

Załącznik nr 3 do Zaproszenia – Potwierdzenie założeń ogólnych do Oferty i opis przedmiotu postępowania

..... dnia

.....
(pieczęćka firmowa)

Oświadczamy, że akceptujemy podstawowe wymagania dotyczące realizacji zamówienia:

1. **Przedmiotem postępowania przetargowego jest wybór firmy audytorskiej dla PZU Życie na okres pięciu lat obrotowych (obejmujących lata 2024 – 2028) z opcją na przedłużenie umowy na kolejne dwa lata obrotowe (obejmujące lata 2029 – 2030) na badanie:**
 - 1) **jednostkowych statutowych sprawozdań finansowych (sporządzonych wg PSR, względnie MSSF w przypadku przejścia Zamawiającego na sprawozdawczość jednostkową wg MSSF);**
 - 2) **jednostkowych sprawozdań o wypłacalności i kondycji finansowej (Wypłacalność II – sprawozdanie SFCR).**
2. Przez PSR, o których mowa w punkcie 1 należy rozumieć polskie standardy rachunkowości określone w ustawie z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz przepisy wydane na jej podstawie.
3. Przez MSSF, o których mowa w punkcie 1 należy rozumieć Międzynarodowe Standardy Rachunkowości, Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej oraz związane z nimi interpretacje, ogłoszone w formie rozporządzeń wykonawczych Komisji Europejskiej.
4. Ofertę cenową na prace, o których mowa w punkcie 1 powyżej należy przedstawić dla wariantu pięcioletniego z opcją przedłużenia na dodatkowe dwa lata, zgodnie z **załącznikiem nr 5** (7 arkuszy cenowych - po jednym dla każdego roku).
5. **Zamawiający nie dopuszcza składania ofert częściowych oraz nie dopuszcza składania ofert wariantowych.**
6. **Zamawiający zastrzega osobiste wykonanie zamówienia przez Oferenta.**
7. **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.**
8. **Dopuszcza się możliwość wykonania zamówienia przez konsorcjum Oferentów.**
9. Orientacyjna specyfikacja terminów wykonania kluczowych usług na przykładzie terminu raportowania obowiązującego w roku 2022: **data wydania sprawozdania z badania rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2021 (w przyszłości należy założyć możliwość przyspieszenia tego terminu o około 10-15 dni kalendarzowych)** – 23 marca 2022 roku.
10. Podpisanie umowy na badanie sprawozdań finansowych będzie równoznaczne ze zgodą na udział kluczowego biegłego rewidenta w posiedzeniach organów oceniających / opiniujących (rada nadzorcza, komitet audytu) oraz na walnym zgromadzeniu (o ile to będzie konieczne) zatwierdzającym sprawozdanie finansowe za ubiegły rok obrotowy z celu złożenia stosownych wyjaśnień i informacji.
11. Z uwagi na odległość czasową, terminy wykonania badań sprawozdań finansowych dotyczących lat 2024-2028 (opcjonalnie 2029-2030) będą określane w terminach późniejszych.
12. Warunki płatności:
 - a) 30 dni kalendarzowych od dnia otrzymania prawidłowo wystawionej faktury VAT,

- b) wynagrodzenie płatne po wykonaniu poszczególnych etapów przedmiotu umowy, a w przypadku zgody jednostki, zaliczka w wysokości nie wyższej niż 25 % wynagrodzenia.
13. Oferent zobowiąże się do wykonania umowy z najwyższą starannością, zobowiązując się do zachowania w tajemnicy wszystkich informacji finansowych i innych uzyskanych w trakcie prac, wyjąwszy informacje, które zostaną ujawnione nieograniczonemu kręgowi osób przez jednostki Grupy PZU lub inne podmioty, za które Oferent nie ponosi odpowiedzialności.
14. Oferent zobowiąże się w umowie, pod rygorem kar umownych, do zapewnienia terminowości świadczonych usług:
- a) jeżeli z przyczyn, za które wyłącznej odpowiedzialności nie ponosi Zamawiający lub nie zachodzi udokumentowany przypadek siły wyższej, nastąpi opóźnienie w realizacji usług, Oferent zapłaci na rzecz Zamawiającego karę umowną w wysokości 0,5 % wartości wynagrodzenia netto przysługującego za wykonanie usług niewykonanych w terminie - za każdy rozpoczęty dzień opóźnienia,
 - b) jeżeli Zamawiający poniesie szkodę przewyższającą wysokość kary umownej, może żądać odszkodowania do wysokości poniesionej szkody,
 - c) Zamawiający, na co Oferent wyraża zgodę, może dokonywać potrącenia kary umownej z wynagrodzenia płatnego na rzecz Oferenta.
15. 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** wskazanego w umowie.
16. Ograniczenia odpowiedzialności nie stosuje się do:
- a) szkód wyrządzonych przez zleceniobiorcę z winy umyślnej lub w wyniku rażącego niedbalstwa,
 - b) szkód powstałych po stronie Zamawiającego, a wynikających z wad prawnych dostarczonych produktów prac,
 - c) szkód powstałych po stronie Zamawiającego w związku z naruszeniem przez zleceniobiorcę zasad przetwarzania lub ochrony danych osobowych,
 - d) szkód powstałych po stronie Zamawiającego w związku z naruszeniem przez zleceniobiorcę zobowiązania do zachowania poufności,
 - e) skutek zdarzeń, za które odpowiedzialność nie może zostać ograniczona zgodnie z przepisami prawa.
17. Rada Nadzorcza PZU SA po wyborze firmy audytorskiej dla PZU SA jest uprawniona do przedkładania organom dokonującym wyboru firmy audytorskiej w pozostałych jednostkach Grupy PZU rekomendacji w zakresie wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badań w tych jednostkach i może zarekomendować wybór tej samej firmy audytorskiej do badania sprawozdań finansowych.
- 18. Nieskorzystanie przez PZU Życie z części przygotowanej dla niej oferty nie może wpływać na ważność oferty, ani na wysokość cen usług, z których PZU Życie zdecyduje się skorzystać oraz na ważność oferty, ani na wysokość ceny usług dla pozostałych jednostek Grupy PZU .**

.....
(pieczęćka firmowa)

.....
(imię i nazwisko oraz pieczęć imienna)