

ZAPROSZENIE DO ZŁOŻENIA OFERTY



**POSTĘPOWANIE PRZETARGOWE
NA
WYBÓR FIRMY AUDYTORSKIEJ PRZEPROWADZAJĄCEJ
BADANIA
I PRZEGLĄDY SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH
POWSZECHNEGO ZAKŁADU UBEZPIECZEŃ SA
ORAZ JEDNOSTEK GRUPY PZU
ZA OKRES PIĘCIU LAT OBROTOWYCH 2024-2028
Z OPCJĄ PRZEDŁUŻENIA UMOWY
NA DWA KOLEJNE LATA OBROTOWE 2029-2030**

**DLA POWSZECHNEGO ZAKŁADU UBEZPIECZEŃ SA
ZWANEGO DALEJ „ZAMAWIAJĄCYM”**

Marzec 2022

I. WARUNKI OGÓLNE

1. Dokumenty składające się na Zaprośenie udostępniane są przy założeniu, że informacje zawarte w treści dokumentów będą wykorzystane wyłącznie do przygotowania odpowiedzi.
2. Oferentem jest podmiot składający ofertę w odpowiedzi na Zaprośenie.
3. Oferent powinien zapoznać się ze wszystkimi informacjami zawartymi w Zaprośeniu w celu prawidłowego przygotowania oferty.
4. Za dostarczenie oferty niekompletnej lub nie w pełni odpowiadającej warunkom określonym w Zaprośeniu pełne ryzyko, włącznie z odrzuceniem oferty, ponosi Oferent.
5. Wszystkie koszty związane z przygotowaniem i dostarczeniem oferty ponosi Oferent.
6. Zamawiający zastrzega możliwość doprecyzowania przedmiotu zapytania w czasie trwania postępowania przetargowego.
7. Zamawiający nie będzie zwracał ofert odrzuconych lub tych, które nie zostały wybrane.
8. Otwarcie ofert następuje bez udziału Oferentów.
9. Zamawiający zastrzega sobie prawo do wyłączenia którejkolwiek części zamówienia z umowy, jeżeli uzna to za stosowne przy zachowaniu warunków zaproponowanych w ofercie.
- 10. Przez pojęcie Grupy PZU należy rozumieć jednostki zależne od Zamawiającego w rozumieniu MSSF 10 oraz Towarzystwo Ubezpieczeń Wzajemnych Polski Zakład Ubezpieczeń Wzajemnych („Tuw PZUW”).**
- 11. Zamawiający nie dopuszcza składania ofert częściowych oraz nie dopuszcza składania ofert wariantowych.**
- 12. Zamawiający zastrzega osobiste wykonanie zamówienia przez Oferenta, z wyłączeniem przeprowadzenia badań ustawowych sprawozdań finansowych spółek Grupy PZU posiadających siedziby poza Polską.**
- 13. W przypadku propozycji badań ustawowych sprawozdań finansowych spółek Grupy PZU posiadających siedziby poza Polską przez podmiot inny niż Oferent, Oferent zobowiązany jest przedstawić ofertę firmy audytorskiej, która wykona badanie.**
- 14. Nie dopuszcza się możliwości wykonania zamówienia poprzez badanie wspólne, określone w art. 85-86 Ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym.**
- 15. Dopuszcza się możliwość wykonania zamówienia przez konsorcjum Oferentów.**
16. Zamawiający zastrzega, że:
 - 1) ma prawo nie dokonać wyboru oferty,
 - 2) ma prawo odwołać postępowanie na każdym jego etapie bez wyboru którejkolwiek z ofert bez podania przyczyny, do momentu zawarcia umowy,
 - 3) ma prawo zmienić Zaprośenie do złożenia oferty, w szczególności specyfikację przedmiotu zakupu, przed terminem składania ofert,
 - 4) ma prawo doprecyzowania przedmiotu zakupu po złożeniu ofert – w przypadku, gdy zaistnieje taka konieczność – w zakresie, który nie spowoduje zmiany przedmiotu postępowania przetargowego, pod warunkiem zwrócenia się na piśmie do Oferentów, którzy złożyli oferty niepodlegające odrzuceniu, o złożenie ofert zweryfikowanych w tym zakresie,
 - 5) ma prawo nie dokonać wyboru oferty z najniższą ceną,z powyższych tytułów nie przysługują Oferentowi w stosunku do Zamawiającego żadne roszczenia.
17. W niniejszym postępowaniu przetargowym nie stosuje się przepisów ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych.
18. Zamawiający zapewnia równość konkursową wszystkim Oferentom.

19. Zamawiający zastrzega sobie możliwość rekomendacji więcej niż jednego Oferenta do zawarcia umowy.
20. Zamawiający zastrzega, że wynegocjowane warunki mogą zostać rozszerzone na inne jednostki Grupy PZU (jednostki kapitałowo powiązane, w tym zakupione w przyszłości), a Oferent będzie zobowiązany do zawarcia umów o badanie ustawowe z tymi jednostkami względnie do wykonania niezbędnych procedur na pakietach konsolidacyjnych tych jednostek w celu włączenia ich do sprawozdawczości skonsolidowanej Grupy PZU na warunkach bazujących na stawkach nie gorszych niż przedstawione w Załączniku nr 5 - Wzór Oferty Cenowej.
21. Zaproszenie do negocjacji nie oznacza dokonania wyboru oferty przez Zamawiającego.
22. Negocjacje prowadzone w ramach postępowania przetargowego oraz porozumienie w zakresie wszystkich postanowień umowy będących przedmiotem negocjacji nie skutkują zawarciem umowy (wyłączenie art. 72 § 1 Kodeksu cywilnego).
23. Po dokonaniu wyboru firmy audytorskiej przez Radę Nadzorczą PZU SA lub zakończeniu postępowania bez dokonania takiego wyboru, Zamawiający zawiadamia Oferentów o wyniku postępowania.

II. ZAMAWIAJĄCY

PZU SA w imieniu Rady Nadzorczej Powszechnego Zakładu Ubezpieczeń SA

Al. Jana Pawła II 24, 00-133 Warszawa,

wpisany do Rejestru Przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000009831, NIP 526-025-10-49, wysokość kapitału zakładowego 86.352.300,00 zł, kapitał został wpłacony w całości.

zwany dalej „Zamawiającym” lub „PZU”.

III. PRZEDMIOT POSTĘPOWANIA

1. Przedmiotem postępowania jest wybór firmy audytorskiej na okres **pięciu lat obrotowych (2024-2028)** z opcją przedłużenia umowy na **dwa kolejne lata obrotowe (2029-2030)**, do:
 - 1) badania skonsolidowanych sprawozdań finansowych Grupy PZU, Grupy Banku Pekao SA oraz Grupy Alior Banku SA;
 - 2) badania jednostkowych sprawozdań finansowych jednostek Grupy PZU, Grupy Banku Pekao SA oraz Grupy Alior Banku SA, w tym spółek prawa handlowego mających charakter jednostek specjalnego przeznaczenia (własność PZU FIZAN Sektora Nieruchomości 2);
 - 3) przeglądu półrocznych skonsolidowanych sprawozdań finansowych Grupy PZU, Grupy Banku Pekao SA oraz Grupy Alior Banku SA;
 - 4) przeglądu półrocznych jednostkowych sprawozdań finansowych PZU SA, Banku Pekao SA oraz Alior Banku SA;
 - 5) przeglądu półrocznych sprawozdań finansowych funduszy inwestycyjnych zarządzanych przez TFI PZU SA i Pekao TFI SA.
 - 6) badania rocznego Sprawozdania o wynagrodzeniach członków Zarządu i Rady Nadzorczej PZU SA, Banku Pekao SA oraz Alior Banku SA;
2. Szczegółowy opis przedmiotu postępowania wraz z wymogami stawianymi Oferentom zawarty został w załączniku nr 3 do Zaproszenia.
3. Podstawowe informacje o jednostkach Grupy PZU zostały zawarte w **załączniku nr 4** do Zaproszenia.

IV. PRZEBIEG POSTĘPOWANIA

1. Warunkiem przyjęcia oferty w postępowaniu jest posiadanie wystarczającego potencjału dla realizacji przedmiotu zamówienia. Ocena potencjału dokonana będzie na podstawie oferty złożonej przez Oferenta.
2. W ramach postępowania odbędą się spotkania z Oferentami w celu prezentacji złożonej oferty oraz omówienia jej szczegółów, a także przeprowadzenia negocjacji.
3. Wybór firmy audytorskiej zostanie dokonany przez Radę Nadzorczą PZU SA.
4. Wszystkie informacje przekazane przez Oferentów mogą być przekazane do innych jednostek Grupy PZU w zakresie dotyczącym wyboru firmy audytorskiej dla tych jednostek.
5. Przekazana Oferentom dokumentacja stanowi wyłączną własność Zamawiającego. W przypadku przekazania jej przez Zamawiającego Oferentom, Zamawiający zastrzega sobie prawo do zażądania jej zwrotu, a Oferent zobowiązuje się do jej wydania na żądanie Zamawiającego.
6. Zamawiający zastrzega, że wyboru firmy audytorskiej dla pozostałych jednostek Grupy PZU (w szczególności dla jednostek zainteresowania publicznego, określonych w ustawie z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym) dokonają niezależnie i samodzielnie właściwe organy tych spółek. Rada Nadzorcza PZU SA po wyborze biegłego rewidenta dla PZU SA może zarekomendować organom dokonującym wyboru firmy audytorskiej w pozostałych jednostkach Grupy PZU wybór tej samej firmy audytorskiej do badania sprawozdań finansowych tych jednostek.
7. Nieskorzystanie z oferty przez którąkolwiek z jednostek Grupy PZU nie może wpływać na ważność oferty, ani na wysokość ceny usług dla pozostałych jednostek.
8. Nieskorzystanie przez którąkolwiek z jednostek Grupy PZU z części przygotowanej dla niej oferty nie może wpływać na ważność oferty, ani na wysokość cen usług, z których ta jednostka zdecyduje się skorzystać oraz na ważność oferty, ani na wysokość ceny usług dla pozostałych jednostek Grupy PZU.
9. Szczegółowe warunki umowy (w tym ostateczne wynagrodzenie za świadczone usługi) mogą podlegać negocjacjom pomiędzy poszczególnymi spółkami Grupy PZU oraz TUW PZUW a firmą audytorską wybraną do badania sprawozdań finansowych tych spółek.
10. Oferent zobowiązany jest do zawarcia umowy z każdą jednostką Grupy PZU uwzględnioną w ofercie złożonej przez Oferenta na warunkach nie gorszych niż te określone w przedstawionej ofercie, co potwierdza oświadczeniem określonym w **załączniku nr 8**.
11. Po dokonaniu wyboru firmy audytorskiej przez Radę Nadzorczą PZU SA, Zamawiający zawiadamia Oferentów o zakończeniu postępowania.
12. Zamawiający zastrzega sobie prawo swobodnego wyboru oferty, przyjęcia lub odrzucenia którejkolwiek z ofert, rezygnacji z postępowania lub odrzucenia wszystkich ofert, w dowolnym czasie, bez jakiegokolwiek odpowiedzialności wobec Oferentów, których to dotyczy, jak też bez zobowiązania się do jakiegokolwiek informowania o przyczynach podjętej decyzji.

V. OPIS SPOSOBU PRZYGOTOWANIA OFERTY

1. Oferta powinna być sporządzona w języku polskim, przy użyciu nośnika pisma nieulegającego usunięciu bez pozostawienia śladów.
2. Ofertę należy złożyć **w dwóch** oryginalnych egzemplarzach **w zamkniętej kopercie**). Do oferty należy dołączyć pełną ofertę na nośniku elektronicznym (**jeden nośnik**). Pełną odpowiedzialność za ewentualne rozbieżności pomiędzy dostarczonymi egzemplarzami ofert (wraz z konsekwencją odrzucenia oferty) ponosi Oferent.
3. Kopertę opatrzoną adresem Oferenta należy oznaczyć w następujący sposób:

Powszechny Zakład Ubezpieczeń Spółka Akcyjna
Jan Terlecki
Biuro Rachunkowości – 16 piętro, pokój 1609
00-133 Warszawa al. Jana Pawła II 24
z dopiskiem:
„OFERTA na badanie sprawozdań finansowych
– NIE OTWIERAĆ”

4. **Wszystkie strony oferty**, w tym strony wszystkich załączników **powinny być zaparafowane** oraz kolejno ponumerowane. Cała oferta powinna być zszyta lub trwale połączona w inny sposób, uniemożliwiający wysunięcie się którejkolwiek kartki.
5. Wszelkie miejsca w ofercie, w których Oferent naniósł zmiany, **muszą być** podpisane przez osobę podpisującą ofertę.
6. Oferta **musi być** parafowana na każdej stronie oraz podpisana przez osobę lub osoby uprawnione do reprezentowania (jeżeli ta osoba lub osoby nie są ujawnione w KRS, konieczne jest dołączenie pełnomocnictwa) Oferenta.
7. W przypadku, gdy Oferenta reprezentuje pełnomocnik:
 - 1) do oferty musi być załączone pełnomocnictwo określające jego zakres i podpisane przez osoby uprawnione do reprezentacji Oferenta;
 - 2) w przypadku złożenia kserokopii, pełnomocnictwo musi być potwierdzone „za zgodność z oryginałem” przez mocodawcę lub notarialnie.
8. Oferta powinna zawierać:
 - 1) nazwę i siedzibę Oferenta;
 - 2) datę sporządzenia oferty;
 - 3) dane o osobie upoważnionej do przeprowadzenia wszelkich czynności związanych ze złożoną ofertą;
 - 4) propozycje cenowe (wraz z ilością godzin zaangażowania przedstawicieli firm audytorskich wg stanowisk, wysokością właściwych stawek godzinowych lub przedziałem kwot stawek godzinowych wg stanowisk oraz wyróżnieniem dodatkowych prac, które audytor mógłby przeprowadzić) w formacie określonym w **załączniku nr 5 – załącznik ten powinien zostać przekazany także w wersji elektronicznej w formacie MS Excel** (forma edytowalna, na nośniku elektronicznym wraz ze skanem oferty), przy czym propozycje cenowe dla jednostek posiadających siedziby w Polsce i krajach bałtyckich muszą być wyrażone odpowiednio w obowiązujących prawnie walutach krajowych - złotych polskich i euro, na Ukrainie – w dolarach amerykańskich, w pozostałych krajach – waluta dowolna;
 - 5) podstawowe dane dotyczące osób wchodzących w skład zespołu badającego sprawozdanie finansowe (imię i nazwisko, stanowisko, doświadczenie, informacja o posiadanych uprawnieniach biegłego rewidenta i innych), w tym wskazanie kluczowego biegłego rewidenta;
 - 6) informacje o wpisie do rejestru biegłych rewidentów oraz wpisie na listę firm audytorskich;
 - 7) informację o liczbie zatrudnionych na umowę o pracę biegłych rewidentów;
 - 8) informację na temat doświadczenia w realizacji podobnych projektów – wykaz firm z sektora ubezpieczeniowego, bankowego i zarządzania aktywami w Polsce i za granicą, dla których przeprowadzono badanie (obligatoryjny format formularza znajduje się w **załączniku nr 6 - załącznik ten powinien zostać przekazany także w wersji elektronicznej w formacie MS Word** (forma edytowalna, na nośniku elektronicznym wraz ze skanem oferty));
 - 9) informacje na temat planowanego sposobu komunikacji firmy audytorskiej z badanymi jednostkami w trakcie badania;

- 10) informacje o procesie kontroli jakości badania w firmie audytorskiej;
 - 11) informację, w jaki sposób Oferent jest w stanie zagwarantować uniknięcie konfliktu interesów i niezależność;
 - 12) informację o proponowanym harmonogramie oraz zakresie badania / przeglądu wstępnego (interim), przeprowadzanego przed datą bilansową 30 czerwca 2024 roku (przejęcie roli biegłego rewidenta);
 - 13) w przypadku poszerzenia listy jednostek podlegających konsolidacji w skonsolidowanych sprawozdaniach Grupy PZU, Grupy Banku Pekao SA lub Grupy Alior Banku SA w kolejnych latach obrotowych - możliwie konkretną informację na temat sposobu kalkulacji ceny za badanie nowych jednostek oraz konieczności ewentualnej zmiany ceny badania lub przeglądu sprawozdania skonsolidowanego;
 - 14) informację, że w przypadku zmian listy funduszy inwestycyjnych lub spółek celowych będących własnością funduszy inwestycyjnych i podlegających badaniu Oferent przeprowadzi prace dla nowych tego rodzaju podmiotów po cenach nie wyższych niż przedstawione w ofercie dla jednostek o zbliżonej charakterystyce;
 - 15) informację dotyczącą obszarów występowania potencjalnych konfliktów interesów z uwagi na usługi świadczone przez podmioty sieci Oferenta jednostkom Grupy PZU oraz wskazanie szczegółowych działań i harmonogramu ich przeprowadzenia, aby możliwa była realizacja usług określonych w Załączniku nr 3;
 - 16) informację dotyczącą procedur, działań i inicjatyw po stronie Oferenta mających na celu zachowanie stabilności osobowej względnie kompetencyjnej zespołu proponowanego do obsługi Grupy PZU, w tym dotyczących retencji kluczowych kompetencji zespołu dedykowanego do obsługi Grupy PZU a także potencjalnej rozbudowy tego zespołu.
9. Pominięcie podania wszystkich informacji przewidzianych w dokumentacji ofertowej lub złożenie oferty odbiegającej od wymogów opisanych w Zaprośzeniu może spowodować odrzucenie oferty.

VI. INFORMACJE DOTYCZĄCE WARUNKÓW WYMAGANYCH OD OFERENTA

Informacje o warunkach, które powinien spełniać Oferent przystępujący do postępowania, zawarte są w oświadczeniu o spełnianiu warunków, stanowiącym **załącznik nr 2** do Zaprośzenia.

VII. INFORMACJE DOTYCZĄCE DOKUMENTÓW WYMAGANYCH OD OFERENTA

1. Oferent zobowiązany jest dołączyć do oferty (w formie załączników) następujące dokumenty:
 - 1) potwierdzoną za zgodność z oryginałem kopię lub oryginał odpisu z rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego albo zaświadczenie o wpisie do ewidencji działalności gospodarczej, jeżeli przepisy wymagają wpisu Oferenta do rejestru lub zgłoszenia do ewidencji działalności gospodarczej albo odpis (zaświadczenie) z innego właściwego dla Oferenta rejestru, ewidencji lub listy, **wystawione nie wcześniej niż 3 miesiące przed terminem składania ofert**;
 - 2) sprawozdanie finansowe za ostatni zakończony rok obrotowy (bilans, rachunek zysków i strat, rachunek przepływów pieniężnych, zestawienie zmian w kapitale własnym, informacje dodatkowe); w przypadku braku obowiązku sporządzania któregośkolwiek z ww. dokumentów należy złożyć stosowne oświadczenie;
 - 3) sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdań finansowych (w przypadku obowiązku badania sprawozdania finansowego) lub oświadczenie o braku obowiązku badania;
 - 4) sprawozdanie F01 za ostatni zakończony kwartał; w przypadku braku obowiązku sporządzania sprawozdania F01 należy przedłożyć stosowne oświadczenie; w przypadku braku obowiązku sporządzania sprawozdania F01 należy przedłożyć rachunek zysków i strat za ostatni kwartał w ujęciu narastającym od początku roku;

- 5) aktualne zaświadczenie naczelnika właściwego Urzędu Skarbowego potwierdzające, że Oferent nie zalega z opłacaniem podatków, lub zaświadczenie, że uzyskał przewidziane prawem zwolnienie, odroczenie lub rozłożenie na raty zaległych płatności, lub wstrzymanie w całości wykonania decyzji organu podatkowego, wystawione nie wcześniej niż 3 miesiące przed upływem terminu składania ofert;
 - 6) aktualne zaświadczenie z właściwego oddziału Zakładu Ubezpieczeń Społecznych potwierdzające, że Oferent nie zalega z opłacaniem opłat oraz składek na ubezpieczenie zdrowotne i społeczne, lub zaświadczenie, że uzyskał przewidziane prawem zwolnienie, odroczenie lub rozłożenie na raty zaległych płatności, wystawione nie wcześniej niż 3 miesiące przed upływem terminu składania ofert;
 - 7) oświadczenie o bezwarunkowym wykupieniu, w terminie poprzedzającym przystąpienie do realizacji umowy o badanie sprawozdań finansowych, ubezpieczenia od odpowiedzialności cywilnej zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 7 listopada 2017 roku w sprawie obowiązkowego ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej firmy audytorskiej z tytułu wykonywania czynności rewizji finansowej w innym zakładzie ubezpieczeń niż należący do Grupy PZU w przypadku wyboru oferty Oferenta przez Zamawiającego;
 - 8) podpisany formularz ofertowy, wg wzoru stanowiącego załącznik nr 1 do Zaprośzenia;
 - 9) podpisane oświadczenie o spełnianiu warunków, wg wzoru stanowiącego **załącznik nr 2** do Zaprośzenia;
 - 10) podpisane oświadczenie – potwierdzenie założeń ogólnych do Oferty i opis przedmiotu postępowania, wg wzoru stanowiącego **załącznik nr 3** do Zaprośzenia;
 - 11) podpisaną na każdej ze stron ofertę cenową – w formacie określonym w **załączniku nr 5** do Zaprośzenia;
 - 12) parafowany na każdej ze stron i podpisany na końcu wykaz ważniejszych klientów – w formacie określonym w **załączniku nr 6** do Zaprośzenia;
 - 13) podpisane zobowiązanie o wykonaniu obowiązku informacyjnego, wg wzoru stanowiącego **załącznik nr 7** do Zaprośzenia;
 - 14) podpisane oświadczenie w sprawie złożonych ofert, wg wzoru stanowiącego **załącznik nr 8** do Zaprośzenia;
 - 15) podpisane oświadczenie o niezależności i spełnianiu innych wymogów, wg wzoru stanowiącego **załącznik nr 9** do Zaprośzenia.
- 2. Termin wystawienia dokumentów (odpisów i zaświadczeń) nie może być dłuższy niż trzy miesiące przed dniem złożenia oferty. W przypadku braku ważnych dokumentów należy przedstawić wnioski o wystąpieniu do urzędów o ich wydanie. Po otrzymaniu aktualnych oświadczeń należy je niezwłocznie dostarczyć Zamawiającemu.**
3. Dokumenty wymienione powyżej mogą być składane w formie oryginału lub kserokopii poświadczonej za zgodność z oryginałem przez osobę upoważnioną do reprezentacji (poświadczenie na każdej zapisanej stronie).
 4. Zamawiający może zażądać przedstawienia oryginału lub notarialnie potwierdzonej kopii dokumentu, gdy przedstawiona przez Oferenta kserokopia dokumentu jest nieczytelna, niepełna lub budzi uzasadnione wątpliwości co do jej prawdziwości, a Zamawiający nie może tego sprawdzić w inny sposób.
 5. Nietożsaczenie do oferty wszystkich wymienionych wyżej dokumentów może być podstawą do odrzucenia oferty przez Zamawiającego.
 6. **Załączniki nr 1, 2, 3, 7, 8 i 9** do Zaprośzenia stanowią wzory dokumentów, których stosowanie jest obowiązkowe (nie należy ich przepisywać). Do oferty należy dołączyć wypełnione i podpisane kserokopie załączników (formularza ofertowego i oświadczeń) z Zaprośzenia do złożenia oferty.

VIII. TERMIN ZWIĄZANIA OFERTA

1. **Oferent pozostaje związany ofertą od momentu jej złożenia do dnia 31 grudnia 2024 roku.**
2. W uzasadnionych przypadkach, przed upływem terminu związania złożoną ofertą Zamawiający może zwrócić się do Oferenta o wyrażenie zgody na przedłużenie terminu ważności oferty.
3. Niewyrażenie przez Oferenta zgody na przedłużenie terminu ważności oferty powoduje jej odrzucenie.

IX. KRYTERIUM OCENY OFERT I JEGO ZNACZENIE

1. Ocena ofert będzie dokonana na podstawie następujących kryteriów:
 - 1) Ceny;
 - 2) Oceny jakościowej (uwzględniającej m. in. zapewnienie wystarczających zasobów osobowych i kompetencyjnych dla zespołu audytowego w celu wykonania badania; doświadczenie w sektorze ubezpieczeniowym, bankowym oraz zarządzania aktywami w Polsce i w Europie; zapewnianie doświadczonych zespołów aktuarialnego oraz wyceny aktywów, spełniających oczekiwania PZU SA; odpowiednie kompetencje i doświadczenie członków zespołu audytowego; zaangażowanie ekspertów w badanie w celu wsparcia dla zespołu audytowego w specjalistycznych obszarach; poziom łącznych przychodów firmy audytorskiej w kontekście zapewnienia niezależności od PZU SA).

X. SPOSÓB OBLICZANIA WYNAGRODZENIA ZA OFEROWANY PRZEDMIOT ZAMÓWIENIA

1. W ofercie cenowej Oferent powinien określić (zgodnie z wzorem zawartym w **załączniku nr 5** do Zaprośzenia) wynagrodzenie za oferowane usługi.
2. Cena oferty powinna być skalkulowana w sposób jednoznaczny oraz zawierać wszelkie koszty związane z realizacją przedmiotu postępowania (w szczególności koszty dodatkowe, które powinny zostać wykazane w odrębnej pozycji). Jako koszty dodatkowe należy rozumieć uzasadnione koszty związane z realizacją zlecenia, takie jak koszty zakwaterowania, podróży, diet służbowych, koszty telekomunikacji itp.
3. Rozliczenia dotyczące realizacji przedmiotu postępowania opisanego w niniejszym Zaprośzeniu dokonywane będą w walutach zależnych od kraju siedziby jednostki Grupy PZU:
 - 1) Polska - złote polskie;
 - 2) kraje bałtyckie - euro;
 - 3) Ukraina - dolary amerykańskie;
 - 4) Szwecja, pozostałe kraje – waluta dowolna.
4. **Indeksacja wynagrodzenia w ofercie** - mając na uwadze inflację oraz znaczny okres od złożenia oferty do rozpoczęcia zlecenia proponuje się, aby ofertowane wynagrodzenie było indeksowane. **Model indeksacji jest następujący:**
 - 1) dla Polski i krajów bałtyckich oparty na krajowym średniorocznym indeksie CPI w tych krajach;
 - 2) dla Ukrainy – indeksacja średniorocznym CPI w USA;
 - 3) indeksacja oparta na zmianie CPI dla każdego pełnego roku kalendarzowego pomiędzy datą złożenia oferty (tj. w 2Q 2022) a początkiem roku świadczenia usług;
 - 4) czas obserwacji CPI w celu określenia, czy indeksacja jest należna – styczeń każdego roku, poczynając od pierwszego roku świadczenia usług – w odniesieniu do usług badania sprawozdań za okresy rozpoczynające się 1 stycznia tego roku – czyli:
 - pierwsza obserwacja - styczeń 2024 r. - dla usług przeglądów i badań sprawozdań finansowych na 30 czerwca 2024 r. i 31 grudnia 2024 r. (indeksacja o zmianę CPI w roku 2023);

- druga obserwacja - styczeń 2025 r. - dla usług przeglądów i badań sprawozdań finansowych na 30 czerwca 2025 r. i 31 grudnia 2025 r. (indeksacja o skumulowaną zmianę CPI w latach 2024-2025);
- kolejne obserwacje w kolejnych latach – analogicznie.

XI. MIEJSCE I TERMIN ZŁOŻENIA OFERTY

1. Ofertę należy przesać za pośrednictwem Poczty Polskiej, kuriera lub przez postańca za potwierdzeniem doręczenia do sekretariatu Biura Rachunkowości, Warszawa al. Jana Pawła II 24, w terminie **do dnia 26 kwietnia 2022 roku do godz. 14:00.**
2. **O terminie przekazania oferty należy poinformować z wyprzedzeniem jednego dnia roboczego** - e-mailem łącznie na wszystkie adresy: jterlecki@pzu.pl (Jan Terlecki), mwoszczak@pzu.pl (Marta Woszczak), wmerklejn@pzu.pl (Weronika Merklejn).
3. Oferent może, przed upływem terminu do składania ofert, zmienić lub wycofać złożoną przez siebie ofertę.
4. Powiadomienie o zmianie musi być złożone według takich samych zasad jak składana oferta z dopiskiem: „zmiana”. Ponadto do oferty z dopiskiem „zmiana” musi zostać dołączony dokument poświadczony za zgodność z oryginałem, określający osobę/osoby uprawnioną/e do reprezentacji Oferenta. Zmiany może dokonać pełnomocnik/cy należycie umocowany/i zgodnie z punktem V.6.
5. Powiadomienie o wycofaniu oferty musi być złożone na piśmie, podpisane przez osobę lub osoby uprawnione do reprezentowania Oferenta.
6. Oferent nie może wycofać oferty po upływie terminu składania ofert.

XII. TRYB UDZIELANIA WYJAŚNIEŃ W SPRAWACH DOTYCZĄCYCH ZAPROSZENIA

1. Oferent może zwrócić się do Zamawiającego o wyjaśnienie treści dokumentów postępowania. Zamawiający odpowie na zapytania, jeżeli wpłyną do niego do **dnia 15 kwietnia 2022 roku do godz. 12:00.**
2. **Dopuszcza się jedynie zapytania składane w formie elektronicznej** – e-mailem łącznie na wszystkie adresy: jterlecki@pzu.pl (Jan Terlecki), mwoszczak@pzu.pl (Marta Woszczak), wmerklejn@pzu.pl (Weronika Merklejn).
3. Pytania powinny być opatrzone nazwą stawiającego je Oferenta.
4. Kopie odpowiedzi Zamawiającego wraz z treścią pytania zostaną zamieszczone na stronie internetowej, tam, gdzie niniejsze Zaproszenie do złożenia oferty.

XIII. TRYB ZMIANY TREŚCI DOKUMENTÓW SKŁADAJĄCYCH SIĘ NA ZAPROSZENIE

1. Zamawiający w każdym momencie przed terminem składania ofert może zmodyfikować lub uszczegółowić treść dokumentów składających się na Zaproszenie do złożenia oferty.
2. O każdej zmianie treści dokumentów składających się na Zaproszenie Zamawiający poinformuje Oferentów w formie pisemnej.
3. W przypadku, gdy zmiana powodować będzie konieczność modyfikacji oferty, Zamawiający przedłuży termin składania ofert.
4. W przypadku, gdy po złożeniu ofert zaistnieje konieczność doprecyzowania przedmiotu zamówienia, Zamawiający może go doprecyzować, nie zmieniając przedmiotu postępowania przetargowego i zwrócić się na piśmie do Oferentów, którzy złożyli oferty niepodlegające odrzuceniu, o złożenie doprecyzowanych ofert w tym zakresie.

XIV. WEZWANIE DO UZUPEŁNIENIA LUB WYJAŚNIENÍ, OMYŁKA RACHUNKOWA LUB PISARSKA

1. W przypadku, gdy treść oferty oraz złożonych przez Oferenta dokumentów jest niepełna, lub zawiera nieścisłości w stosunku do zakresu wymaganego w Zaproszeniu, Zamawiający może w uzasadnionych przypadkach zwrócić się do Oferenta o uzupełnienie braków lub udzielenie wyjaśnień na piśmie, w wyznaczonym terminie.
2. Zamawiający zastrzega możliwość odrzucenia oferty zawierającej braki, bez wezwania Oferenta do jej uzupełnienia.
3. Zamawiający zastrzega sobie prawo poprawienia w tekście oferty oczywistej omyłki pisarskiej i omyłki rachunkowej w obliczeniu ceny, niezwłocznie zawiadamiając o tym e-mailem Oferenta, w którego ofercie wystąpiła. Oferent ma prawo tę samą drogą wnieść zastrzeżenia w terminie 3 dni roboczych od dnia otrzymania informacji od Zamawiającego. Po upływie tego terminu brak uwag ze strony Oferenta traktowany będzie jako akceptacja poprawki. Jeżeli omyłka w obliczeniu ceny polega na błędnym zastosowaniu przez Oferenta stawki VAT, Zamawiający zwraca się do Oferenta o poprawienie błędu w terminie 3 dni roboczych.

XV. ODRZUCENIE OFERTY

1. Oferta będzie odrzucona, gdy:
 - 1) zaoferowana usługa nie spełnia któregokolwiek z wymogów zawartych w niniejszym Zaproszeniu;
 - 2) oferta jest nieważna na podstawie powszechnie obowiązujących przepisów prawa;
 - 3) złożenie oferty stanowi czyn nieuczciwej konkurencji w rozumieniu przepisów o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji;
 - 4) oferta nie spełnia wszystkich wymogów określonych w Zaproszeniu, a Oferent, wezwany do złożenia wyjaśnień lub uzupełnienia braków w ofercie, nie dokona tego w wyznaczonym przez Zamawiającego terminie;
 - 5) Oferent w wyznaczonym terminie wnieśli zastrzeżenia w sprawie poprawienia omyłki pisarskiej lub omyłki rachunkowej lub nie złoży korekty do oferty.
2. W przypadku odrzucenia oferty na podstawie ust. 1, informacja o odrzuceniu zostanie przesłana do Oferenta.
3. Zamawiający zastrzega sobie prawo do odrzucenia ofert złożonych po terminie składania ofert.
4. Zamawiający ma prawo odrzucenia ofert złożonych w formie niezgodnej z wymogami Zaproszenia lub niewystarczająco szczegółowych, bez poinformowania Oferenta o przyczynie odrzucenia oferty.

XVI. INFORMACJE NA TEMAT UMOWY, KTÓRA ZOSTANIE ZAWARTA Z WYBRANYM OFERENTEM

1. Zamawiający zastrzega, że może przedstawić własny projekt umowy.
2. W zakres istotnych postanowień umowy wchodzi:
 - 1) warunki płatności określone w oświadczeniu – płatność faktury będzie następować w terminie 30 dni od dnia doręczenia Zamawiającemu oryginału prawidłowo wystawionej faktury VAT, zgodnej z zawartą umową; za dzień zapłaty uważany będzie dzień obciążenia rachunku bankowego Zamawiającego;
 - 2) kary umowne:
 - a) jeżeli z przyczyn, za które wyłącznej odpowiedzialności nie ponosi badana spółka lub nie zachodzi udokumentowany przypadek siły wyższej, nastąpi opóźnienie w realizacji usług, Oferent zapłaci na rzecz odpowiedniej spółki karę umowną w wysokości 0,5 %

- wartości wynagrodzenia netto przysługującego za wykonanie usług niewykonanych w terminie - za każdy rozpoczęty dzień opóźnienia,
- b) jeżeli spółki, których sprawozdania podlegają badaniu poniosą szkodę przewyższającą wysokość kary umownej, mogą żądać odszkodowania do wysokości poniesionej szkody,
 - c) spółki, których sprawozdania podlegają badaniu, na co Oferent wyraża zgodę, mogą dokonywać potrącenia kary umownej z wynagrodzenia płatnego na rzecz Oferenta,
 - d) całkowita odpowiedzialność Oferenta za szkodę spowodowaną niewykonaniem lub nienależytym wykonaniem zobowiązań wynikających z umowy, w tym z tytułu kar umownych (o ile zostały zastrzeżone), a także odpowiedzialność za szkody wynikające z innych zdarzeń (np. deliktu), które powstały w wyniku działania Oferenta oraz osób, którym Oferent powierza wykonanie czynności, niezależnie od sposobu spowodowania szkody i podstawy prawnej odpowiedzialności, **ograniczona jest do trzykrotnej wartości łącznego wynagrodzenia netto** wskazanej w umowie,
 - e) ograniczenia odpowiedzialności nie stosuje się do:
 - i. szkód wyrządzonych przez zleceniobiorcę z winy umyślnej lub w wyniku rażącego niedbalstwa,
 - ii. szkód powstałych po stronie Zamawiającego, a wynikających z wad prawnych dostarczonych produktów prac,
 - iii. szkód powstałych po stronie Zamawiającego w związku z naruszeniem przez zleceniobiorcę zasad przetwarzania lub ochrony danych osobowych,
 - iv. szkód powstałych po stronie Zamawiającego w związku z naruszeniem przez zleceniobiorcę zobowiązania do zachowania poufności,
 - v. wskutek zdarzeń, za które odpowiedzialność nie może zostać ograniczona zgodnie z przepisami prawa.
3. Zamawiający zastrzega, że w trakcie negocjacji warunków umowy nie mogą być wprowadzone postanowienia mniej korzystne dla Zamawiającego niż określone w Zaproszeniu.
4. Umowa zostanie zawarta w dniu złożenia na niej podpisów przez obie strony, tj. Zamawiającego oraz wybranego Oferenta. Zamawiający szacuje, że umowa na przeprowadzenie badania będącego przedmiotem przetargu zostanie zawarta z wybranym Oferentem do końca 2022 roku.
5. Niezależnie od powyższego, złożona Oferta zachowuje ważność w zakresie, w jakim dotyczy pozostałych jednostek Grupy PZU.

XVII. WYKAZ ZAŁĄCZNIKÓW

1. Załącznik nr 1 - Formularz ofertowy
2. Załącznik nr 2 - Oświadczenie o spełnieniu warunków
3. Załącznik nr 3 - Potwierdzenie założeń ogólnych do Oferty i opis przedmiotu postępowania
4. Załącznik nr 4 - Podstawowe informacje o jednostkach Grupy PZU
5. Załącznik nr 5 - Wzór oferty cenowej
6. Załącznik nr 6 - Wykaz ważniejszych klientów
7. Załącznik nr 7 - Zobowiązanie o wykonaniu obowiązku informacyjnego
8. Załącznik nr 8 - Oświadczenie w sprawie złożonych ofert
9. Załącznik nr 9 - Oświadczenie o niezależności i spełnieniu innych wymogów