

KRYTERIA WYBORU FIRMY AUDYTORSKIEJ

1. W ocenie oferentów stosowane są przejrzyste i niedyskryminujące kryteria oceny.
2. Poszczególnym kryteriom nadaje się odpowiednie wagi uwzględniając ich poziom istotności.
3. Do kryteriów oceny stosowanych przy wyborze firmy audytorskiej należą:
 - 1) posiadanie przez firmę audytorską, a także kluczowego biegłego rewidenta oraz zespół wykonujący badanie sprawozdań finansowych, odpowiednich kompetencji, wiedzy oraz możliwości i zasobów (w tym narzędzi informatycznych) do właściwego wykonania badania sprawozdania finansowego Banku oraz Grupy Kapitałowej Banku,
 - 2) posiadanie przez firmę audytorską, a także kluczowego biegłego rewidenta oraz zespół wykonujący badanie sprawozdań finansowych, doświadczenia zawodowego do przeprowadzenia badania sprawozdań finansowych banków będących jednostkami zainteresowania publicznego oraz finansowych grup kapitałowych, zgodnie z powszechnie obowiązującymi przepisami, krajowymi standardami badania, krajowymi standardami kontroli jakości i międzynarodowymi standardami odpowiednio badania i kontroli jakości,
 - 3) posiadanie odpowiedniej liczby osób przydzielonych do przeprowadzenia badania sprawozdań finansowych Banku i Grupy Kapitałowej Banku,
 - 4) wysokość oczekiwanego wynagrodzenia, w tym wynagrodzenia za badanie sprawozdań finansowych,
 - 5) zakres odpowiedzialności finansowej oferenta, w tym również członków jego organów, przedstawicieli lub pracowników z tytułu naruszenia warunków umowy (posiadanie ubezpieczenia od odpowiedzialności cywilnej),
 - 6) zapewnienie terminowego dostarczania informacji oraz proponowany harmonogram prac,
 - 7) gotowość do zapewnienia sprawnej komunikacji poprzez regularne spotkania organizowane w siedzibie Banku i spółek Grupy, podczas których przekazywane będą najbardziej aktualne informacje dotyczące świadczenia usług,
 - 8) gotowość do uczestnictwa w posiedzeniach Zarządu, Rady Nadzorczej, Komitetu Audytu oraz Walnego Zgromadzenia Banku i spółek Grupy, każdorazowo po otrzymaniu zaproszenia,
 - 9) gotowość do współpracy z audytorem Grupy BNP Paribas we Francji,
 - 10) umiejętność zarządzania relacjami z klientem,
 - 11) podjęcie zobowiązań w zakresie przestrzegania zasad etyki, respektowania warunków pracy oraz spełnienia kryteriów społecznych i środowiskowych określonych w CSR Suppliers Letter.
 - 12) sytuacja finansowa firmy audytorskiej,
 - 13) informacje na temat istotnych wniosków i ustaleń z kontroli przeprowadzanych przez PANA, w tym w szczególności informacje dotyczące możliwości wystąpienia sytuacji utraty przez firmę audytorską uprawnień do przeprowadzenia badania.