

-----  
Pieczęć jednostki badanej

**OŚWIADCZENIE DLA FIRMY AUDYTORSKIEJ  
KPW AUDYTOR Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, przy ul. Tymienieckiego 25c/410**

**badającej sprawozdanie finansowe Miasta Gdańska za okres 01.01.2023 - 31.12.2023**

W związku z prowadzonym badaniem sprawozdania finansowego jednostki samorządu terytorialnego Miasta Gdańska, sporządzonego na dzień 31 grudnia 2023 r. i za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r., mającym na celu wyrażenie opinii o tym, czy sprawozdanie to przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej, jak też wyniku finansowego jednostki zgodnie z mającymi zastosowanie krajowymi założeniami sprawozdawczości finansowej określonymi w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości potwierdzam i oświadczam co następuje:

- a) uznaję moją odpowiedzialność za rzetelne, obejmujące wszystkie odpowiednio wymagane informacje, sporządzenie sprawozdania finansowego, zgodnie z wyżej wymienioną ustawą i przy uwzględnieniu przepisów wykonawczych wydanych w delegacji tej ustawy oraz w delegacji ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych;
  - b) system kontroli wewnętrznej zaprojektowany jest i utrzymywany w taki sposób aby zapobiegać powstawaniu oszustw, nadużyć i błędów oraz umożliwić ich wykrycie;
  - c) udostępniłam wszystkie księgi rachunkowe i potwierdzające je dokumentacje oraz wszystkie podjęte uchwały i zarządzenia dotyczące Jednostki, ponadto wszelkie dokumenty z zakresu rachunkowości oraz dokumenty i inne sprawy, co do których jestem świadoma że mają znaczenie dla sporządzenia sprawozdania finansowego a także nazwy i adresy wszystkich współpracujących z nami banków i firm prawniczych;
  - d) działalność Jednostki była prowadzona zgodnie ze statutem, w zakresie w jakim ma to wpływ na badane sprawozdanie finansowe;
  - e) działalność Jednostki w tym wszystkie transakcje zostały w pełni ujęte w księgach rachunkowych i odzwierciedlone w sprawozdaniu finansowym;
  - f) nie są mi znane przypadki spornej własności lub zastawu składników majątku poza tymi, które zostały ujawnione w księgach rachunkowych lub przedstawione Państwu na piśmie;
  - g) w księgach lub w sprawozdaniu finansowym zostały wykazane wszystkie aktualne i warunkowe zobowiązania, a także ujawnione zostały wszystkie gwarancje i poręczenia udzielone osobom trzecim;
  - h) w księgach ujęte zostały kompletnie wszystkie przychody i koszty dotyczące badanego okresu a w przypadku ewidencji wykonania budżetu ujęte zostały kompletnie wszystkie zrealizowane kasowo dochody i wydatki badanego okresu;
  - i) znaczące założenia przyjęte przez nas przy ustalaniu wartości szacunkowych, w tym wycenianych w wartości godziwej, są racjonalne;
  - j) nie są mi znane przypadki oszustwa lub podejrzenia oszustwa, których jesteśmy świadomi i które wpływają na jednostkę, a obejmuje: kierownictwo, pracowników odgrywających znaczącą rolę przy kontroli wewnętrznej lub inne osoby, w przypadku których oszustwo może istotnie wpływać na sprawozdanie finansowe, a wszelkie ewentualne posiadane przeze mnie informacje w tym zakresie zostały ujawnione w księgach rachunkowych lub przedstawione Państwu na piśmie;
  - k) nie są mi znane przypadki informacji na temat zarzutów o oszustwo lub podejrzenia oszustwa wpływające na sprawozdania finansowe jednostki, zgłoszone nam przez pracowników, byłych pracowników, analityków, regulatorów i innych, a wszelkie ewentualne posiadane przeze mnie informacje w tym zakresie zostały ujawnione w księgach rachunkowych lub przedstawione Państwu na piśmie;
  - l) nie są mi znane lub podejrzewane przypadki nieprzestrzegania przepisów prawa i regulacji, których skutki powinny być zostać rozważone przy sporządzaniu sprawozdania finansowego, a wszelkie ewentualne posiadane przeze mnie informacje w tym zakresie zostały ujawnione w księgach rachunkowych lub przedstawione Państwu na piśmie;
-

- m) nie zaszły, nie są mi znane lub podejrzane jakiegokolwiek zdarzenia mające znaczenie dla wyceny szacunków lub rezerw wykazanych w sprawozdaniu finansowym poza tymi, które zostały ujawnione w księgach rachunkowych lub przedstawione Państwu na piśmie;
- n) do dnia i na dzień podpisania niniejszego oświadczenia nie miały miejsca żadne istotne zdarzenia po dniu bilansowym, dotyczące okresu objętego badaniem, które w znaczący sposób wpłynęłyby na sytuację majątkową i finansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym lub też wynik finansowy, a które nie zostałyby Państwu przedstawione na piśmie;

Powyższe oświadczenie sporządzone jest zgodnie z moją najlepszą wiedzą i przekonaniem.  
Ewentualne zastrzeżenia:

---

---

---

Data:

Imię i Nazwisko

Podpis