

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

..... dnia

.....

(pieczęć firmowa)

Oświadczamy, że akceptujemy podstawowe wymagania dotyczące realizacji zamówienia:

1. **Przedmiotem postępowania przetargowego jest wybór firmy audytorskiej do atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju Grupy PZU za 2025 rok.** Zakres usługi dotyczy wykonania atestacji zrównoważonego rozwoju w rozumieniu art. 64 ust. 7 Ustawy o rachunkowości i wydania opinii na temat zgodności sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju Zleceniodawcy z mającymi zastosowanie wymogami Ustawy o rachunkowości, w tym:
 - zgodności sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju ze standardami znajdującymi zastosowanie do sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju PZU;
 - procesu przeprowadzonego przez PZU w celu identyfikacji informacji przedstawionych zgodnie ze standardami;
 - zgodności z wymogami sprawozdawczymi zawartymi w art. 8 rozporządzenia (UE) 2020/852.
2. Usługa atestacji zrównoważonego rozwoju zostanie wykonana na podstawie Krajowego Standardu Usług Atestacji Sprawozdawczości Zrównoważonego Rozwoju 3002 PL (KSUA 3002PL), przepisów Ustawy o rachunkowości oraz ustawy o Biegłych Rewidentach, a także zgodnie z innymi bezwzględnie obowiązującymi przepisami prawa.
3. Audytor przeprowadzi ocenę sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju według kryteriów standardów sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju, przez co rozumie się standardy określone przez Komisję Europejską w drodze aktów delegowanych wydanych na podstawie art. 29b ust. 1 dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady 2013/34/UE z dnia 26 czerwca 2013 r. w sprawie rocznych sprawozdań finansowych, skonsolidowanych sprawozdań finansowych i powiązanych sprawozdań niektórych rodzajów jednostek, zmieniającej dyrektywę Parlamentu Europejskiego i Rady 2006/43/WE oraz uchylającej dyrektywę Rady 78/660/EWG i 83/349/EWG (dalej zwane „ESRS”).
4. Załącznik nr 4 zawiera listę spółek zależnych od PZU na dzień sporządzenia niniejszego Zaprośzenia. Lista może podlegać zmianom.
5. Ofertę cenową na prace, o których mowa w punkcie 1 powyżej należy przedstawić zgodnie z załącznikiem nr 5.
6. Oferta cenowa, będzie przedstawiona z odrębnym wyszczególnieniem wynagrodzenia za weryfikację danych z Grupy Banku Pekao i Grupy Alior Banku. Bank Pekao i Alior Bank są zobligowane do poddania atestacji własnej sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju. W przypadku wyboru tego samego audytora przez jeden lub obydwa banki wynagrodzenie za weryfikację danych z Grupy Banku Pekao oraz Grupy Alior Banku będzie częścią wynagrodzenia odpowiednio na poziomie Banku Pekao lub Alior Banku. Jeśli natomiast atestacja na poziomie banków zostanie wykonywana przez innego audytora, wynagrodzenie płatne przez PZU za wykonanie atestacji na poziomie Grupy PZU będzie obejmowało również

Zaprośzenie do złożenia oferty na atestację sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju Grupy Kapitałowej PZU

wynagrodzenie za prace odpowiednio na pakietach Banku Pekao lub Alior Banku.

7. Zamawiający nie dopuszcza składania ofert częściowych oraz nie dopuszcza składania ofert wariantowych.
8. Zamawiający zastrzega osobiste wykonanie zamówienia przez Oferenta.
9. 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.
10. Dopuszcza się możliwość wykonania zamówienia przez konsorcjum Oferentów.
11. W przypadku zmiany listy jednostek podlegających konsolidacji w skonsolidowanych sprawozdaniach Grupy PZU w kolejnych latach obrotowych, cena za atestację sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju zostanie odpowiednio skorygowana.
12. Orientacyjna specyfikacja terminów wykonania kluczowych usług:
 - a) Daty publikacji rocznego skonsolidowanego raportu finansowego za rok obrotowy 2025:
 - Grupa Banku Pekao SA – początek lutego 2026 roku;
 - Grupa Alior Banku SA – początek lutego 2026 roku;
 - Grupa PZU – koniec lutego 2026 roku;
13. Podpisanie umowy na atestację sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju 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.
14. Umowy o atestację sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju Grupy Pekao i Alior Bank będą zawierane przez każdą ze spółek z osobna, po dokonaniu wyboru firmy audytorskiej przez właściwe organy tych spółek.
15. Warunki płatności:
 - a) 30 dni kalendarzowych od dnia otrzymania prawidłowo wystawionej faktury VAT,
 - b) wynagrodzenie płatne po wykonaniu poszczególnych etapów przedmiotu umowy.
16. 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.
17. Oferent zobowiąże się w umowie, pod rygorem kar umownych, do zapewnienia terminowości świadczonych usług:
 - a) jeżeli z przyczyn, za które wyłącznej odpowiedzialności nie ponosi badana jednostka lub nie zachodzi udokumentowany przypadek siły wyższej nastąpi opóźnienie w realizacji usług, Oferent zapłaci na rzecz PZU SA karę umowną w wysokości 0,5 % wartości wynagrodzenia netto przysługującego za wykonanie usług niewykonanych w terminie - za każdy rozpoczęty dzień opóźnienia,
 - b) jeżeli PZU SA poniesie szkodę przewyższającą wysokość kary umownej, może żądać odszkodowania do wysokości poniesionej szkody,
 - c) PZU, na co Oferent wyraża zgodę, może dokonywać potrącenia kary umownej z wynagrodzenia płatnego na rzecz Oferenta.
18. 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 rocznego wynagrodzenia netto** wskazanego w umowie;

19. 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) wskutek zdarzeń, za które odpowiedzialność nie może zostać ograniczona zgodnie z przepisami prawa

20. Rada Nadzorcza PZU SA po wyborze firmy audytorskiej dla PZU SA jest uprawniona do przedkładania organom dokonującym wyboru firmy audytorskiej w Banku Pekao oraz Alior Banku rekomendacji w zakresie wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badań w tych jednostkach i może zarekomendować wybór tej samej firmy audytorskiej do badania sprawozdań finansowych.

.....
(pieczęć firmowa)

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