

OŚWIADCZENIE O NIEZALEŻNOŚCI KONTROLERA JAKOŚCI WYKONANIA ZLECENIA (BIEGŁY REWIDENT GERARD CEGLAREK NR PIBR 5969)

W związku z badaniem sprawozdania finansowego **Krakowskiego Banku Spółdzielczego z siedzibą w Krakowie** za 2021 rok niniejszym oświadczam, że spełniam wymogi niezależności, o których mowa w art.69-73 ustawy z dnia 11 maja 2017r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz.U. z 2020r., poz.1415) oraz Rozporządzeniu Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 537/2014 z dnia 16 kwietnia 2014r. w sprawie szczegółowych wymogów dotyczących ustawowych badań sprawozdań finansowych jednostek interesu publicznego.

W szczególności oświadczam, że:

1. zachowuję niezależność od badanej jednostki i nie biorę udziału w procesie podejmowania decyzji przez badaną jednostkę ,
2. na moją niezależność nie wpływa żaden rzeczywisty ani potencjalny konflikt interesów, relacje gospodarcze ani żadne inne bezpośrednie lub pośrednie relacje między badaną jednostką a firmą audytorską, kierownictwem firmy audytorskiej lub osobami związanymi z nimi stosunkiem kontroli,
3. nie identyfikuję istnienia zagrożenia wystąpienia autokontroli, czerpania korzyści własnych, promowania interesów badanej jednostki, zażyłości lub zastraszania spowodowanych stosunkiem finansowym, osobistym, gospodarczym, zatrudnienia lub innym między badaną jednostką a kluczowym biegłym rewidentem, wskutek czego obiektywna, racjonalna i poinformowana osoba trzecia mogłaby wnioskować, że niezależność firmy audytorskiej lub kluczowego biegłego rewidenta jest zagrożona pomimo zastosowania zabezpieczeń zmierzających do wyeliminowania lub zredukowania zagrożenia do akceptowalnego poziomu,
4. nie posiadam ani nie czerpię istotnych i bezpośrednich korzyści z instrumentów finansowych w tym udziałów w kapitale własnym, papierów wartościowych a rozumieniu art.3 pkt 1 ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o obrocie instrumentami finansowymi, kredytów, pożyczek lub innych instrumentów dłużnych, w tym z praw i obowiązków do nabycia tych instrumentów finansowych oraz instrumentów pochodnych bezpośrednio powiązanych z tymi instrumentami finansowymi, wyemitowanych gwarantowanych lub w innych sposób wspieranych przez badaną jednostkę jak również nie uczestniczę w transakcjach, których przedmiotem są te instrumenty finansowe,
5. nie posiadam instrumentów finansowych, w tym udziałów w kapitale własnym, papierów wartościowych w rozumieniu art.3 pkt 1 ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o obrocie instrumentami finansowymi, kredytów, pożyczek lub innych instrumentów dłużnych, w

tym z praw i obowiązków do nabycia tych instrumentów finansowych oraz instrumentów pochodnych bezpośrednio powiązanych z tymi instrumentami finansowymi, wyemitowanych przez jednostkę powiązaną z badaną jednostką, których posiadanie może powodować lub może być postrzegane przez obiektywną, racjonalną i poinformowaną osobę trzecią, jako powodujące konflikt interesów,

6. w okresie od początku roku obrotowego poprzedzającego rok badany nie pozostaję z badaną jednostką w stosunku gospodarczym lub innym stosunku, który może spowodować lub może być postrzegany przez obiektywną, racjonalną i poinformowaną osobę trzecią jako powodujący konflikt interesów,
7. nie uczestniczyłem w prowadzeniu ksiąg rachunkowych lub sporządzaniu dokumentacji księgowej lub sprawozdań finansowych badanej jednostki w roku obrotowym poprzedzającym okres objęty badaniem, w okresie objętym badanym sprawozdaniem lub okresie przeprowadzania badania,
8. nie biorę udziału w procesie zarządzania badaną jednostką i podejmowania przez nią decyzji,
9. nie jestem przedstawicielem prawnymi (pełnomocnikiem), członkiem organów nadzorczych, zarządzających lub pracownikiem badanej jednostki lub jednostki z nią powiązanej,
10. nie świadczę usług innych niż badanie, mających istotny wpływ na badane sprawozdanie finansowe,
11. nie identyfikuję innych okoliczności naruszających naszą niezależność w stopniu uniemożliwiającym ograniczenie tego naruszenia przy użyciu jakiegokolwiek zabezpieczenia, które nie pozwalają na sporządzenie bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania,
12. w kolejnych ostatnich 3 latach obrotowych nie otrzymałem całkowitego wynagrodzenia od jednostki badanej w wysokości przekraczającej 15% całkowitego wynagrodzenia uzyskanego przez firmę audytorską,
13. nie żądałem ani nie przyjmowałem od badanej jednostki lub jednostek z nią powiązanych żadnych korzyści majątkowych lub osobistych, chyba że obiektywna, racjonalna i poinformowana osoba trzecia uznałaby ich wartość za niewielką lub nieistotną,
14. nie istnieją żadne inne powody ograniczające sporządzenie bezstronnej i niezależnej opinii o sprawozdaniu finansowym badanej jednostki,
15. w zakresie niezależności spełniam wymogi określone w Części 4A Międzynarodowego kodeksu etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowe standardy niezależności) wprowadzonego przez Radę Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych (IESBA).

Jestem świadomy odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia.

Racibórz, 2022-05-06