

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 2022 – 2023.
- 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 2022 – 2023 („Pakiety Konsolidacyjne”).
- 3) Przeprowadzenie w terminie do 11 lipca każdego roku kalendarzowego, poczynając od 2022 r., przeglądu sprawozdań finansowych Banku sporządzonych zgodnie z MSSF na 30 czerwca 2022 r. i 30 czerwca 2023 r.
- 4) Przeprowadzenie w terminie do 11 lipca każdego roku kalendarzowego, poczynając od 2022 r., przeglądu Pakietów Konsolidacyjnych sporządzonych przez Bank zgodnie z MSSF na 30 czerwca 2022 r. i 30 czerwca 2023 r.
- 5) Opcjonalnie: przeprowadzenie badania w terminie do 11 kwietnia każdego roku kalendarzowego, poczynając od 2022 r., sprawozdań finansowych Banku sporządzonych zgodnie z MSSF na 31 marca 2022 r. i 31 marca 2023 r.
- 6) Opcjonalnie: przeprowadzenie badania w terminie do 11 października każdego roku kalendarzowego, poczynając od 2022 r., sprawozdań finansowych Banku sporządzonych zgodnie z MSSF na 30 września 2022 r. i 30 września 2023 r.
- 7) Opcjonalnie: wydanie listów poświadczających (comfort letters) na potrzeby aktualizacji Prospektu Emisyjnego Podstawowego PKO Banku Hipotecznego SA dotyczącego Międzynarodowego programu emisji listów zastawnych lub nowego prospektu dotyczącego emisji listów zastawnych na rynek.
- 8) Opcjonalnie: wydanie listów poświadczających (comfort letters) na potrzeby ustanowienia nowej dokumentacji lub nowego programu PKO Banku Hipotecznego SA emisji listów zastawnych na rynek zagraniczny (usługa wykonywana każdorazowo w przypadku decyzji banku o ustanowieniu nowej dokumentacji lub nowego programu emisji listów zastawnych).
- 9) Opcjonalnie: wydanie listów poświadczających (tzw. comfort letters/bring down letters) na potrzeby przeprowadzenia nowej emisji w ramach istniejącego lub nowo utworzonego programu PKO Banku Hipotecznego SA emisji listów zastawnych na rynek zagraniczny (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).

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 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.