



## 1. Przedmiot zakupu

- 1) Przeprowadzenie badania w terminie do 31 stycznia każdego roku kalendarzowego następującego po dniu kończącym rok obrotowy rocznych sprawozdań finansowych PKO Banku Hipotecznego SA („Bank”) sporządzonych zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską („MSSF”) za lata 2024 – 2026.
- 2) Przeprowadzenie badania w terminie do 31 stycznia każdego roku kalendarzowego następującego po dniu kończącym rok obrotowy pakietów konsolidacyjnych sporządzonych przez Bank zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi w Grupie Kapitałowej PKO Banku Polskiego SA dla potrzeb konsolidacji tej Grupy za lata 2024 – 2026 („Pakiety Konsolidacyjne”).
- 3) Przeprowadzenie w terminie do 11 lipca każdego roku kalendarzowego, poczynając od 2024 r., przeglądu sprawozdań finansowych Banku sporządzonych zgodnie z MSSF na 30 czerwca 2024 r., 30 czerwca 2025 r. i 30 czerwca 2026 r.
- 4) Przeprowadzenie w terminie do 11 lipca każdego roku kalendarzowego, poczynając od 2024 r., przeglądu Pakietów Konsolidacyjnych sporządzonych przez Bank zgodnie z MSSF na 30 czerwca 2024 r., 30 czerwca 2025 r. i 30 czerwca 2026 r.
- 5) Opcjonalnie: przeprowadzenie w terminie do 11 kwietnia każdego roku kalendarzowego, poczynając od 2024 r., badania sprawozdań finansowych Banku sporządzonych zgodnie z MSSF na 31 marca 2024 r., 31 marca 2025 r. i 31 marca 2026 r.
- 6) Opcjonalnie: przeprowadzenie w terminie do 11 lipca każdego roku kalendarzowego, poczynając od 2024 r., badania sprawozdań finansowych Banku sporządzonych zgodnie z MSSF na 30 czerwca 2024 r., 30 czerwca 2025 r. i 30 czerwca 2026 r.
- 7) Opcjonalnie: przeprowadzenie w terminie do 11 października każdego roku kalendarzowego, poczynając od 2024 r., badania sprawozdań finansowych Banku sporządzonych zgodnie z MSSF na 30 września 2024 r., 30 września 2025 r. i 30 września 2026 r.
- 8) Opcjonalnie: przeprowadzenie w terminie do 11 kwietnia każdego roku kalendarzowego, poczynając od 2024 r., przeglądu sprawozdań finansowych Banku sporządzonych zgodnie z MSSF na 31 marca 2024 r., 31 marca 2025 r. i 31 marca 2026 r.
- 9) Opcjonalnie: przeprowadzenie w terminie do 11 października każdego roku kalendarzowego, poczynając od 2024 r., przeglądu sprawozdań finansowych Banku sporządzonych zgodnie z MSSF na 30 września 2024 r., 30 września 2025 r. i 30 września 2026 r.
- 10) Opcjonalnie: wykonanie usług atestacyjnych dotyczących raportów niefinansowych zawartych w sprawozdaniach Zarządu PKO Banku Hipotecznego SA. z działalności PKO Banku Hipotecznego S.A. za lata 2024 - 2026.
- 11) Opcjonalnie: wydanie listów poświadczających (ang. comfort letters oraz bring down letters) na potrzeby aktualizacji (odnowienia) Prospektu Emisyjnego Podstawowego PKO Banku Hipotecznego S.A. dotyczącego istniejącego na moment publikacji zapytania ofertowego programu emisji listów zastawnych na rynek europejski, w tym emisji w formie zielonym lub aktualizacji (odnowienia) prospektu emisyjnego PKO Banku Hipotecznego S.A. dotyczącego nieistniejącego na moment publikacji zapytania ofertowego programu emisji listów zastawnych na rynek zagraniczny, w tym emisji w formie zielonym.
- 12) Opcjonalnie: wydanie listów poświadczających (ang. comfort letters oraz bring down letters) na potrzeby ustanowienia nowej dokumentacji lub pierwszego prospektu do nowego programu PKO Banku Hipotecznego S.A. emisji listów zastawnych na rynek zagraniczny, w tym emisji w formie zielonym.
- 13) Opcjonalnie: wydanie listów poświadczających (ang. comfort letters oraz bring down letters) na potrzeby przeprowadzenia nowej emisji w ramach istniejącego lub nowo utworzonego programu PKO Banku Hipotecznego S.A. emisji listów zastawnych na rynek zagraniczny, w tym emisji w formie zielonym.

Szczegółowy opis usług znajduje się w załączniku nr 5 do Zapytania.

## 2. Warunki stawiane Oferentom

- 1) Wymagana jest należyta staranność przy realizacji zobowiązań umowy.
- 2) W postępowaniu zakupowym mogą uczestniczyć Oferenci, którzy:
  - a) posiadają uprawnienia do wykonywania działalności lub czynności stanowiącej przedmiot umowy,
  - b) dysponują kompetentnymi pracownikami posiadającymi odpowiednią wiedzę oraz umiejętności wynikające z dotychczasowego doświadczenia, odpowiednimi zasobami czasu oraz innymi zasobami umożliwiającymi prawidłową realizację umowy i niezbędnymi do jej realizacji,
  - c) znajdują się w sytuacji ekonomicznej i finansowej zapewniającej prawidłową realizację umowy,
  - d) złożyli ofertę zgodnie z warunkami określonymi w zapytaniu ofertowym oraz spełniają wymagania w nim określone,
  - e) nie zalegają z uiszczaniem podatków, opłat lub składek na ubezpieczenie społeczne lub zdrowotne lub uzyskały przewidziane prawem zwolnienie, odroczenie, rozłożenie na raty zaległych płatności lub wstrzymanie w całości wykonania decyzji właściwego organu,
  - f) których urzędujący członkowie organów, wspólnicy nie zostali prawomocnie skazani za umyślne przestępstwo lub umyślne przestępstwo skarbowe,
  - g) wobec których nie toczą się postępowania sporne lub sądowe, w których stroną jest Bank,
  - h) spełniają wymogi niezależności, o których mowa w art. 69-73 ustawy o biegłych rewidentach, przy czym wymóg ten powinien być spełniony na moment rozpoczęcia świadczenia usług.

## 3. Warunki dodatkowe

- 1) Rada Nadzorcza ma prawo do swobodnej oceny, przyjęcia, wyboru lub odrzucenia ofert, zmiany lub odwołania przetargu oraz jego warunków w każdym czasie bez podania przyczyn oraz do zmian w sposobie przeprowadzania postępowania (w szczególności do przeprowadzenia postępowania dwustopniowego).
- 2) Postępowanie nie jest prowadzone zgodnie z przepisami ustawy Prawo Zamówień Publicznych.
- 3) Przedstawiona oferta powinna zawierać warunki nie gorsze od tych, które zostaną/ły zaprezentowane w ofercie złożonej PKO Bankowi Polskiemu S.A. w ramach postępowania w zakresie wyboru firmy audytorskiej do badania sprawozdań finansowych PKO Banku Polskiego S.A. oraz Grupy Kapitałowej, o ile taka oferta została lub zostanie złożona, w zakresie w jakim dotyczy PKO Banku Hipotecznego S.A.
- 4) Bank zastrzega możliwość przekazania PKO Bankowi Polskiemu S.A. informacji o ofertach otrzymanych od wszystkich podmiotów biorących udział w postępowaniu przetargowym, na co oferent poprzez złożenie oferty wyraża zgodę.
- 5) Bank zastrzega możliwość zmiany zakresu i przedmiotu usług w stosunku do zakresu i przedmiotu określonego w zapytaniu ofertowym, w szczególności z uwagi na zmianę powszechnie obowiązujących przepisów prawa.
- 6) Oferent odpowiedzialny jest za jakość oraz zgodność przedmiotu zakupu z obowiązującymi przepisami.
- 7) Bank zastrzega możliwość rozwiązania umowy na badanie sprawozdań finansowych w sytuacji zaistnienia uzasadnionej podstawy, zgodnie z art. 66 ust. 7-9 ustawy o rachunkowości.
- 8) Po dokonaniu oceny ofert Bank zastrzega sobie możliwość przeprowadzenia dodatkowych negocjacji z Oferentem.