

WARUNKI SKŁADANIA OFERT

Oferta firmy audytorskiej powinna zawierać, w szczególności:

- 1) informację o firmie audytorskiej, w tym o formie prowadzonej działalności, wpisie na listę firm audytorskich, o liczbie zatrudnionych na umowie o pracę biegłych rewidentów oraz proponowanym składzie zespołu audytowego przydzielonego do przeprowadzenia badania sprawozdań finansowych Banku i Grupy Kapitałowej Banku,
- 2) informację o posiadaniu oraz potwierdzenie dysponowania 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 i przeglądu sprawozdania finansowego Banku oraz Grupy Kapitałowej Banku,
- 3) informację o posiadanym przez firmę audytorską, a także kluczowego biegłego rewidenta oraz zespół wykonujący badanie sprawozdań finansowych, doświadczeniu zawodowym 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,
- 4) informacje o podmiotach, które biegły rewident i firma audytorska badała dotychczas wraz z referencjami, w szczególności odnośnie do spółek z sektora finansowego, w tym informacja pozwalająca określić umiejętność zarządzania relacjami z klientem,
- 5) informację o wysokości oczekiwanego wynagrodzenia, w tym wynagrodzenia za badanie i przegląd sprawozdań finansowych, w podziale na jednostki i okresy, zgodnie z opisem przedmiotu zakupu.
Przy czym wynagrodzenie ma odzwierciedlać pracochłonności, stopień złożoności prac oraz wymaganych kwalifikacji, a nie może być uzależnione od żadnych warunków, w tym od wyniku badania oraz świadczenia innych usług oraz nie może być kształtowane ani uzależnione od świadczenia na rzecz Banku lub jednostek z nim powiązanych dodatkowych usług niebędących badaniem przez firmę audytorską lub podmiot powiązany z firmą audytorską lub podmiot należący do sieci¹, do której należy dana firma audytorska.
Wynagrodzenie powinno zostać wskazane poprzez uzupełnienie Załącznika nr 2 do Zapytania Ofertowego.
- 6) informację o zakresie odpowiedzialności finansowej oferenta, w tym również członków jego organów, przedstawicieli lub pracowników z tytułu naruszenia warunków umowy oraz posiadanym ubezpieczeniu od odpowiedzialności cywilnej z tytułu wykonywania czynności rewizji finansowej,
- 7) informacje o stosowanej strategii w celu zapewnienia terminowego dostarczenia informacji oraz przedstawienie proponowanego harmonogramu prac,
- 8) zasady regulujące dostępność kluczowego biegłego rewidenta na okoliczność różnego rodzaju zapytań i spotkań, podczas których przekazywane będą najbardziej aktualne informacje dotyczące świadczenia usług,
- 9) przedstawienie deklaracji uczestnictwa w posiedzeniach Zarządu, Rady Nadzorczej, Komitetu Audytu oraz Walnego Zgromadzenia Banku i spółek Grupy, każdorazowo po otrzymaniu zaproszenia,
- 10) informację o ewentualnym doświadczeniu we współpracy z Bankiem i spółkami z Grupy, wraz z zestawieniem wszystkich usług świadczonych przez firmę audytorską i spółki jego sieci na rzecz Banku i Grupy w latach 2020 -2023,
- 11) pisemne oświadczenie firmy audytorskiej i kluczowego biegłego rewidenta o spełnieniu ustawowo określonych wymogów niezależności, o których mowa w art. 69-73 ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, uwzględniając usługi świadczone przez podmioty należące do sieci¹, do której należy dana firma audytorska oraz nieistnieniu innych zagrożeń dla ich niezależności, a także zastosowaniu zabezpieczeń w celu ich zminimalizowania, wraz z oświadczeniem „Jestem świadom odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia.”,
- 12) potwierdzenie, że osoba wyznaczona jako kluczowy biegły rewident posiada uprawnienia do przeprowadzania badania ustawowego sprawozdania finansowego oraz że została ona wpisana do rejestru biegłych rewidentów prowadzonego przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów,
- 13) oświadczenie firma audytorska lub kluczowy biegły rewident, mówiące o tym, że:

¹ Przez „sieć” należy rozumieć strukturę, której celem jest współpraca i do której należy biegły rewident/firma audytorska oraz której celem jest podział zysków lub kosztów lub która funkcjonuje w ramach wspólnych powiązań właścicielskich, lub która posiada wspólny system kontroli lub wspólne zarządzanie, lub która posiada wspólną politykę i procedury kontroli jakości, lub która posiada wspólną strategię gospodarczą, lub która korzysta ze wspólnego oznaczenia lub znaczącej części zasobów;

ZAŁĄCZNIK NR 5 DO ZAPROSZENIA OFERTOWEGO

- a) nie są przedmiotem wszczętego postępowania upadłościowego ani ich upadłość nie została ogłoszona, nie zostali poddani procesowi likwidacyjnym, a ich sprawy nie są objęte zarządem komisarycznym,
 - b) urzędujący członkowie organów / wspólnicy nie zostali prawomocnie skazani za popełnienie przestępstwa w związku z postępowaniem o udzielenie zamówienia, przestępstwa przekupstwa, przestępstwa przeciwko obrotowi gospodarczemu lub innego przestępstwa popełnionego w celu osiągnięcia korzyści majątkowych,
 - c) nie toczą się postępowania sporne / sądowe, w których stroną jest Bank lub spółki z Grupy Kapitałowej Banku,
 - d) całkowite wynagrodzenie firmy audytorskiej otrzymane od Banku lub którejkolwiek ze spółek z Grupy za każde z 3 ostatnich lat obrotowych nie przekracza 15% całkowitego wynagrodzenia uzyskanego przez oferenta w każdym z tych 3 lat obrotowych,
 - e) wobec firmy audytorskiej nie wszczęto postępowania karnego ani też nie orzeczono zakazu ubiegania się o zamówienie publiczne, na podstawie przepisów o odpowiedzialności podmiotów zbiorowych za czyny zabronione pod groźbą kary.
- 14) dostarczyć zaświadczenie wystawione przez ZUS oraz właściwy Urząd Skarbowy (wystawione nie później niż w okresie 3 miesięcy poprzedzających dzień składania oferty) o niezaleganiu z zapłatą składek oraz podatków,
- 15) potwierdzenie, że upłynęło co najmniej 4 lata od daty zakończenia ostatniego badania ustawowego Banku i Grupy Kapitałowej Banku, po którym upływał maksymalny okres nieprzerwanego trwania zlecenia badań ustawowych (5 lat), przez firmę audytorską oraz w stosownych przypadkach członków jej sieci działających w ramach Unii Europejskiej,
- 16) potwierdzenie, że upłynęło co najmniej 3 lata od daty zakończenia ostatniego badania ustawowego Banku i Grupy, po którym upływał maksymalny okres nieprzerwanego trwania zlecenia badań ustawowych (5 lat), przez Kluczowego biegłego rewidenta wyznaczonego do ponownego badania ustawowego Banku,
- 17) dostarczenie podpisanej deklaracji CSR, stanowiącej Załącznik nr 6 do niniejszego Zapytania Ofertowego,
- 18) dostarczenie raportu rocznego/sprawozdania finansowego firmy audytorskiej za lata 2021-2022,
- 19) dostarczenie informacji na temat istotnych wniosków i ustaleń z kontroli przeprowadzanych przez PANA, w tym w szczególności informacji dotyczące możliwości wystąpienia sytuacji utraty przez firmę audytorską uprawnień do przeprowadzenia badania.