

Urząd Marszałkowski
Województwa Opolskiego
45-082 Opole, ul. Piastowska 14
tel. 77 54 16 600, tel. 77 54 16 601

(nazwa i adres badanej jednostki)

Agencja Biegłych Rewidentów
„BADEX” Spółka z o.o.
ul. Reymonta 45, 45-072 Opole

(nazwa i adres firmy audytorskiej)

OŚWIADCZENIE KIEROWNIKA JEDNOSTKI

Niniejsze oświadczenie składamy w związku z przeprowadzaniem przez **Agencję Biegłych Rewidentów „BADEX” sp. z o.o. w Opolu** badaniem sprawozdania finansowego za 2017 r.

Województwa Opolskiego, ul. Piastowska 14; 45-082 Opole

zwanego dalej „Jednostką”, mającym na celu wyrażenie opinii o tym, czy sprawozdanie finansowe, zwane dalej „sprawozdaniem finansowym”, przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej dzień 31 grudnia 2017 r. oraz wyniku finansowego za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami dotyczącymi rachunkowości i sprawozdawczości finansowej, a także przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości, oraz, że zostało sporządzone, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych oraz jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa i postanowieniami jej statutu.

Potwierdzamy, że:

1. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w sposób zapewniający porównywalność, przez zastosowanie jednolitych zasad rachunkowości we wszystkich prezentowanych okresach, jakie zostały przez nas przyjęte w aktualnej polityce rachunkowości.
2. Jesteśmy odpowiedzialni za prawidłowość ksiąg rachunkowych oraz sporządzenie i rzetelną prezentację sprawozdania finansowego. Odpowiedzialność ta obejmuje: zaprojektowanie, wdrożenie i utrzymanie kontroli wewnętrznej związanej ze sporządzeniem oraz rzetelną prezentacją sprawozdania finansowego wolnego od nieprawidłowości powstałych wskutek celowych działań lub błędów, dobór oraz zastosowanie odpowiednich zasad rachunkowości, a także dokonywanie szacunków księgowych stosownych do zaistniałych okoliczności.
3. Wszystkie transakcje i zdarzenia dotyczące badanego okresu, które powinny zostać ujęte, zostały ujęte i odzwierciedlone w sprawozdaniu finansowym.
4. Wszystkie późniejsze zdarzenia, które nastąpiły po dacie sprawozdania finansowego, które wymagają korekt lub ujawnienia, zostały skorygowane lub ujawnione.
5. Na dzień niniejszego pisma nie są nam znane zagrożenia dla kontynuowania działalności przez Jednostkę, w niezmnieszonym istotnie zakresie w ciągu co najmniej 12 najbliższych miesięcy od dnia bilansowego.
6. Jednostka wywiązała się ze wszystkich postanowień zawartych umów, których niespełnienie mogłoby wpłynąć na sprawozdanie finansowe.
7. Według naszej najlepszej wiedzy i wiary, w okresie objętym sprawozdaniem finansowym, Jednostka przestrzegала wszystkich obowiązujących ją przepisów prawa i warunków zawartych umów.
8. Jesteśmy odpowiedzialni za określenie i zapewnienie odpowiedniego poziomu odpisów aktualizujących wartość należności, jak również za oszacowanie tych kwot. Uważamy, że wartość utworzonych odpisów jest odpowiednia, by pokryć należności, oceniane w chwili obecnej jako nieściągalne.
9. Inwentaryzacja aktywów i pasywów, została przeprowadzona w zakresie, terminach i z częstotliwością przewidzianą w ustawie o rachunkowości, a stwierdzone różnice rozliczono w księgach rachunkowych badanego okresu.
10. Udostępniliśmy Państwu:
 - a) wszystkie informacje, takie jak zapisy, dokumenty oraz inne sprawy i związane z nimi informacje, co do których jesteśmy świadomi, że mają znaczenie dla sporządzenia sprawozdania finansowego;

- b) dodatkowe informacje, o które byliśmy poproszeni w związku z badaniem ;
- c) nieograniczony kontakt z osobami z Jednostki, od których uzyskanie dowodów badania uznane zostało za konieczne;
- d) dane identyfikujące podmioty powiązane i wszystkie związki oraz transakcje z podmiotami powiązаныmi, które są nam znane;
- e) wszystkie protokoły z posiedzeń Sejmiku Województwa Opolskiego za okres objęty badaniem i do dnia podpisania niniejszego oświadczenia, zawierające rzetelny zapis podjętych decyzji i działań.

11. Oświadczamy, że według naszej wiedzy:

- a) nie wystąpiły nieprawidłowości, za które odpowiedzialni byłiby członkowie kierownictwa Jednostki lub osoby zajmujące znaczącą pozycję w systemie kontroli wewnętrznej;
- b) nie są nam znane nieprawidłowości, za które odpowiedzialni byłiby pozostali pracownicy, a które miałyby istotny wpływ na informacje zawarte w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym. (Przez „nieprawidłowości” rozumie się umyślne przedstawienie lub przeoczenie wartości wynikające ze zniekształcenia lub umyślnego przeoczenia pewnych zdarzeń lub operacji; manipulowanie, fałszowanie lub zmianę danych lub dokumentów; przeoczenie znaczących informacji zawartych w księgach lub dokumentach; bezpodstawne księgowanie operacji; umyślne nieprawidłowe stosowanie zasad rachunkowości; lub sprzeniewierzenie majątku w celu uzyskania korzyści materialnych przez kierownictwo, pracowników lub podmioty powiązane);
- c) nie są nam znane nieujawnione biegłemu rewidentowi zawiadomienia (decyzje, protokoły, etc.) od instytucji kontrolnych lub rządowych dotyczące niezgodności lub nieprawidłowości w stosowanych zasadach rachunkowości określonych odrębnymi przepisami, które miałyby istotny wpływ na dane finansowe ujęte w księgach rachunkowych;
- d) nie są nam znane naruszenia lub możliwości naruszenia przepisów obowiązującego prawa, którego skutki powinny być ujawnione w księgach rachunkowych lub stanowią podstawę do utworzenia rezerw na przewidywane straty;
- e) nie występują nieujawnione zobowiązania o istotnym znaczeniu, zobowiązania warunkowe (w tym również ustne lub pisemne gwarancje, poręczenia wekslowe i inne), ewentualne straty, które wymagałyby utworzenia rezerwy lub ujawnienia w inny sposób w sprawozdaniu finansowym;
- f) nie występują transakcje o istotnym znaczeniu, które zostały nieprawidłowo zarejestrowane w księgach lub nieujawnione biegłemu rewidentowi;
- g) nie są nam znane zdarzenia, które wystąpiły lub zostały ujawnione po dacie sporządzenia sprawozdania finansowego, a które powinny być uwzględnione w tym sprawozdaniu.

12. Do dnia sporządzenia niniejszego oświadczenia, nie wystąpiły operacje gospodarcze, które powinny zostać zaksięgowane lub przedstawione w sprawozdaniu finansowym i księgach rachunkowych; w tym transakcje z podmiotami powiązаныmi oraz wynikające z nich kwoty należności i zobowiązań.

13. Oświadczamy, iż według naszej wiedzy na dzień sporządzenia niniejszego oświadczenia nie zaistniały istotne zdarzenia dotyczące okresu objętego sprawozdaniem finansowym, które wystąpiły między dniem bilansowym a datą wyrażenia opinii i mogące mieć wpływ na sprawozdanie finansowe.

MARSZAŁEK WOJEWÓDZTWA

WICEMARSZAŁEK

Roman Kolak

CZŁONEK ZARZĄDU

Szymon Ogłaza

MARSZAŁEK

Andrzej Buła

CZŁONEK ZARZĄDU

Stanisław Tkaczy

Antoni Konopka

(data i podpis kierownika Jednostki)

14.05.2018

Dyrektor
Departamentu Finansów
Księgowy
Barbara Pomianowska

Skarbnik Województwa Opolskiego
Stanisław Mazur