynność rewizji finansowej,
- jednostkach powiązanych z jednostką badaną, czyli w jednostce dominującej u znaczącego inwestora, jej jednostce zależnej, współzależnej i stowarzyszonej oraz w jednostce znajdującej się wraz z jednostką pod wspólną kontrolą, a także u wspólnika jednostki współzależnej.

2. Nie jestem i w żadnym z ostatnich trzech lat nie byłem:

- przedstawicielem prawnym (pełnomocnikiem) jednostki badanej, albo jednostki z nią powiązanej,
- członkiem organów nadzorujących, zarządzających i administrujących ww. jednostek,
- pracownikiem jednostki badanej oraz jednostek jednostek nią powiązanych.

3. W ostatnich trzech latach nie uczestniczyłem w prowadzeniu ksiąg rachunkowych lub w sporządzeniu sprawozdania finansowego jednostki badanej ani nie uczestniczyłem w podejmowaniu decyzji przez badaną jednostkę w zakresie mającym związek z badanym sprawozdaniem finansowym.

4. Nie osiągnąłem w żadnym z ostatnich 5 lat co najmniej 40% rocznego przychodu z tytułu usług świadczonych na rzecz jednostki badanej, lub jednostki z nią powiązanej.

5. Nie jestem małżonkiem, krewnym lub powinowatym w linii prostej do drugiego stopnia osób zarządzających lub osób będących w organach nadzorczych jednostki badanej, ani nie jest związany z tymi osobami tytułu opieki, przysposobienia lub kurateli.

6. Nie występują inne powody uniemożliwiające sporządzenie bezstronnej i niezależnej opinii lub raportu, uczestniczyliśmy tym nie uczestniczyłem w podejmowaniu decyzji przez badaną jednostkę w zakresie mającym związek ze świadczonymi usługami.

7. Działając w interesie publicznym, przestrzegam podstawowych zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów, dotyczących:

- uczciwości postępowania zawodowego,
- obiektywizmu w osądzie zawodowym,
- kompetencji zawodowych i należytej staranności,
- zachowania w tajemnicy informacji zawodowych,
- profesjonalnego postępowania z przepisami prawa.

8. Nie Ani ja, ani współmałżonek, współmałżonek także dzieci pozostające na moim utrzymaniu nie przyjmowali, ani nie będą przyjmować od jednostki badanej dóbr i usług o wartości przekraczającej zwyczajowo przyjętą uprzejmość lub gościnność.

9. Nie zachodzą inne powody uniemożliwiające sporządzenie z czynności rewizji finansowej bezstronnej i niezależnej opinii lub raportu.

10. Potwierdzam przestrzeganie ustawowego obowiązku zachowania w tajemnicy wobec osób trzecich wszystkich informacji, a także dokumentów związanych z czynnościami rewizji finansowej w badanej jednostce.

Powyższe oświadczenie potwierdzam w całej rozciągłości własnoręcznym podpisem:

Lubin, dnia .....2015 roku

-----  
Miejscowość, data

-----  
Kluczowy biegły rewident