

KÖNYVVIZSGÁLÓI ÖSSZEFÉRHETETLENSÉGI ÉS FÜGGETLENSÉGI NYILATKOZAT

A Biztosító neve: GRAWE Életbiztosító Zrt. (a továbbiakban: Biztosító)

Székhelye: 7630 Pécs, Kastély utca 2. A-B épület.

A könyvvizsgáló / könyvvizsgáló cég/társaság neve (a továbbiakban: társaság/cég):

.....

Székhelye:

Könyvvizsgáló kamarai nyilvántartási száma:

A könyvvizsgálatért felelős személy:

Nyilatkozattétel időpontja:

1. A nyilatkozattétel tárgya és célja

A jelen nyilatkozattétel célja a Biztosító 2027. január 1. napjától történő könyvvizsgálatának ellátása, valamint a könyvvizsgáló kiválasztása miatt kiírt pályázaton történő részvétel.

A jelen nyilatkozat tárgya, hogy a
könyvvizsgálatot végző társaság (képviselőjében eljáró:),
illetve a könyvvizsgálatért felelős könyvvizsgáló (a továbbiakban együtt: **könyvvizsgáló**)
nyilatkozatát írásba foglalja arra vonatkozóan, hogy a könyvvizsgálati megbízás teljesítése
során a függetlenségre és összeférhetetlenségre vonatkozó, a Magyar Könyvvizsgálói
Kamaráról, a könyvvizsgálói tevékenységről, valamint a könyvvizsgálói közfelügyeletről szóló
2007. évi LXXV. törvény, valamint egyéb jogszabályi, szakmai és etikai követelmények szerint
járnak el.

Ezúton kijelentjük, hogy a GRAWE Életbiztosító Zrt. független és objektív könyvvizsgálatának
a könyvvizsgáló általi elvégzését nem akadályozza olyan körülmény, amely a könyvvizsgálói
függetlenséget vagy objektív szakmai megítélést veszélyeztetné, sem a társasággal, sem az
eljáró könyvvizsgálóval szemben összeférhetetlenségi ok nem áll fenn.

2. Személyes és pénzügyi érdekeltségek

☐ Akként nyilatkozunk, hogy a könyvvizsgáló nem rendelkezik és nincs:

- a Biztosítóban közvetlen vagy közvetett tulajdoni részesedéssel;
- a Biztosító anyavállalatában, leányvállalatában vagy egyéb kapcsolt vállalkozásában olyan érdekeltséggel, amely a függetlenséget sértené vagy veszélyeztetné;
- a Biztosítóval - a könyvvizsgálati pályázati és megbízási jogviszonyon kívül – más jelenleg fennálló üzleti kapcsolata/jog- vagy megbízási jogviszonya;
- a Biztosítóval szemben fennálló olyan pénzügyi követelés vagy kötelezettség, amely a függetlenséget sértené vagy veszélyeztetné;
- a Biztosító által kibocsátott olyan pénzügyi eszközzel, amely a függetlenséget sértené vagy veszélyeztetné.

3. Személyes, családi és közeli üzleti kapcsolatok

☐ Akként nyilatkozunk, hogy a könyvvizsgáló, illetve a könyvvizsgálatban részt vevők vonatkozásában **nem** áll fenn olyan:

- családi kapcsolat,
- személyes kapcsolat,
- munkakapcsolat,
- üzleti kapcsolat,
- vezetői vagy tisztségviselői kapcsolat, vagy
- egyéb jogviszony,

amely a könyvvizsgáló vagy a könyvvizsgálat függetlenségét vagy objektivitását sértene vagy veszélyeztetné.

4. Egyéb szolgáltatások

☐ Akként nyilatkozunk, hogy a könyvvizsgáló a Biztosító részére a könyvvizsgálaton kívül, illetve azzal összeférhetetlen egyéb szolgáltatást nem nyújt.

Kijelentjük, hogy az egyéb szolgáltatások nyújtása (pl.: tanácsadás) nem eredményezheti a könyvvizsgáló jogszabályban vagy szakmai szabályokban meghatározott objektív és függetlenségi követelményeinek megsértését.

5. Önálló könyvelési, vezetési vagy döntéshozatali feladatok

☐ Kijelentjük, hogy a könyvvizsgáló és a könyvvizsgálatban részt vevő más további személyek nem vállalnak és nem látnak el vagy végeznek:

- vezetői feladatot a Biztosítónál;
- döntéshozatali feladatot a Biztosító nevében;
- könyvviteli vagy számviteli döntéshozatali feladatot;
- olyan belső kontrollfunkciót, amelynek működését később könyvvizsgálóként ellenőrizni kell;
- olyan egyéb feladatot, amely az általuk elvégzett munka felülvizsgálatának kockázatát eredményezné.

6. Önellenőrzési kockázat

☐ Nyilatkozunk, hogy a könyvvizsgálat során a könyvvizsgáló és a könyvvizsgálatot végző más további személy nem kerülhetnek olyan helyzetbe, amelyben:

- a könyvvizsgáló korábbi munkáját kellene ellenőrizni;
- korábban végzett tanácsadási vagy egyéb szolgáltatás eredményét kellene könyvvizsgálat alá vonni/vetni;
- olyan döntés megfelelőségéről kellene véleményt alkotni, amelynek meghozatalában az eljáró könyvvizsgáló részt vett.

7. Érdekkonfliktusok

☐ Nyilatkozunk, hogy a Biztosító könyvvizsgálata során nem állhat fenn olyan érdekkonfliktus, amely:

- a könyvvizsgálói objektivitást,
- a szakmai szkepticizmust,

- a független véleményalkotást,
- vagy a könyvvizsgálati munka pártatlan elvégzését

sértené vagy veszélyeztetné.

8. Korábbi munkaviszony / korábbi tisztség

☐ Nyilatkozunk, hogy a könyvvizsgáló, a könyvvizsgálatért felelős személy, illetve a könyvvizsgálatban részt vevő további személyek vonatkozásában nem áll fenn olyan korábbi:

- munkaviszony,
- vezetői tisztség,
- igazgatósági vagy felügyelőbizottsági tagsági viszony,
- egyéb meghatározó pozíció, vagy tagsági vagy olyan jogviszony,

amely a könyvvizsgálói tevékenységük függetlenségét sértené vagy veszélyeztetné.

9. Könyvvizsgálatban részt vevő további személyek

Felelősségünk teljes tudatában kijelentjük, hogy a könyvvizsgálati megbízásban részt vevő személyek függetlenek és pártatlanok és rendelkeznek a megfelelő szakmai alkalmassággal. Kijelentjük, hogy olyan személy nem járhat el/nem vehet részt a könyvvizsgálatban a Biztosítónál, aki esetében merülhet fel/van olyan tény vagy körülmény, amely a könyvvizsgálat objektív és független elvégzését sértené vagy veszélyeztetné.

10. Záró nyilatkozat

Alulírott(ak) kijelentjük, hogy a jelen nyilatkozatban foglalt adatok a valóságnak megfelelnek, és nincs olyan körülmény, amely a Biztosító könyvvizsgálatának független és objektív elvégzését veszélyeztetné.

Kelt:

Könyvvizsgáló társaság / könyvvizsgálatért felelős személy neve:

.....

Kamarai nyilvántartási szám:

Aláírás: