

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 2020 – 2021.
- 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 2020 – 2021 („Pakiety Konsolidacyjne”) (szczegółowy opis usług dot. badania Pakietów Konsolidacyjnych, z zaznaczeniem usług opcjonalnych znajduje się w załączniku nr 5 do Zapytania).
- 3) Przeprowadzenie w terminie do 18 lipca każdego roku kalendarzowego, poczynając od 2020 r., przeglądu sprawozdań finansowych Banku sporządzonych zgodnie z MSSF na 30 czerwca 2020 r. i 30 czerwca 2021 r.
- 4) Przeprowadzenie w terminie do 18 lipca każdego roku kalendarzowego, poczynając od 2020 r., przeglądu Pakietów Konsolidacyjnych sporządzonych przez Bank zgodnie z MSSF na 30 czerwca 2020 r. i 30 czerwca 2021 r. (szczegółowy opis usług dot. przeglądu Pakietów Konsolidacyjnych, z zaznaczeniem usług opcjonalnych znajduje się w załączniku nr 5 do Zapytania).
- 5) Opcjonalnie: przeprowadzenie badania w terminie do 15 czerwca każdego roku kalendarzowego, poczynając od 2020 r., sprawozdań finansowych Banku sporządzonych zgodnie z MSSF na 31 marca 2020 r. i 31 marca 2021 r. lub w terminie do 15 września każdego roku kalendarzowego, poczynając od 2020 r., sprawozdań finansowych Banku sporządzonych zgodnie z MSSF na 30 czerwca 2020 r. i 30 czerwca 2021 r.
- 6) Opcjonalnie: wydanie listów poświadczających (comfort letters) na potrzeby aktualizacji Prospektu Emisyjnego Podstawowego PKO Banku Hipotecznego SA dotyczącego programu emisji listów zastawnych na rynek europejski lub nowego prospektu dotyczącego programu emisji listów zastawnych na rynek zagraniczny zgodnie ze standardem dozwolonym przez obowiązujące przepisy prawa oraz uzgodnionym przez strony (usługi związane z coroczną aktualizacją prospektu emisyjnego, a więc przeprowadzane wielokrotnie w okresie objętym umową o badanie).
- 7) Opcjonalnie: wydanie listów poświadczających (comfort letters) na potrzeby ustanowienia nowego programu PKO Banku Hipotecznego SA emisji listów zastawnych na rynek zagraniczny zgodnie ze standardem dozwolonym przez obowiązujące przepisy prawa oraz uzgodnionym przez strony (usługa wykonywana każdorazowo w przypadku decyzji Banku o ustanowieniu nowej dokumentacji lub nowego programu emisji listów zastawnych, a więc może być realizowana wielokrotnie w okresie objętym umową o badanie).
- 8) Opcjonalnie: wydanie listów poświadczających (tzw. comfort letters/bring down letters) na potrzeby przeprowadzenia w ramach istniejącego lub nowo utworzonego programu PKO Banku Hipotecznego SA nowej emisji listów zastawnych na rynek zagraniczny zgodnie ze standardem dozwolonym przez obowiązujące przepisy prawa oraz uzgodnionym przez strony (usługa wykonywana każdorazowo w przypadku decyzji Banku o przeprowadzeniu nowej emisji w ramach istniejącego lub nowo utworzonego programu, a więc może być realizowana wielokrotnie w okresie objętym umową o badanie).

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) znajdują się w sytuacji ekonomicznej i finansowej zapewniającej prawidłową realizację umowy,
 - c) złożyli ofertę zgodnie z warunkami określonymi w zapytaniu ofertowym oraz spełniają wymagania w nim określone,

- d) 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,
- e) których urzędujący członkowie organów, wspólnicy nie zostali prawomocnie skazani za umyślne przestępstwo lub umyślne przestępstwo skarbowe,
- f) wobec których nie toczą się postępowania sporne lub sądowe, w których stroną jest Bank,
- g) 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 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.
- 5) Oferent odpowiedzialny jest za jakość oraz zgodność przedmiotu zakupu z obowiązującymi przepisami.
- 6) Bank zastrzega możliwość rozwiązania umowy na badanie sprawozdań finansowych w sytuacji zaistnienia uzasadnionej podstawy, zgodnie z art. 66 ust. 7-9 ustawy o rachunkowości.
- 7) Po dokonaniu oceny ofert Bank zastrzega sobie możliwość przeprowadzenia dodatkowych negocjacji z Oferentem.