

Załącznik nr 1 do Sprawozdanie z procesu przygotowania treści zaproszenia ofertowego, listy oferentów oraz kryteriów oceny ofert w postępowaniu na wybór firmy do atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju Grupy PZU

ZAPROSZENIE DO ZŁOŻENIA OFERTY



**POSTĘPOWANIE PRZETARGOWE NA WYBÓR FIRMY
AUDYTORSKIEJ PRZEPROWADZAJĄCEJ
ATESTACJĘ
SPRAWOZDAWCZOŚCI ZRÓWNOWAŻONEGO ROZWOJU GRUPY PZU
ZA OKRES TRZECH LAT OBROTOWYCH 2026-2028
Z OPCJĄ PRZEDŁUŻENIA UMOWY
NA DWA KOLEJNE LATA OBROTOWE 2029-2030**

DLA PZU SA DALEJ „ZAMAWIAJĄCY”

SIERPIEŃ 2026

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 PZU”).**
- 11. Zamawiający nie dopuszcza składania ofert częściowych oraz nie dopuszcza składania ofert wariantowych.**
- 12. Dopuszcza się możliwość wykonania zamówienia przez konsorcjum Oferentów.**
13. 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,
 - 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.
14. W niniejszym postępowaniu przetargowym nie stosuje się przepisów ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych.
15. Zamawiający zapewnia równość konkursową wszystkim Oferentom.
16. Zamawiający zastrzega sobie możliwość rekomendacji więcej niż jednego Oferenta do zawarcia umowy.
17. 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 atestację sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju z tymi jednostkami względnie do wykonania niezbędnych

procedur 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**.

18. Zaproszenie do negocjacji nie oznacza dokonania wyboru oferty przez Zamawiającego.
19. 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).
20. 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

Rondo Daszyńskiego 4, 00-843 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 do atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju Grupy PZU za okres trzech lat obrotowych (2026-2028) z opcją przedłużenia umowy na dwa kolejne lata obrotowe (2029-2030);
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:
 - 1) **przeprowadzenie przez Oferenta przynajmniej jednej atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju (w rozumieniu art. 64 ust. 7 Ustawy o rachunkowości) dla spółki giełdowej z sektora finansowego w Polsce;**
 - 2) **posiadanie wystarczającego potencjału dla realizacji przedmiotu zamówienia - ocena potencjału dokonana będzie na podstawie oferty złożonej przez Oferenta.**
2. W ramach postępowania mogą odbyć 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

Zaproszenie do złożenia oferty na atestację sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju

Grupy Kapitałowej 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 atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju 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 a firmą audytorską wybraną do atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju 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 lub organ zatwierdzający sprawozdanie finansowe jednostki, 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 zobowiązywania 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 jako załącznik z wykorzystaniem poczty elektronicznej w postaci elektronicznej z podpisem kwalifikowanym lub w dwóch oryginalnych egzemplarzach w postaci papierowej w zamkniętej kopercie.
3. W przypadku złożenia oferty złożonej w postaci papierowej 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.
4. Kopertę opatrzoną adresem Oferenta należy oznaczyć w następujący sposób:

Powszechny Zakład Ubezpieczeń Spółka Akcyjna

Edyta Korcińska

Biuro Planowania i Kontrolingu, 25 piętro, rondo Daszyńskiego 4, Warszawa

z dopiskiem:

„OFERTA na atestację sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju – NIE OTWIERAĆ”

5. **Wszystkie strony oferty**, w tym strony wszystkich załączników **powinny być zaparafowane** oraz kolejno ponumerowane. Cała oferta powinna być zszyta lub trwale

Zaproszenie do złożenia oferty na atestację sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju

Grupy Kapitałowej PZU

- połączona w inny sposób, uniemożliwiający wysunięcie się którejkolwiek kartki.
6. Wszelkie miejsca w ofercie, w których Oferent naniósł zmiany, **muszą być** podpisane przez osobę podpisującą ofertę.
 7. 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.
 8. Oferta składana w postaci elektronicznej wraz z wszystkimi plikami powinna być zabezpieczona przed otwarciem za pomocą hasła. Hasło nie powinno być dostarczone wraz z ofertą. Oferent zostanie poproszony o dostarczenie hasła do otwarcia pliku mailowo (na adres z którego otrzymano ofertę), w dodatkowej korespondencji, po upływie terminu na składanie ofert.
 9. Na przesłanie hasła Oferent ma 24 godziny od terminu przesłania prośby o jego przesłanie. Brak przesłania poprawnego hasła może spowodować uznanie oferty za niezłożoną. W przypadku przesłania błędnego hasła nie ma możliwości ponownego dostarczenia pliku z ofertą. PZU zaleca, aby hasła w poszczególnych etapach postępowania nie były jednakowe.
 10. 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.
 11. 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 liczbą 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);
 - 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 jednostkami Grupy PZU w trakcie atestacji;
 - 10) informacje o procesie kontroli jakości badania w firmie audytorskiej;

Zaproszenie do złożenia oferty na atestację sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju

Grupy Kapitałowej PZU

- 11) informację, w jaki sposób Oferent jest w stanie zagwarantować uniknięcie konfliktu interesów i niezależność;
 - 12) informację o proponowanym harmonogramie oraz zakresie atestacji;
 - 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 dla nowych jednostek oraz konieczności ewentualnej zmiany ceny atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju Grupy PZU;
 - 14) 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**;
 - 15) 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.
12. Pominięcie podania wszystkich informacji przewidzianych w dokumentacji ofertowej lub złożenie oferty odbiegającej od wymogów opisanych w Zaproszeniu 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 Zaproszenia.

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 atestację sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju, 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) paraflowany 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. Niedołączenie 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 2026 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 atestacji; doświadczenie w sektorze ubezpieczeniowym, bankowym oraz zarządzania aktywami w Polsce i w Europie; odpowiednie kompetencje i doświadczenie członków zespołu audytowego; zaangażowanie ekspertów w atestację 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 Zaproszenia) wynagrodzenie netto i brutto 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. Walutą ceny ofertowej jest złoty polski.
4. **Indeksacja wynagrodzenia w ofercie** - wynagrodzenie podlega waloryzacji w roku, w którym wykonywana jest usługa, na podstawie wskaźnika CPI za rok poprzedni. Pierwsza waloryzacja zostanie określona w odniesieniu do usługi atestacji za rok 2027. W kolejnych latach waloryzacja dokonywana jest na zasadzie procentu składanego (kumulacji rocznej).

XI. MIEJSCE I TERMIN ZŁOŻENIA OFERTY

1. Ofertę należy przelać pocztą elektroniczną na adres irpzu@pzu.pl w sposób określony w pkt V Zaproszenia, w terminie **do dnia 24 sierpnia 2026 roku do godz. 15:00**. W przypadku wersji papierowej Ofertę należy przelać za pośrednictwem Poczty Polskiej, kuriera lub przez pośtańca za potwierdzeniem doręczenia do siedziby PZU Park, rondo Daszyńskiego 4, Warszawa, Biuro Planowania i Kontrolingu, w terminie **do dnia 24 sierpnia 2026 roku do godz. 15:00**
2. **O terminie przekazania oferty należy poinformować z wyprzedzeniem jednego dnia roboczego** - e-mailem łącznie na wszystkie adresy: pwisniewski@pzu.pl (Piotr Wiśniewski), pwasiewicz@pzu.pl (Piotr Wąsiewicz), wmerklejn@pzu.pl (Weronika Merklejn), irpzu@pzu.pl.
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 20 sierpnia 2026 roku do godz. 15:00**.
2. **Dopuszcza się jedynie zapytania składane w formie elektronicznej** – e-mailem łącznie na wszystkie adresy: pwisniewski@pzu.pl (Piotr Wiśniewski), pwasiewicz@pzu.pl (Piotr Wąsiewicz), 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 WYJAŚNIEŃ, 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 nie wniesie 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 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.
 - 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 rocznego wynagrodzenia netto** wskazanego w umowie,
 - e) ograniczenia odpowiedzialności nie stosuje się do:

Zaproszenie do złożenia oferty na atestację sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju

- szkód wyrządzonych przez zleceniobiorcę z winy umyślnej lub w wyniku rażącego niedbalstwa,
 - szkód powstałych po stronie Zamawiającego, a wynikających z wad prawnych dostarczonych produktów prac,
 - szkód powstałych po stronie Zamawiającego w związku z naruszeniem przez zleceniobiorcę zasad przetwarzania lub ochrony danych osobowych,
 - szkód powstałych po stronie Zamawiającego w związku z naruszeniem przez zleceniobiorcę zobowiązania do zachowania poufności,
 - 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 atestacji będącej przedmiotem postępowania przetargowego zostanie zawarta z wybranym Oferentem do końca 2026 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 spełnianiu 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 spełnianiu innych wymogów

Załącznik nr 1 do Zaproszenia – Formularz ofertowy

.....
pieczęć oferenta

Nazwa Zamawiającego:

.....
Adres:.....

NIP:.....

O F E R T A

Niżej podpisany

.....,
działając w imieniu i na rzecz

.....
(nazwa i siedziba oferenta)

.....
(organ rejestrowy, numer rejestrowy, kapitał (w tym wpłacony) – jeśli dotyczy)

REGON..... ,

NIP..... ,

telefon: , faks..... ,

strona internetowa: , e-mail..... ,

w odpowiedzi na Zaproszenie do złożenia oferty na atestację sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju Grupy PZU za okres trzech lat obrotowych (2026-2028) z opcją przedłużenia umowy na dwa kolejne lata obrotowe (2029-2030):

- 1) oferujemy ceny zgodnie z Tabelą cenową będącą załącznikiem do niniejszego formularza ofertowego;
- 2) oświadczamy, że cena przedmiotu zamówienia podana w pkt 1 zawiera wszystkie koszty wykonania zamówienia jakie ponosi Zamawiający uwzględnia wszystkie dodatkowe opłaty jakie ponosi Zamawiający i będzie podlegała rewaloryzacji przez czas trwania umowy w sposób opisany w punkcie X.4 Zaproszenia do złożenia oferty;
- 3) oferujemy termin płatności 30 dni od daty doręczenia Zamawiającemu oryginału prawidłowo wystawionej faktury VAT;
- 4) oświadczamy, że zobowiązujemy się do wykonania umowy z najwyższą starannością wynikającą z zawodowego charakteru świadczonych usług, zgodnie z najlepszą swoją wiedzą i posiadanymi kwalifikacjami;

- 5) oświadczamy, że zapoznaliśmy się z Zaproszeniem i nie wnosimy do jego zapisów zastrzeżeń oraz że zdobyliśmy wszystkie konieczne informacje do przygotowania oferty;
- 6) oświadczamy, że przedmiot zakupu oferowany przez nas spełnia wszystkie wymogi określone przez Zamawiającego w Zaproszeniu;
- 7) oświadczamy, że uważamy się za związanych niniejszą ofertą przez czas wskazany w Zaproszeniu;
- 8) oświadczamy, że akceptujemy warunek, iż w przypadku odwołania lub unieważnienia postępowania lub odrzucenia naszej oferty nie przysługują nam z tego tytułu żadne roszczenia w stosunku do Zamawiającego;
- 9) osobą upoważnioną do przeprowadzenia wszelkich czynności związanych ze złożoną ofertą jest

Oferta wraz z załącznikami zawiera zapisanych stron, podpisanych i ponumerowanych zgodnie z wymogami Zaproszenia.

..... dnia.....

.....
(data i podpis osoby uprawnionej do składania
oświadczeń woli w imieniu oferenta)

Załącznik nr 2 do Zaproszenia – Oświadczenie o spełnianiu warunków

..... dnia

.....
(pieczęćka firmowa)

OŚWIADCZENIE

Składając ofertę w postępowaniu zakupowym oświadczam, że:

- 1) reprezentowana przeze mnie spółka/przedsiębiorstwo:
 - a) posiada uprawnienia niezbędne do wykonania zamówienia;
 - b) posiada niezbędną wiedzę, kwalifikacje, referencje, potencjał techniczny i ekonomiczny oraz pracowników zdolnych do wykonania zamówienia,
 - c) posiada doświadczenie w branży, której dotyczy postępowanie przetargowe (proszę o zaznaczenie odpowiedzi w ramach poniższych przedziałów):
☐ do 1 roku,
☐ od 1 do 3 lat,
☐ powyżej 3 lat,
 - d) znajduje się w sytuacji finansowej zapewniającej wykonanie zamówienia,
 - e) wszelkie zobowiązania wobec PZU SA*/PZU Życie SA* w ciągu ostatnich trzech lat przed wszczęciem postępowania wykonywała/o należycie i PZU SA*/PZU Życie SA* nie poniosło z tego tytułu szkody,
 - f) nie zalega z uiszczaniem podatków i opłat lub uzyskała przewidzianą prawem zgodę na zwolnienie, odroczenie lub rozłożenie na raty zaległych płatności,
 - g) nie zalega z uiszczaniem składek na ubezpieczenie społeczne lub uzyskała/o przewidzianą prawem zgodę na zwolnienie, odroczenie lub rozłożenie na raty zaległych płatności,
 - h) zapoznała/o się i akceptuje ogólne zasady ładu korporacyjnego oraz Kodeks Postępowania i Dobrych Praktyk ESG Dostawców Grupy PZU przyjęte do stosowania w PZU SA*/PZU Życie SA*, który znajduje się na stronie: <https://www.pzu.pl/grupa-pzu/o-nas/kultura-compliance-pzu/kodeks-csr>;
 - i) nie jest objęta sankcjami***** oraz żadna z osób reprezentujących lub mająca pełnomocnictwo do reprezentowania spółki/przedsiębiorstwa również nie jest objęta sankcjami*****.
- 2) w stosunku do reprezentowanej przeze mnie spółki/przedsiębiorstwa nie otwarto likwidacji, nie toczy się postępowanie upadłościowe, nie ogłoszono upadłości, nie złożono oświadczenia o wszczęciu postępowania naprawczego ani w chwili obecnej nie zachodzą przesłanki do wszczęcia wymienionych postępowań;
- 3) w przypadku oferenta będącego osobą fizyczną – oferenta nie skazano prawomocnie za przestępstwo popełnione w związku z postępowaniem o udzielenie zamówienia publicznego, przestępstwo przekupstwa, przestępstwo przeciwko obrotowi gospodarczemu, przestępstwo przeciwko wiarygodności dokumentów albo inne przestępstwo popełnione w celu osiągnięcia korzyści majątkowych oraz nie wszczęto postępowania sądowego o popełnienie ww. przestępstw;
- 4) w przypadku oferenta będącego spółką – wspólników spółki cywilnej, jawnej, partnerów lub członków zarządu spółki partnerskiej, komplementariusza spółki komandytowej lub spółki komandytowo-akcyjnej, urzędującego członka organu zarządzającego osobą prawną lub prokurenta nie skazano prawomocnie za przestępstwo popełnione w związku z postępowaniem o udzielenie zamówienia publicznego, przestępstwo przekupstwa, przestępstwo przeciwko obrotowi gospodarczemu, przestępstwo przeciwko wiarygodności dokumentów lub inne przestępstwo popełnione w celu osiągnięcia korzyści majątkowych oraz nie wszczęto postępowania sądowego o popełnienie ww. przestępstw;

- 5) wobec reprezentowanej przeze mnie spółki/przedsiębiorstwa nie orzeczono, na podstawie przepisów o odpowiedzialności podmiotów zbiorowych za czyny zabronione pod groźbą kary, zakazu ubiegania się o zamówienie publiczne.
- 6) reprezentowana przeze mnie spółka/przedsiębiorstwo
☐ posiada powiązania organizacyjne lub kapitałowe** z osobami pełniącymi funkcje publiczne
☐ nie posiada powiązań organizacyjnych lub kapitałowych** z osobami pełniącymi funkcje publiczne
☐ odmawiam złożenia oświadczenia w tym zakresie
- 7) reprezentowana przeze mnie spółka/przedsiębiorstwo
☐ posiada i stosuje regulacje z zakresu przeciwdziałania korupcji
☐ nie posiada i/lub nie stosuje regulacje z zakresu przeciwdziałania korupcji
☐ odmawiam złożenia oświadczenia w tym zakresie
- 8) działalność reprezentowanej przeze mnie spółki/przedsiębiorstwa
☐ podlega audytowi zewnętrznemu lub wewnętrznemu
☐ nie podlega audytowi zewnętrznemu lub wewnętrznemu
☐ nie wymagają tego przepisy prawa
☐ odmawiam złożenia oświadczenia w tym zakresie
- 9) Beneficjent rzeczywisty*** reprezentowanej przeze mnie spółki/przedsiębiorstwa
☐ pełni lub pełnił funkcję publiczną****
☐ nie pełni i nie pełnił funkcji publicznej****
☐ odmawiam złożenia oświadczenia w tym zakresie
- 10) wyrażam zgodę na włączenie do umowy następujących klauzul antykorupcyjnych*****:
- a) *[Partner biznesowy] oświadcza, że zapoznał się z podstawowymi zasadami wynikającymi ze standardów antykorupcyjnych określonych przez Spółkę i zobowiązuje się do ich przestrzegania.*
☐ wyrażam zgodę
☐ nie wyrażam zgody
- b) *[Partner biznesowy] oświadcza, że nie jest osobą pełniącą funkcję publiczną i niezwłocznie powiadomi Spółkę o powołaniu na taką funkcję*
☐ wyrażam zgodę
☐ nie wyrażam zgody
- c) *[Partner biznesowy] zgadza się udzielić Spółce prawa do audytu dotyczącego przestrzegania standardów antykorupcyjnych określonych przez Spółkę oraz będzie współpracował podczas takiego audytu*
☐ wyrażam zgodę
☐ nie wyrażam zgody
- d) *[Partner biznesowy] wyraża zgodę by wszystkie płatności na Jego rzecz dokonywane były po otrzymaniu przez [Spółkę] faktury, lub innego dokumentu stanowiącego podstawę płatności.*
☐ wyrażam zgodę
☐ nie wyrażam zgody
- e) *Naruszenie przez [Partnera Biznesowego] standardów antykorupcyjnych określonych przez Spółkę może być uznane za naruszenie postanowień umownych i stanowić podstawę rozwiązania umowy.*
☐ wyrażam zgodę
☐ nie wyrażam zgody
- 11) Reprezentowana przeze mnie spółka/przedsiębiorstwo
☐ należy
☐ nie należy
do sieci, do której należą firmy audytorskie, w rozumieniu sieci określonym w art. 2 pkt 14 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym.
- 12) Składana przez reprezentowaną przeze mnie spółkę/przedsiębiorstwo oferta
☐ obejmuje
☐ nie obejmuje

usługi zabronione w rozumieniu art. 136 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym.

13) Składana przez reprezentowaną przeze mnie spółkę/przedsiębiorstwo oferta

☐ obejmuje

☐ nie obejmuje

usługi określone w art. 5 ust. 1 lit. e Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 537/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie szczegółowych wymogów dotyczących ustawowych badań sprawozdań finansowych jednostek interesu publicznego, uchylającego decyzję Komisji 2005/909/WE (tj. opracowywanie i wdrażanie procedur kontroli wewnętrznej lub procedur zarządzania ryzykiem związanych z przygotowywaniem lub kontrolowaniem informacji finansowych lub opracowywanie i wdrażanie technologicznych systemów dotyczących informacji finansowej).

.....
(pieczęć firmowa)

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

*niepotrzebne skreślić;

**Powiązania organizacyjne lub kapitałowe – każde powiązanie pomiędzy Dostawcą a Osobą pełniącą funkcję publiczną, która może mieć wpływ na działalność Spółki;

***Beneficjent rzeczywisty – osoba w rozumieniu art. 2 pkt. 25 Ustawy o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu z dnia 1 marca 2018 r. (Dz.U. z 2018 r. poz. 723 tj.);

****Osoba pełniąca funkcję publiczną – funkcjonariusza publicznego w rozumieniu art. 115 § 19 z uwzględnieniem § 13 kk.

*****Lista klauzul do uzgodnienia z Jednostką zlecającą/merytoryczną;

*****Sankcje – znane spółce, i obowiązujące ją ograniczenia nakładane przez upoważnione organy, w szczególności z inicjatywy Unii Europejskiej, Organizacji Narodów Zjednoczonych lub innych organów społeczności międzynarodowej, Stanów Zjednoczonych Ameryki Północnej lub Wielkiej Brytanii, w tym: a) finansowe lub ekonomiczne restrykcje w stosunku do określonych państw lub obywateli tych państw (embargo); b) środki ograniczające wobec osób, podmiotów, grup zorganizowanych, reżimów, rządów, państw (sankcje sensu stricto).

Załącznik nr 3 do Zaprośnienia – 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 okres trzech lat obrotowych (2026-2028) z opcją przedłużenia umowy na dwa kolejne lata obrotowe (2029-2030).** 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) lub innymi właściwymi standardami atestacji mającymi zastosowanie w danym czasie, w tym ewentualnymi standardami przyjętymi na poziomie UE, 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 dyrektywy 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 Zaprośnienia. 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

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

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 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. 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.
9. Dopuszcza się możliwość wykonania zamówienia przez konsorcjum Oferentów.
10. 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.
11. Orientacyjna specyfikacja terminów wykonania kluczowych działań atestacyjnych powinna być w szczególności dostosowana do terminów publikacji raportów skonsolidowanych kluczowych jednostek Grupy. Punktem odniesienia są poniższe terminy publikacji raportów w 2026 roku:
 - Grupa Banku Pekao SA – 19 lutego 2026 roku;
 - Grupa Alior Banku SA – 24 lutego 2026 roku;
 - Grupa PZU – 26 lutego 2026 roku.
12. 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.
13. 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.
14. Warunki płatności:
 - a) 30 dni kalendarzowych od dnia otrzymania prawidłowo wystawionej faktury VAT,
 - b) wynagrodzenie płatne po wykonaniu poszczególnych etapów przedmiotu umowy.
15. 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.
16. 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.

17. 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;
18. 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
19. 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)

Nazwa Spółki	Adres	Kraj	Opis działalności (branża)	Rodzaj zależności	Stan na:		Metoda konsolidacji	Przychody netto		Suma bilansowa	Zysk netto	Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty na 31.12.2025	Czy jednostka była uwzględniona w skonsolidowanym sprawozdaniu z równoważonego rozwoju za 2025 rok	Ujęcie jednostki w DMA	Komentarz
					Udział w kapitale	Udział w głosach		za okres 01.01.-31.12.2025 (tys. zł)	za okres 01.01.-31.12.2025 (tys. zł)						
Powszechny Zakład Ubezpieczeń SA	Rondo Ignacego Daszyńskiego 4, 00-843 Warszawa	Polska	Ubezpieczenia majątkowe i osobowe	Jednostki ubezpieczeniowe objęte konsolidacją	100%	100%	pełna	24 285 774,00	50 268 869,00	5 796 160,00	6 529,00	TAK	Uwzględnione w DMA		
Powszechny Zakład Ubezpieczeń na Życie SA	Rondo Ignacego Daszyńskiego 4, 00-843 Warszawa	Polska	Ubezpieczenia na życie	Jednostki ubezpieczeniowe objęte konsolidacją	100%	100%	pełna	12 184 712,00	32 142 784,00	1 975 111,00	3 160,00	TAK	Uwzględnione w DMA		
Link4 Towarzystwo Ubezpieczeń SA	ul. Postępu 15, 02-676 Warszawa	Polska	Ubezpieczenia majątkowe i osobowe	Jednostki ubezpieczeniowe objęte konsolidacją	100%	100%	pełna	1 345 290,40	1 668 456,09	-52 516,84	862,13	TAK	Uwzględnione w DMA		
Towarzystwo Ubezpieczeń Wzajemnych Polski Zakład Ubezpieczeń Wzajemnych	ul. Rondo Ignacego Daszyńskiego 4, 00-843 Warszawa	Polska	Ubezpieczenia majątkowe i osobowe	Jednostki ubezpieczeniowe objęte konsolidacją	100%	100%	pełna	1 914 561,02	2 957 866,75	60 715,00	217,00	TAK	Uwzględnione w DMA		
Akinės bendrovė „Lietuvos draudimas“	J. Basanavičiaus g. 10, LT-01118, Wilno	Litwa	Ubezpieczenia majątkowe i osobowe	Jednostki ubezpieczeniowe objęte konsolidacją	100%	100%	pełna	2 129 421,11	2 473 477,91	228 522,09	1 259,00	TAK	Uwzględnione w DMA		Ze względu na dużą odrębność PZU Insurance AB "Lietuvos Draudimas" Estonian Branch, informacje od nich do przypisanych punktów danych dostarczane są odrębnie od AB "Lietuvos Draudimas"
Apdrošināšanas akciju sabiedrība „BALTA“	Skanstes iela 25, Ryga, LV-1013	Łotwa	Ubezpieczenia majątkowe	Jednostki ubezpieczeniowe objęte konsolidacją	100%	100%	pełna	850 024,69	995 666,81	79 117,00	581,00	TAK	Uwzględnione w DMA		
PRJSC IC „PZU Ukraine“	40 Sichovykh Stritviv, 04053, Kijów	Ukraina	Ubezpieczenia majątkowe	Jednostki ubezpieczeniowe objęte konsolidacją	100%	100%	pełna	308 497,89	180 480,51	-13 588,74	483,12	TAK	Uwzględnione w DMA		
PRJSC IC „PZU Ukraine Life Insurance“	42 Sichovykh Stritviv, 04053 Kijów	Ukraina	Ubezpieczenia na życie	Jednostki ubezpieczeniowe objęte konsolidacją	100%	100%	pełna	83 039,51	245 672,64	12 969,45	41,30	TAK	Uwzględnione w DMA		
UAB „PZU Lietuva gyrybes draudimas“	J. Basanavičiaus g. 10B, LT-01118, Wilno	Litwa	Ubezpieczenia na życie	Jednostki ubezpieczeniowe objęte konsolidacją	100%	100%	pełna	86 121,91	528 318,44	6 024,48	72,00	TAK	Uwzględnione w DMA		
Polski Gaz Towarzystwo Ubezpieczeń Wzajemnych w likwidacji	ul. Marcina Kasprzaka 25,01-224 Warszawa	Polska	Ubezpieczenia majątkowe	Jednostki ubezpieczeniowe objęte konsolidacją	100%	100%	pełna	3 654,87	68 342,07	-26 337,03	n.d.	NIE	Uwzględnione w DMA		Spółka w likwidacji - zgodnie z przyjętą metodyką i granicami raportowania wyłączona z SZR proces likwidacji jest kontynuowany
Polski Gaz Towarzystwo Ubezpieczeń Wzajemnych na Życie w likwidacji	ul. Marcina Kasprzaka 25,01-224 Warszawa	Polska	Ubezpieczenia na życie	Jednostki ubezpieczeniowe objęte konsolidacją	100%	100%	pełna	1 672,82	24 007,29	-327,12	5,00	NIE	Uwzględnione w DMA		Spółka w likwidacji - zgodnie z przyjętą metodyką i granicami raportowania wyłączona z SZR proces likwidacji jest kontynuowany, oznacza to nadmierny wysiłek organizacyjny i pomijalny wpływ finansowy
Bank Pekao SA	ul. Żubra 1, Warszawa 01-066	Polska	Usługi bankowe	Jednostki objęte konsolidacją - Grupa Kapitałowa Pekao	20,02%	20,02%	pełna	42 418 979,00	352 233 067,51	7 018 548,00	15 036,30	TAK	Uwzględnione w DMA		Przedstawione dane liczbowe obejmują Grupę Banku Pekao
Pekao Bank Hipoteczny SA	ul. Skiermiewicka 10A, 01-230 Warszawa	Polska	Usługi bankowe	Jednostki objęte konsolidacją - Grupa Kapitałowa Pekao	20,02%	20,02%	pełna	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n/a	n/a		Konsolidowana w ramach Grupy Pekao
Pekao Leasing sp. z o.o.	ul. Żubra 1, Warszawa 01-066	Polska	Usługi leasingowe	Jednostki objęte konsolidacją - Grupa Kapitałowa Pekao	20,02%	20,02%	pełna	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n/a	n/a		Konsolidowana w ramach Grupy Pekao
Pekao Investment Banking SA	ul. Żubra 1, Warszawa 01-066	Polska	Usługi maklerskie	Jednostki objęte konsolidacją - Grupa Kapitałowa Pekao	20,02%	20,02%	pełna	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n/a	n/a		Konsolidowana w ramach Grupy Pekao
Pekao Faktoring sp. z o.o.	ul. Tomaszowa Żana 32B, Lublin 20-601	Polska	Usługi faktoringowe	Jednostki objęte konsolidacją - Grupa Kapitałowa Pekao	20,02%	20,02%	pełna	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n/a	n/a		Konsolidowana w ramach Grupy Pekao
Pekao Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych SA	ul. Żubra 1, Warszawa 01-066	Polska	Tworzenie, reprezentowanie i zarządzanie funduszami inwestycyjnymi	Jednostki objęte konsolidacją - Grupa Kapitałowa Pekao	20,02%	20,02%	pełna	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n/a	n/a		Konsolidowana w ramach Grupy Pekao
Centrum Kart SA	ul. Burakowska 14, Warszawa 01-066	Polska	Usługi finansowe pomocnicze	Jednostki objęte konsolidacją - Grupa Kapitałowa Pekao	20,02%	20,02%	pełna	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n/a	n/a		Konsolidowana w ramach Grupy Pekao
Pekao Financial Services sp. z o.o.	ul. Postępu 21, Warszawa 02-676	Polska	Agent transferowy	Jednostki objęte konsolidacją - Grupa Kapitałowa Pekao	46,82%	46,82%	pełna	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n/a	n/a		Konsolidowana w ramach Grupy Pekao
Pekao Direct sp. z o.o.	ul. Józefa Conrada 37, Kraków 31-357	Polska	Usługi call-center	Jednostki objęte konsolidacją - Grupa Kapitałowa Pekao	20,02%	20,02%	pełna	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n/a	n/a		Konsolidowana w ramach Grupy Pekao
Pekao Property SA w likwidacji	ul. Tadeusza Czackiego 21/23, Warszawa 00-943	Polska	Działalność deweloperska	Jednostki objęte konsolidacją - Grupa Kapitałowa Pekao	20,02%	20,02%	pełna	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n/a	n/a		Konsolidowana w ramach Grupy Pekao
Pekao Fundusz Kapitałowy sp. z o.o.	ul. Żubra 1, Warszawa 01-066	Polska	Działalność deweloperska	Jednostki objęte konsolidacją - Grupa Kapitałowa Pekao	20,02%	20,02%	pełna	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n/a	n/a		Konsolidowana w ramach Grupy Pekao
Pekao Investment Management SA	ul. Żubra 1, Warszawa 01-066	Polska	Zarządzanie aktywami	Jednostki objęte konsolidacją - Grupa Kapitałowa Pekao	20,02%	20,02%	pełna	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n/a	n/a		Konsolidowana w ramach Grupy Pekao
PEUF sp. z o.o.	al. Armii Ludowej 26, 00-609 Warszawa	Polska	Pomocnicza działalność finansowa	Jednostki objęte konsolidacją - Grupa Kapitałowa Pekao	20,02%	20,02%	pełna	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n/a	n/a		Konsolidowana w ramach Grupy Pekao
Alior Bank SA	ul. Chmielna 69, 00-801 Warszawa	Polska	Usługi bankowe	Jednostki objęte konsolidacją - Grupa Kapitałowa Alior Banku	31,93%	31,93%	pełna	14 765 355,00	101 781 893,00	2 373 935,00	6 902,08	TAK	Uwzględnione w DMA		Przedstawione dane liczbowe obejmują Grupę Alior Banku
Alior Services Sp. z o.o.	ul. Łopuszańska 38D, 02-232 Warszawa	Polska	Pozostała działalność wspomagająca usługi finansowe, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych	Jednostki objęte konsolidacją - Grupa Kapitałowa Alior Banku	31,93%	31,93%	pełna	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n/a	n/a		Konsolidowana w ramach Grupy Alior Bank
Alior Leasing Sp. z o.o.	ul. Łopuszańska 38C, 02-232 Warszawa	Polska	Usługi leasingowe	Jednostki objęte konsolidacją - Grupa Kapitałowa Alior Banku	31,93%	31,93%	pełna	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n/a	n/a		Konsolidowana w ramach Grupy Alior Bank
Meritum Services ICB SA	ul. Piastowska 7, 80-332 Gdańsk	Polska	Usługi informatyczne	Jednostki objęte konsolidacją - Grupa Kapitałowa Alior Banku	31,93%	31,93%	pełna	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n/a	n/a		Konsolidowana w ramach Grupy Alior Bank
Alior Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych SA	ul. Chmielna 69, 00-801 Warszawa	Polska	Usługi asset management i zarządzanie subfunduszami Alior SFI	Jednostki objęte konsolidacją - Grupa Kapitałowa Alior Banku	31,93%	31,93%	pełna	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n/a	n/a		Konsolidowana w ramach Grupy Alior Bank
Al. Finance sp. z o.o.	ul. Węglowa 9, 40-106 Katowice	Polska	Działalność agencyjna	Jednostki objęte konsolidacją - Grupa Kapitałowa Alior Banku	31,93%	31,93%	pełna	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n/a	n/a		Konsolidowana w ramach Grupy Alior Bank
Corsham sp. z o.o.	ul. Łopuszańska 38D, 02-232 Warszawa	Polska	Doradztwo gospodarcze	Jednostki objęte konsolidacją - Grupa Kapitałowa Alior Banku	31,93%	31,93%	pełna	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n/a	n/a		Konsolidowana w ramach Grupy Alior Bank
RBL_VC sp. z o.o.	ul. Łopuszańska 38D, 02-232 Warszawa	Polska	Działalność związana z zarządzaniem funduszami (venture capital)	Jednostki objęte konsolidacją - Grupa Kapitałowa Alior Banku	31,93%	31,93%	pełna	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n/a	n/a		Konsolidowana w ramach Grupy Alior Bank
RBL_VC sp. z o.o. ASI SKA	ul. Łopuszańska 38D, 02-232 Warszawa	Polska	Działalność trustów, funduszy i podobnych instytucji finansowych	Jednostki objęte konsolidacją - Grupa Kapitałowa Alior Banku	31,93%	31,93%	pełna	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n/a	n/a		Konsolidowana w ramach Grupy Alior Bank
Alior Leasing Individual sp. z o.o.	ul. Łopuszańska 38D, 02-232 Warszawa	Polska	Leasing finansowy	Jednostki objęte konsolidacją - Grupa Kapitałowa Alior Banku	31,93%	31,93%	pełna	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n/a	n/a		Konsolidowana w ramach Grupy Alior Bank
PZU Zdrowie SA	Rondo Ignacego Daszyńskiego 4, 00-843 Warszawa	Polska	Usługi medyczne	Jednostki objęte konsolidacją - Grupa PZU Zdrowie	100%	100%	pełna	1 218 098,00	909 436,00	43 406,00	1 237,00	TAK	Uwzględnione w DMA		
Centrum Medyczne Medica sp. z o.o.	ul. Chemików 7, 09-411 Płock	Polska	Usługi medyczne	Jednostki objęte konsolidacją - Grupa PZU Zdrowie	100%	100%	pełna	195 922,00	64 492,00	15 036,00	225,61	n/a	n/a		Konsolidowana w ramach PZU Zdrowie
Sanatorium Uzdrowskie "Krynika" sp. z o.o.	ul. Polna 16, 87-720 Ciechocinek	Polska	Usługi szpitalne, rehabilitacyjne, sanatoryjne	Jednostki objęte konsolidacją - Grupa PZU Zdrowie	99,09%	99,09%	pełna	12 246,00	9 477,00	1 031,00	45,00	n/a	n/a		Konsolidowana w ramach PZU Zdrowie
Przedsiębiorstwo Świadczeń Zdrowotnych i Promocji Zdrowia ELVITA-Jaworzno III sp. z o.o.	ul. Gwarków 1, 43-600 Jaworzno	Polska	Usługi medyczne	Jednostki objęte konsolidacją - Grupa PZU Zdrowie	100%	100%	pełna	122 426,00	50 017,00	13 120,00	312,96	n/a	n/a		Konsolidowana w ramach PZU Zdrowie
Przedsiębiorstwo Usług Medycznych PROELMED sp. z o.o.	ul. Plac Ratuszowy 1B, 43-170 Łaziska Górne	Polska	Usługi medyczne	Jednostki objęte konsolidacją - Grupa PZU Zdrowie	57%	57%	pełna	21 420,00	6 109,00	427,00	82,00	n/a	n/a		Konsolidowana w ramach PZU Zdrowie

Centrum Medyczne Gamma sp. z o.o.	ul. Broniewskiego 3, 01-785 Warszawa	Polska	Usługi medyczne	Jednostki objęte konsolidacją - Grupa PZU Zdrowie	100%	100%	pełna	59 474,00	25 357,00	2 289,00	51,00	n/a	n/a	Konsolidowana w ramach PZU Zdrowie
Tomma Diagnostyka Obratowa SA	ul. Władysława Nehringa 7 60-247 Poznań	Polska	Usługi medyczne	Jednostki objęte konsolidacją - Grupa PZU Zdrowie	100%	100%	pełna	165 193,00	102 043,00	16 151,00	147,00	n/a	n/a	Konsolidowana w ramach PZU Zdrowie
Bonus-Diagnosta sp. z o.o.	ul. Władysława Nehringa 7 60-247 Poznań	Polska	Usługi medyczne	Jednostki objęte konsolidacją - Grupa PZU Zdrowie	100%	100%	pełna	74 270,00	68 931,00	6 103,00	83,82	n/a	n/a	Konsolidowana w ramach PZU Zdrowie
Boramed Centrum Medyczne sp. z o.o.	ul. Bora-Komorowskiego 21 lok. 307, 03-982 Warszawa	Polska	Usługi medyczne	Jednostki objęte konsolidacją - Grupa PZU Zdrowie	100%	100%	pełna	33 825,00	47 044,64	-1 062,00	28,00	n/a	n/a	Konsolidowana w ramach PZU Zdrowie
Humana Medica Omeda sp. z o.o.	ul. Fabryczna 39, 15-482 Białystok	Polska	Usługi medyczne	Jednostki objęte konsolidacją - Grupa PZU Zdrowie	100%	100%	pełna	2 510,00	13 856,00	1 218,00	39,30	n/a	n/a	Konsolidowana w ramach PZU Zdrowie
Powszechne Towarzystwo Emerytalne PZU SA	Rondo Ignacego Daszyńskiego 4, 00-843 Warszawa	Polska	Zarządzanie funduszami emerytalnymi	Jednostki objęte konsolidacją - pozostałe jednostki	100%	100%	pełna	242 603,43	384 933,03	108 373,62	41,00	TAK	Uwzględnione w DMA	
PZU Centrum Operacji SA	Rondo Ignacego Daszyńskiego 4, 00-843 Warszawa	Polska	Działalność pomocnicza związana z ubezpieczeniami i funduszami emerytalnymi	Jednostki objęte konsolidacją - pozostałe jednostki	100%	100%	pełna	518 583,00	173 815,00	13 854,00	510,00	TAK	Uwzględnione w DMA	
Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych PZU SA	Rondo Ignacego Daszyńskiego 4, 00-843 Warszawa	Polska	Tworzenie, reprezentowanie i zarządzanie funduszami inwestycyjnymi	Jednostki objęte konsolidacją - pozostałe jednostki	100%	100%	pełna	328 993,00	333 546,00	107 739,00	158,00	TAK	Uwzględnione w DMA	
PZU Pomoc SA	Rondo Ignacego Daszyńskiego 4, 00-843 Warszawa	Polska	Usługowa działalność assistance	Jednostki objęte konsolidacją - pozostałe jednostki	100%	100%	pełna	199 965,00	66 089,00	-4 811,00	134,00	TAK	Uwzględnione w DMA	
PZU Finance AB (publ.) in liquidation	c/o Advokatfirma Vinge KB, Box 1703, 111 87 Sztokholm, Szwecja	Szwecja	Usługi finansowe	Jednostki objęte konsolidacją - pozostałe jednostki	100%	100%	pełna	0,00	17 552,15	-160,12	n.d.	NIE	Uwzględnione w DMA	Spółka w likwidacji - zgodnie z przyjętą metodyką i granicami raportowania wyłączona z SZR wyłączone z raportowania SZR
PZU Finance sp. z o.o.	Rondo Ignacego Daszyńskiego 4, 00-843 Warszawa	Polska	Usługi finansowo-księgowe	Jednostki objęte konsolidacją - pozostałe jednostki	100%	100%	pełna	11 601,00	8 647,00	627,00	49,00	TAK	Uwzględnione w DMA	
Tower Inwestycje sp. z o.o.	Rondo Ignacego Daszyńskiego 4, 00-843 Warszawa	Polska	Działalność deweloperska, eksploatacja i wynajem nieruchomości	Jednostki objęte konsolidacją - pozostałe jednostki	100%	100%	pełna	37 477,00	412 471,00	7 705,00	13,53	TAK	Uwzględnione w DMA	
Ogrodnia - Inwestycje sp. z o.o.	ul. Ogrodowa 58, 00-876 Warszawa	Polska	Nabywanie, eksploatacja, wynajem i zbywanie nieruchomości	Jednostki objęte konsolidacją - pozostałe jednostki	100%	100%	pełna	5 509,00	149 611,00	3 197,00	9,00	TAK	Uwzględnione w DMA	
Arm Property sp. z o.o.	ul. Zakopiańska 72, 30-418 Kraków	Polska	Kupno i sprzedaż nieruchomości	Jednostki objęte konsolidacją - pozostałe jednostki	100%	100%	pełna	7 225,00	49 791,00	5 651,00	1,00	TAK	Uwzględnione pośrednio w ramach elementu łączucha wartości inwestycji własne	Spółka techniczna (SPV) - uwzględniona w raportowaniu emisji CO2
Ipsilon sp. z o.o.	Rondo Ignacego Daszyńskiego 4, 00-843 Warszawa	Polska	Nie prowadzi działalności	Jednostki objęte konsolidacją - pozostałe jednostki	100%	100%	pełna	0,00	33,00	-11,00	n.d.	NIE	Uwzględnione w DMA	Nie prowadzi działalności - zgodnie z przyjętą metodyką i granicami raportowania wyłączona z SZR
PZU LAB SA	Rondo Ignacego Daszyńskiego 4, 00-843 Warszawa	Polska	Usługi konsultingowe, szkoleniowe oraz rozwój innowacji technologicznych w zakresie wsparcia w procesach bezpieczeństwa technicznego i procesowego oraz zarządzania ryzykiem	Jednostki objęte konsolidacją - pozostałe jednostki	100%	100%	pełna	13 309,00	7 681,00	1 071,00	8,00	TAK	Uwzględnione w DMA	
Omicron BIS SA	Rondo Ignacego Daszyńskiego 4, 00-843 Warszawa	Polska	Nie prowadzi działalności	Jednostki objęte konsolidacją - pozostałe jednostki	100%	100%	pełna	0,00	30,00	-14,00	n.d.	NIE	Uwzględnione w DMA	Nie prowadzi działalności - zgodnie z przyjętą metodyką i granicami raportowania wyłączona z SZR
LLC SOS Services Ukraine	40 Sichovychi Strilniv, 04053 Kyjów	Ukraina	Usługi assistance	Jednostki objęte konsolidacją - pozostałe jednostki	100%	100%	pełna	72 827,00	30 997,00	-18 990,00	n.d.	TAK	Uwzględnione w DMA	
PZU TECH SA (dawniej PZU Cash SA)	Rondo Ignacego Daszyńskiego 4, 00-843 Warszawa	Polska	Pozostałe działalność usługowa w zakresie technologii informatycznych i komputerowych	Jednostki objęte konsolidacją - pozostałe jednostki	100%	100%	pełna	49 113,00	16 921,00	877,00	5,00	TAK	Uwzględnione w DMA	Zmiana przedmiotu działalności spółki na Usługi IT (pośrednictwo B.U.) obecnie 5 osób, do końca roku 20 osób
Tulare Investments sp. z o.o.	Rondo Ignacego Daszyńskiego 4, 00-843 Warszawa	Polska	Nie prowadzi działalności	Jednostki objęte konsolidacją - pozostałe jednostki	100%	100%	pełna	0,00	23,00	-11,00	n.d.	NIE	Uwzględnione w DMA	Nie prowadzi działalności - zgodnie z przyjętą metodyką i granicami raportowania wyłączona z SZR
PZU Projekt 01 SA	Rondo Ignacego Daszyńskiego 4, 00-843 Warszawa	Polska	Nie prowadzi działalności	Jednostki objęte konsolidacją - pozostałe jednostki	100%	100%	pełna	0,00	62,00	-24,00	n.d.	NIE	Uwzględnione w DMA	Nie prowadzi działalności - zgodnie z przyjętą metodyką i granicami raportowania wyłączona z SZR
UAB "B10 apartamentai"	J.Basanavičius 12, Vilno LT-03600	Litwa	Zarządzanie nieruchomością	Jednostki objęte konsolidacją - pozostałe jednostki	100%	100%	pełna	0,00	0,00	0,00	n.d.	n/a	Uwzględnione w DMA	Konsolidacja w ramach Lietuvos Draudimas
UAB "B10 biuras"	J.Basanavičius 12, Vilno LT-03600	Litwa	Zarządzanie nieruchomością	Jednostki objęte konsolidacją - pozostałe jednostki	100%	100%	pełna	0,00	0,00	0,00	n.d.	n/a	Uwzględnione w DMA	Konsolidacja w ramach Lietuvos Draudimas
Armatura Kraków SA	ul. Zakopiańska 72, 30-418 Kraków	Polska	Produkcja i sprzedaż grzejników, baterii sanitarnych oraz administracja i zarządzanie grupą kapitałową	Jednostki objęte konsolidacją - Grupa Kapitałowa Armatura	100%	100%	pełna	159 852,00	122 922,53	748,00	255,00	TAK	Uwzględnione w DMA	
Aquaform Ukraine TOW w likwidacji	Sadova street 4, 12402 - Oliwka, Zhytomyrskiy district	Ukraina	Nie prowadzi działalności	Jednostki objęte konsolidacją - Grupa Kapitałowa Armatura	100%	100%	pełna	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	NIE	Uwzględnione w DMA	W likwidacji zgodnie z przyjętą metodyką i granicami raportowania wyłączona z SZR wyłączone z raportowania SZR proces likwidacji jest kontynuowany
PZU SPIO Universum	Rondo Ignacego Daszyńskiego 4, 00-843 Warszawa	Polska	Lokowanie środków zebranych od uczestników funduszu	Jednostki objęte konsolidacją - fundusze inwestycyjne	nd.	nd.	pełna	206 236,00	2 206 865,00	96 608,00	n.d.	TAK	Uwzględnione pośrednio w ramach elementu łączucha wartości inwestycji własne	Spółka techniczna (SPV) - uwzględniona w raportowaniu emisji CO2
PZU FIZ Aktywów Niepublicznych Sektora Nieruchomości 2	Rondo Ignacego Daszyńskiego 4, 00-843 Warszawa	Polska	Lokowanie środków zebranych od uczestników funduszu	Jednostki objęte konsolidacją - fundusze inwestycyjne	nd.	nd.	pełna	214 703,00	2 894 981,00	93 516,00	n.d.	TAK	Uwzględnione pośrednio w ramach elementu łączucha wartości inwestycji własne	Spółka techniczna (SPV) - uwzględniona w raportowaniu emisji CO2
PZU FIZ Aktywów Niepublicznych BIS 1	Rondo Ignacego Daszyńskiego 4, 00-843 Warszawa	Polska	Lokowanie środków zebranych od uczestników funduszu	Jednostki objęte konsolidacją - fundusze inwestycyjne	nd.	nd.	pełna	696 846,00	5 964 576,00	369 577,00	n.d.	TAK	Uwzględnione pośrednio w ramach elementu łączucha wartości inwestycji własne	Spółka techniczna (SPV) - uwzględniona w raportowaniu emisji CO2
PZU FIZ Aktywów Niepublicznych BIS 2	Rondo Ignacego Daszyńskiego 4, 00-843 Warszawa	Polska	Lokowanie środków zebranych od uczestników funduszu	Jednostki objęte konsolidacją - fundusze inwestycyjne	nd.	nd.	pełna	374 845,00	3 590 623,00	171 475,00	n.d.	TAK	Uwzględnione pośrednio w ramach elementu łączucha wartości inwestycji własne	Spółka techniczna (SPV) - uwzględniona w raportowaniu emisji CO2
inPZU Akcje Polskie	Rondo Ignacego Daszyńskiego 4, 00-843 Warszawa	Polska	Lokowanie środków zebranych od uczestników funduszu	Jednostki objęte konsolidacją - fundusze inwestycyjne	nd.	nd.	pełna	63 236,00	213 590,00	62 607,00	n.d.	TAK	Uwzględnione pośrednio w ramach elementu łączucha wartości inwestycji własne	Spółka techniczna (SPV) - uwzględniona w raportowaniu emisji CO2
inPZU Akcje Rynków Rozwiniętych	Rondo Ignacego Daszyńskiego 4, 00-843 Warszawa	Polska	Lokowanie środków zebranych od uczestników funduszu	Jednostki objęte konsolidacją - fundusze inwestycyjne	nd.	nd.	pełna	39 880,00	249 107,00	38 830,00	n.d.	TAK	Uwzględnione pośrednio w ramach elementu łączucha wartości inwestycji własne	Spółka techniczna (SPV) - uwzględniona w raportowaniu emisji CO2
inPZU Obligacje Rynków Wschodzących	Rondo Ignacego Daszyńskiego 4, 00-843 Warszawa	Polska	Lokowanie środków zebranych od uczestników funduszu	Jednostki objęte konsolidacją - fundusze inwestycyjne	nd.	nd.	pełna	23 416,00	218 846,00	22 973,00	n.d.	TAK	Uwzględnione pośrednio w ramach elementu łączucha wartości inwestycji własne	Spółka techniczna (SPV) - uwzględniona w raportowaniu emisji CO2
inPZU Akcje Rynków Wschodzących	Rondo Ignacego Daszyńskiego 4, 00-843 Warszawa	Polska	Lokowanie środków zebranych od uczestników funduszu	Jednostki objęte konsolidacją - fundusze inwestycyjne	nd.	nd.	pełna	11 666,00	54 930,00	11 475,00	n.d.	TAK	Uwzględnione pośrednio w ramach elementu łączucha wartości inwestycji własne	Spółka techniczna (SPV) - uwzględniona w raportowaniu emisji CO2
inPZU Akcje Polskie Małych i Średnich Spółek (dawniej inPZU Akcje CEEplus)	Rondo Ignacego Daszyńskiego 4, 00-843 Warszawa	Polska	Lokowanie środków zebranych od uczestników funduszu	Jednostki objęte konsolidacją - fundusze inwestycyjne	nd.	nd.	pełna	12 276,00	70 196,00	12 050,00	n.d.	TAK	Uwzględnione pośrednio w ramach elementu łączucha wartości inwestycji własne	Spółka techniczna (SPV) - uwzględniona w raportowaniu emisji CO2

PZU FIZ Legato Absolutnej Słopy Zwrótu (poprzednio PZU FIZ Legato)	Rondo Ignacego Daszyńskiego 4, 00-843 Warszawa	Polaka	Lokowanie środków zebranych od uczestników funduszu	Jednostki objęte konsolidacją – fundusze inwestycyjne	nd.	nd.	pełna	3 569,00	51 972,00	2 710,00	n.d.	TAK	Uzwzględnione pośrednio w ramach elementu łączucha wartości inwestycje własne	Spółka techniczna (SPV) – uwzględniona w raportowaniu emisji CO2
inPZU Akcje Rynku Surowców	Rondo Ignacego Daszyńskiego 4, 00-843 Warszawa	Polaka	Lokowanie środków zebranych od uczestników funduszu	Jednostki objęte konsolidacją – fundusze inwestycyjne	nd.	nd.	pełna	6 049,00	29 711,00	5 845,00	n.d.	TAK	Uzwzględnione pośrednio w ramach elementu łączucha wartości inwestycje własne	Spółka techniczna (SPV) – uwzględniona w raportowaniu emisji CO2
inPZU Akcje Rynku Złota	Rondo Ignacego Daszyńskiego 4, 00-843 Warszawa	Polaka	Lokowanie środków zebranych od uczestników funduszu	Jednostki objęte konsolidacją – fundusze inwestycyjne	nd.	nd.	pełna	53 737,00	105 603,00	53 424,00	n.d.	TAK	Uzwzględnione pośrednio w ramach elementu łączucha wartości inwestycje własne	Spółka techniczna (SPV) – uwzględniona w raportowaniu emisji CO2
inPZU Akcje Sektora Zielonej Energii	Rondo Ignacego Daszyńskiego 4, 00-843 Warszawa	Polaka	Lokowanie środków zebranych od uczestników funduszu	Jednostki objęte konsolidacją – fundusze inwestycyjne	nd.	nd.	pełna	6 297,00	23 267,00	6 133,00	n.d.	TAK	Uzwzględnione pośrednio w ramach elementu łączucha wartości inwestycje własne	Spółka techniczna (SPV) – uwzględniona w raportowaniu emisji CO2
inPZU Akcje Sektora Informatycznego	Rondo Ignacego Daszyńskiego 4, 00-843 Warszawa	Polaka	Lokowanie środków zebranych od uczestników funduszu	Jednostki objęte konsolidacją – fundusze inwestycyjne	nd.	nd.	pełna	12 177,00	68 791,00	11 904,00	n.d.	TAK	Uzwzględnione pośrednio w ramach elementu łączucha wartości inwestycje własne	Spółka techniczna (SPV) – uwzględniona w raportowaniu emisji CO2
inPZU Akcje Sektora Nieruchomości	Rondo Ignacego Daszyńskiego 4, 00-843 Warszawa	Polaka	Lokowanie środków zebranych od uczestników funduszu	Jednostki objęte konsolidacją – fundusze inwestycyjne	nd.	nd.	pełna	1 276,00	22 675,00	1 097,00	n.d.	TAK	Uzwzględnione pośrednio w ramach elementu łączucha wartości inwestycje własne	Spółka techniczna (SPV) – uwzględniona w raportowaniu emisji CO2
inPZU Akcje Europejskie	Rondo Ignacego Daszyńskiego 4, 00-843 Warszawa	Polaka	Lokowanie środków zebranych od uczestników funduszu	Jednostki objęte konsolidacją – fundusze inwestycyjne	nd.	nd.	pełna	5 603,00	35 074,00	5 330,00	n.d.	TAK	Uzwzględnione pośrednio w ramach elementu łączucha wartości inwestycje własne	Spółka techniczna (SPV) – uwzględniona w raportowaniu emisji CO2
inPZU Obligacje Startowe Amerykańskie (dawniej inPZU Obligacje Inflationne)	Rondo Ignacego Daszyńskiego 4, 00-843 Warszawa	Polaka	Lokowanie środków zebranych od uczestników funduszu	Jednostki objęte konsolidacją – fundusze inwestycyjne	nd.	nd.	pełna	1 004,00	21 348,00	888,00	n.d.	TAK	Uzwzględnione pośrednio w ramach elementu łączucha wartości inwestycje własne	Spółka techniczna (SPV) – uwzględniona w raportowaniu emisji CO2
PZU Dłuzny Korporacyjny (poprzednio PZU Akcji Globalnych Trendów)	Rondo Ignacego Daszyńskiego 4, 00-843 Warszawa	Polaka	Lokowanie środków zebranych od uczestników funduszu	Jednostki objęte konsolidacją – fundusze inwestycyjne	nd.	nd.	pełna	27 826,00	739 640,00	21 618,00	n.d.	TAK	Uzwzględnione pośrednio w ramach elementu łączucha wartości inwestycje własne	Spółka techniczna (SPV) – uwzględniona w raportowaniu emisji CO2
inPZU Złoto (dawniej inPZU Akcje Sektora Biotechnologii)	Rondo Ignacego Daszyńskiego 4, 00-843 Warszawa	Polaka	Lokowanie środków zebranych od uczestników funduszu	Jednostki objęte konsolidacją – fundusze inwestycyjne	nd.	nd.	pełna	5 479,00	5 342,00	5 342,00	n.d.	TAK	Uzwzględnione pośrednio w ramach elementu łączucha wartości inwestycje własne	Spółka techniczna (SPV) – uwzględniona w raportowaniu emisji CO2
inPZU Akcje Sektora Cyberbezpieczeństwa	Rondo Ignacego Daszyńskiego 4, 00-843 Warszawa	Polaka	Lokowanie środków zebranych od uczestników funduszu	Jednostki objęte konsolidacją – fundusze inwestycyjne	nd.	nd.	pełna	3 331,00	31 985,00	3 119,00	n.d.	TAK	Uzwzględnione pośrednio w ramach elementu łączucha wartości inwestycje własne	Spółka techniczna (SPV) – uwzględniona w raportowaniu emisji CO2
inPZU Akcje Sektora Technologii Kosmicznych	Rondo Ignacego Daszyńskiego 4, 00-843 Warszawa	Polaka	Lokowanie środków zebranych od uczestników funduszu	Jednostki objęte konsolidacją – fundusze inwestycyjne	nd.	nd.	pełna	4 200,00	23 532,00	4 066,00	n.d.	TAK	Uzwzględnione pośrednio w ramach elementu łączucha wartości inwestycje własne	Spółka techniczna (SPV) – uwzględniona w raportowaniu emisji CO2
inPZU Bitcoin (dawniej inPZU Akcje Sektora Zrównoważonej Gospodarki Wodnej)	Rondo Ignacego Daszyńskiego 4, 00-843 Warszawa	Polaka	Lokowanie środków zebranych od uczestników funduszu	Jednostki objęte konsolidacją – fundusze inwestycyjne	nd.	nd.	pełna	136,00	0,00	-15,00	n.d.	TAK	Uzwzględnione pośrednio w ramach elementu łączucha wartości inwestycje własne	Spółka techniczna (SPV) – uwzględniona w raportowaniu emisji CO2
inPZU Zielone Obligacje	Rondo Ignacego Daszyńskiego 4, 00-843 Warszawa	Polaka	Lokowanie środków zebranych od uczestników funduszu	Jednostki objęte konsolidacją – fundusze inwestycyjne	nd.	nd.	pełna	1 241,00	31 380,00	970,00	n.d.	TAK	Uzwzględnione pośrednio w ramach elementu łączucha wartości inwestycje własne	Spółka techniczna (SPV) – uwzględniona w raportowaniu emisji CO2
inPZU Obligacje Korporacyjne High Yield	Rondo Ignacego Daszyńskiego 4, 00-843 Warszawa	Polaka	Lokowanie środków zebranych od uczestników funduszu	Jednostki objęte konsolidacją – fundusze inwestycyjne	nd.	nd.	pełna	4 766,00	71 660,00	4 344,00	n.d.	TAK	Uzwzględnione pośrednio w ramach elementu łączucha wartości inwestycje własne	Spółka techniczna (SPV) – uwzględniona w raportowaniu emisji CO2
inPZU Puls Życia 2070	Rondo Ignacego Daszyńskiego 4, 00-843 Warszawa	Polaka	Lokowanie środków zebranych od uczestników funduszu	Jednostki objęte konsolidacją – fundusze inwestycyjne	nd.	nd.	pełna	571,00	3 399,00	505,00	n.d.	TAK	Uzwzględnione pośrednio w ramach elementu łączucha wartości inwestycje własne	Spółka techniczna (SPV) – uwzględniona w raportowaniu emisji CO2
PZU FIZ Forte Absolutnej Słopy Zwrótu	ul. Ogrodowa 58, 00-876 Warszawa	Polaka	Lokowanie środków zebranych od uczestników funduszu	Jednostki objęte konsolidacją – fundusze inwestycyjne	nd.	nd.	pełna	19 674,00	491 313,00	17 145,00	n.d.	TAK	Uzwzględnione pośrednio w ramach elementu łączucha wartości inwestycje własne	Spółka techniczna (SPV) – uwzględniona w raportowaniu emisji CO2
PZU FIZ Obligacji Korporacyjnych	ul. Ogrodowa 58, 00-876 Warszawa	Polaka	Lokowanie środków zebranych od uczestników funduszu	Jednostki objęte konsolidacją – fundusze inwestycyjne	nd.	nd.	pełna	21 934,00	617 336,00	12 350,00	n.d.	TAK	Uzwzględnione pośrednio w ramach elementu łączucha wartości inwestycje własne	Spółka techniczna (SPV) – uwzględniona w raportowaniu emisji CO2
PH 3 sp. z o.o.	ul. Ogrodowa 58, 00-876 Warszawa	Polaka	Zarządzanie nieruchomościami	Jednostki objęte konsolidacją – spółki celowe funduszu PZU FIZ Aktywów Niepublicznych Sektora Nieruchomości 2	100%	100%	pełna	42,00	225,00	21,00	n.d.	TAK	Uzwzględnione pośrednio w ramach elementu łączucha wartości inwestycje własne	Spółka techniczna (SPV) – uwzględniona w raportowaniu emisji CO2

EBP 3 sp. z o.o.	ul. Ogrodowa 58, 00-876 Warszawa	Polska	Zarządzanie nieruchomościami	Jednostki objęte konsolidacją - spółki celowe funduszu PZU FIZ Aktywów Niepublicznych Sektora Nieruchomości 2	100%	100%	pełna	12,00	185,00	-2,00	n.d.	TAK	Uwzględnione pośrednio w ramach elementu łączucha wartości inwestycji własne	Spółka techniczna (SPV) - uwzględniona w raportowaniu emisji CO2
Ogrody Lubicz sp. z o.o.	Juliana Dunajewskiego 3, 31-133 Kraków	Polska	Zarządzanie nieruchomościami	Jednostki objęte konsolidacją - spółki celowe funduszu PZU FIZ Aktywów Niepublicznych Sektora Nieruchomości 2	100%	100%	pełna	14 461,00	84 292,00	11 442,00	n.d.	TAK	Uwzględnione pośrednio w ramach elementu łączucha wartości inwestycji własne	Spółka techniczna (SPV) - uwzględniona w raportowaniu emisji CO2
Portfel PM1 sp. z o.o. w likwidacji	ul. Ogrodowa 58, 00-876 Warszawa	Polska	Zarządzanie nieruchomościami	Jednostki objęte konsolidacją - spółki celowe funduszu PZU FIZ Aktywów Niepublicznych Sektora Nieruchomości 2	100%	100%	pełna	418,00	5 610,00	175,00	n.d.	TAK	Uwzględnione pośrednio w ramach elementu łączucha wartości inwestycji własne	Spółka techniczna (SPV) - uwzględniona w raportowaniu emisji CO2
3 PB 1 sp. z o.o.	ul. Ogrodowa 58, 00-876 Warszawa	Polska	Zarządzanie nieruchomościami	Jednostki objęte konsolidacją - spółki celowe funduszu PZU FIZ Aktywów Niepublicznych Sektora Nieruchomości 2	100%	100%	pełna	42,00	242,00	22,00	n.d.	TAK	Uwzględnione pośrednio w ramach elementu łączucha wartości inwestycji własne	Spółka techniczna (SPV) - uwzględniona w raportowaniu emisji CO2
3 PB 1 sp. z o.o. SKA	ul. Ogrodowa 58, 00-876 Warszawa	Polska	Zarządzanie nieruchomościami	Jednostki objęte konsolidacją - spółki celowe funduszu PZU FIZ Aktywów Niepublicznych Sektora Nieruchomości 2	100%	100%	pełna	2 632,00	65 455,00	547,00	n.d.	TAK	Uwzględnione pośrednio w ramach elementu łączucha wartości inwestycji własne	Spółka techniczna (SPV) - uwzględniona w raportowaniu emisji CO2
Portfel2 PH5 sp. z o.o.	ul. Ogrodowa 58, 00-876 Warszawa	Polska	Zarządzanie nieruchomościami	Jednostki objęte konsolidacją - spółki celowe funduszu PZU FIZ Aktywów Niepublicznych Sektora Nieruchomości 2	100%	100%	pełna	20 199,00	259 222,00	8 113,00	n.d.	TAK	Uwzględnione pośrednio w ramach elementu łączucha wartości inwestycji własne	Spółka techniczna (SPV) - uwzględniona w raportowaniu emisji CO2
2 PB 1 sp. z o.o.	ul. Ogrodowa 58, 00-876 Warszawa	Polska	Zarządzanie nieruchomościami	Jednostki objęte konsolidacją - spółki celowe funduszu PZU FIZ Aktywów Niepublicznych Sektora Nieruchomości 2	100%	100%	pełna	42,00	221,00	22,00	n.d.	TAK	Uwzględnione pośrednio w ramach elementu łączucha wartości inwestycji własne	Spółka techniczna (SPV) - uwzględniona w raportowaniu emisji CO2
2 PB1 sp. z o.o. SKA	ul. Ogrodowa 58, 00-876 Warszawa	Polska	Zarządzanie nieruchomościami	Jednostki objęte konsolidacją - spółki celowe funduszu PZU FIZ Aktywów Niepublicznych Sektora Nieruchomości 2	100%	100%	pełna	-15 984,00	196 488,00	-27 175,00	n.d.	TAK	Uwzględnione pośrednio w ramach elementu łączucha wartości inwestycji własne	Spółka techniczna (SPV) - uwzględniona w raportowaniu emisji CO2
2 PB 2 sp. z o.o.	ul. Ogrodowa 58, 00-876 Warszawa	Polska	Zarządzanie nieruchomościami	Jednostki objęte konsolidacją - spółki celowe funduszu PZU FIZ Aktywów Niepublicznych Sektora Nieruchomości 2	100%	100%	pełna	152,00	79 843,00	-3 028,00	n.d.	TAK	Uwzględnione pośrednio w ramach elementu łączucha wartości inwestycji własne	Spółka techniczna (SPV) - uwzględniona w raportowaniu emisji CO2
2PB3 sp. z o.o.	ul. Ogrodowa 58, 00-876 Warszawa	Polska	Zarządzanie nieruchomościami	Jednostki objęte konsolidacją - spółki celowe funduszu PZU FIZ Aktywów Niepublicznych Sektora Nieruchomości 2	100%	100%	pełna	-44 050,00	153 263,00	-58 361,00	n.d.	TAK	Uwzględnione pośrednio w ramach elementu łączucha wartości inwestycji własne	Spółka techniczna (SPV) - uwzględniona w raportowaniu emisji CO2
2PB4 sp. z o.o.	ul. Ogrodowa 58, 00-876 Warszawa	Polska	Zarządzanie nieruchomościami	Jednostki objęte konsolidacją - spółki celowe funduszu PZU FIZ Aktywów Niepublicznych Sektora Nieruchomości 2	100%	100%	pełna	13 876,00	512 248,00	-5 794,00	n.d.	TAK	Uwzględnione pośrednio w ramach elementu łączucha wartości inwestycji własne	Spółka techniczna (SPV) - uwzględniona w raportowaniu emisji CO2
2PB5 sp. z o.o.	ul. Ogrodowa 58, 00-876 Warszawa	Polska	Zarządzanie nieruchomościami	Jednostki objęte konsolidacją - spółki celowe funduszu PZU FIZ Aktywów Niepublicznych Sektora Nieruchomości 2	100%	100%	pełna	3 538,00	30 533,00	2 864,00	n.d.	TAK	Uwzględnione pośrednio w ramach elementu łączucha wartości inwestycji własne	Spółka techniczna (SPV) - uwzględniona w raportowaniu emisji CO2
2 PM 1 sp. z o.o.	ul. Ogrodowa 58, 00-876 Warszawa	Polska	Zarządzanie nieruchomościami	Jednostki objęte konsolidacją - spółki celowe funduszu PZU FIZ Aktywów Niepublicznych Sektora Nieruchomości 2	100%	100%	pełna	5 336,00	364 927,00	-8 177,00	n.d.	TAK	Uwzględnione pośrednio w ramach elementu łączucha wartości inwestycji własne	Spółka techniczna (SPV) - uwzględniona w raportowaniu emisji CO2
2PM2 sp. z o.o.	ul. Ogrodowa 58, 00-876 Warszawa	Polska	Zarządzanie nieruchomościami	Jednostki objęte konsolidacją - spółki celowe funduszu PZU FIZ Aktywów Niepublicznych Sektora Nieruchomości 2	100%	100%	pełna	6893	239462	-4963	n.d.	TAK	Uwzględnione pośrednio w ramach elementu łączucha wartości inwestycji własne	Spółka techniczna (SPV) - uwzględniona w raportowaniu emisji CO2
2 PM 3 sp. z o.o.	ul. Ogrodowa 58, 00-876 Warszawa	Polska	Zarządzanie nieruchomościami	Jednostki objęte konsolidacją - spółki celowe funduszu PZU FIZ Aktywów Niepublicznych Sektora Nieruchomości 2	100%	100%	pełna	-4010	315117	-17121	n.d.	TAK	Uwzględnione pośrednio w ramach elementu łączucha wartości inwestycji własne	Spółka techniczna (SPV) - uwzględniona w raportowaniu emisji CO2
2PM4 sp. z o.o.	ul. Ogrodowa 58, 00-876 Warszawa	Polska	Zarządzanie nieruchomościami	Jednostki objęte konsolidacją - spółki celowe funduszu PZU FIZ Aktywów Niepublicznych Sektora Nieruchomości 2	100%	100%	pełna	9150	156853	857	n.d.	TAK	Uwzględnione pośrednio w ramach elementu łączucha wartości inwestycji własne	Spółka techniczna (SPV) - uwzględniona w raportowaniu emisji CO2
2 PM 5 sp. z o.o.	ul. Ogrodowa 58, 00-876 Warszawa	Polska	Zarządzanie nieruchomościami	Jednostki objęte konsolidacją - spółki celowe funduszu PZU FIZ Aktywów Niepublicznych Sektora Nieruchomości 2	100%	100%	pełna	-301	65472	-4338	n.d.	TAK	Uwzględnione pośrednio w ramach elementu łączucha wartości inwestycji własne	Spółka techniczna (SPV) - uwzględniona w raportowaniu emisji CO2
re58 SA (wcześniej Sigma BIS SA)	ul. Ogrodowa 58, 00-876 Warszawa	Polska	Działalność reklamowa	Jednostki stowarzyszone	34%	34%	MPW	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	NIE	Uwzględnione w DMA	Jednostka stowarzyszona - zgodnie z przyjętą metodyką i granicami raportowania wyłączone z SZR
Usługi Logistyczne SA w likwidacji (wcześniej RUCH SA)	ul. Annopol 17A, 03-236 Warszawa	Polska	Sprzedaż detaliczna gazet i artykułów piśmieniowych prowadzonych w wyspecjalizowanych sklepach	Jednostki stowarzyszone	30,92%	30,92%	MPW	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	NIE	Uwzględnione w DMA	Jednostka stowarzyszona - zgodnie z przyjętą metodyką i granicami raportowania wyłączone z SZR
Krajowy Integrator Płatności SA	pl. Władysława Andersa 3, 61-894 Poznań	Polska	Pozostałe pośrednictwo pieniężne	Jednostki stowarzyszone	7,67%	7,67%	MPW	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	NIE	Uwzględnione w DMA	Jednostka stowarzyszona - zgodnie z przyjętą metodyką i granicami raportowania wyłączone z SZR

Załącznik nr 5 rok 2026 - Arkusz identyczny dla każdego roku. Proszę podać aktualne ceny ofertowe, bez uwzględniania indeksacji, naliczanej osobno zgodnie z informacjami w Zaproszeniu.

Oferta obejmuje również Grupy Bankowe wchodzące w skład Grupy PZU, których badanie stanowi integralną część badania Grupy PZU.

1.1 zostanie pomniejszone odpowiednio o koszt atestacji danej Grupy wskazany w punktach 1.2 i/lub 1.3.

Indeksacja wynagrodzenia w ofercie - wynagrodzenie podlega waloryzacji w roku, w którym wykonywana jest usługa, na podstawie wskaźnika CPI za rok poprzedni. Pierwsza waloryzacja zostanie określona w odniesieniu do usługi atestacji za rok 2027. W kolejnych latach waloryzacja dokonywana jest na zasadzie procentu składanego (kumulacji rocznej).

[illegible]

Załącznik nr 5 rok 2027 - Arkusz identyczny dla każdego roku. Proszę podać aktualne ceny ofertowe, bez uwzględniania indeksacji, naliczanej osobno zgodnie z informacjami w Zaproszeniu.

Oferta obejmuje również Grupy Bankowe wchodzące w skład Grupy PZU, których badanie stanowi integralną część badania Grupy PZU.

1.1 zostanie pomniejszone odpowiednio o koszt atestacji danej Grupy wskazany w punktach 1.2 i/lub 1.3.

Indeksacja wynagrodzenia w ofercie - wynagrodzenie podlega waloryzacji w roku, w którym wykonywana jest usługa, na podstawie wskaźnika CPI za rok poprzedni. Pierwsza waloryzacja zostanie określona w odniesieniu do usługi atestacji za rok 2027. W kolejnych latach waloryzacja dokonywana jest na zasadzie procentu składanego (kumulacji rocznej).

[illegible]

Załącznik nr 5 rok 2028 - Arkusz identyczny dla każdego roku. Proszę podać aktualne ceny ofertowe, bez uwzględniania indeksacji, naliczanej osobno zgodnie z informacjami w Zaproszeniu.

Oferta obejmuje również Grupy Bankowe wchodzące w skład Grupy PZU, których badanie stanowi integralną część badania Grupy PZU.

1.1 zostanie pomniejszone odpowiednio o koszt atestacji danej Grupy wskazany w punktach 1.2 i/lub 1.3.

Indeksacja wynagrodzenia w ofercie - wynagrodzenie podlega waloryzacji w roku, w którym wykonywana jest usługa, na podstawie wskaźnika CPI za rok poprzedni. Pierwsza waloryzacja zostanie określona w odniesieniu do usługi atestacji za rok 2027. W kolejnych latach waloryzacja dokonywana jest na zasadzie procentu składanego (kumulacji rocznej).

[illegible]

Załącznik nr 5 rok 2029 - Arkusz identyczny dla każdego roku. Proszę podać aktualne ceny ofertowe, bez uwzględniania indeksacji, naliczanej osobno zgodnie z informacjami w Zaproszeniu.

Oferta obejmuje również Grupy Bankowe wchodzące w skład Grupy PZU, których badanie stanowi integralną część badania Grupy PZU.

1.1 zostanie pomniejszone odpowiednio o koszt atestacji danej Grupy wskazany w punktach 1.2 i/lub 1.3.

Indeksacja wynagrodzenia w ofercie - wynagrodzenie podlega waloryzacji w roku, w którym wykonywana jest usługa, na podstawie wskaźnika CPI za rok poprzedni. Pierwsza waloryzacja zostanie określona w odniesieniu do usługi atestacji za rok 2027. W kolejnych latach waloryzacja dokonywana jest na zasadzie procentu składanego (kumulacji rocznej).

[illegible]

Załącznik nr 5 rok 2030 - Arkusz identyczny dla każdego roku. Proszę podać aktualne ceny ofertowe, bez uwzględniania indeksacji, naliczanej osobno zgodnie z informacjami w Zaproszeniu.

Oferta obejmuje również Grupy Bankowe wchodzące w skład Grupy PZU, których badanie stanowi integralną część badania Grupy PZU.

1.1 zostanie pomniejszone odpowiednio o koszt atestacji danej Grupy wskazany w punktach 1.2 i/lub 1.3.

Indeksacja wynagrodzenia w ofercie - wynagrodzenie podlega waloryzacji w roku, w którym wykonywana jest usługa, na podstawie wskaźnika CPI za rok poprzedni. Pierwsza waloryzacja zostanie określona w odniesieniu do usługi atestacji za rok 2027. W kolejnych latach waloryzacja dokonywana jest na zasadzie procentu składanego (kumulacji rocznej).

[illegible]

Załącznik nr 6 do Zaproszenia – Wykaz ważniejszych klientów

Warunek konieczny do udziału w postępowaniu – spółka giełdowa z sektora finansowego w Polsce dla której Oferent wykonał atestację sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju w rozumieniu art. 64 ust. 7 Ustawy o rachunkowości.

L.p.	Rok obrotowy	Nazwa klienta	Skonsolidowana suma bilansowa na koniec danego roku (w mln PLN)	Ewentualny komentarz (proszę zamieścić tylko w przypadku, jeżeli informacja podana w tej linii jest niepełna bądź myląca)	Osoba oraz kontakt do niej, będąca pracownikiem klienta, mogąca potwierdzić świadczenie usługi
1.					

Najważniejsze spółki / Jednostki Zainteresowania Publicznego w Polsce, których **sprawozdawczość zrównoważonego rozwoju** w rozumieniu art. 64 ust. 7 Ustawy o rachunkowości była lub jest audytowana przez krajową sieć oferenta (proszę o podanie dla każdego roku obrotowego w porządku malejącym wg. sumy bilansowej).

L.p.	Rok obrotowy	Nazwa klienta	Skonsolidowana suma bilansowa na koniec danego roku (w mln PLN)	Ewentualny komentarz (proszę zamieścić tylko w przypadku, jeżeli informacja podana w tej linii jest niepełna bądź myląca)	Osoba oraz kontakt do niej, będąca pracownikiem klienta, mogąca potwierdzić świadczenie usługi
1.	2025				
2.	2025				
3.	2025				
4.	2025				
5.	2025				
...	2025				
7.	2024				
8.	2024				
9.	2024				
10.	2024				
11.	2024				
12.	2024				
13.	2024				
14.	2024				
...	2024				

Najważniejsze zakłady ubezpieczeń / grupy ubezpieczeniowe / grupy ubezpieczeniowo – finansowe w Unii Europejskiej, których **sprawozdawczość zrównoważonego rozwoju** w rozumieniu art. 64 ust. 7 Ustawy o rachunkowości była lub jest audytowana przez spółki sieci oferenta (proszę o podanie dla każdego roku obrotowego w porządku malejącym wg. sumy bilansowej).

L.p.	Rok obrotowy	Nazwa klienta	Skonsolidowana suma bilansowa na koniec danego roku (w mln jednostek waluty)	Skonsolidowana suma bilansowa na koniec danego roku (w mln EUR po kursie z dnia bilansu)	Ewentualny komentarz (proszę zamieścić tylko w przypadku, jeżeli informacja podana w tej linii jest niepełna bądź myląca)	Osoba oraz kontakt do niej, będąca pracownikiem klienta, mogąca potwierdzić świadczenie usługi
1.	2025					
2.	2025					
3.	2025					
4.	2025					
5.	2025					
...	2015					
6.	2024					
7.	2024					
8.	2024					
9.	2024					
10.	2024					
11.	2024					
12.	2024					
13.	2024					
14.	2024					
15.	2024					
...	2024					

Inne najważniejsze usługi świadczone na rzecz spółek sektora ubezpieczeniowego, bankowego lub zarządzania aktywami w Polsce przez spółki sieci oferenta (w okresie od 1 stycznia 2025 roku do dnia udzielenia odpowiedzi)

L.p.	Nazwa klienta	Rok świadczenia usług	Dodatkowe informacje
1.			
2.			
3.			
...			

Przychody oferenta (firmy audytorskiej składającej ofertę, a nie jej sieci).

Rok	Całkowite wynagrodzenie uzyskane w rozumieniu Art. 4 ust 3 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) Nr 537/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie szczegółowych wymogów dotyczących ustawowych badań sprawozdań finansowych jednostek interesu publicznego (w tys. zł)	Przychody osiągnięte przez biegłego rewidenta lub firmę audytorską z czynności rewizji finansowej, stanowiące podstawę naliczenia opłaty z tytułu nadzoru (w tys. zł)	Ewentualne dodatkowe informacje i komentarze
2025			
2024			
2023			
2022			
2021			

Liczba biegłych rewidentów z polskimi licencjami

L.p.	Liczba biegłych rewidentów z polskimi licencjami	Data	Dodatkowe informacje
1.		31.12.2025	
2.		31.12.2024	
3.		31.12.2023	

.....
(pieczęć firmowa)

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

Załącznik nr 7 do Zaproszenia – Zobowiązanie o wykonaniu obowiązku informacyjnego

.....dnia

ZOBOWIĄZANIE

Składając ofertę w postępowaniu, zobowiązuję się do wykonania względem osób zatrudnionych, w reprezentowanej przeze mnie firmie, których dane osobowe będą przekazywane PZU SA w celu realizacji ww. postępowania, obowiązku informacyjnego zgodnie z art. 14 Rozporządzenia nr 679/2016 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 27 kwietnia 2016 roku w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/4/WE, w imieniu PZU SA.

W celu wykonania zobowiązania, o którym mowa powyżej, zobowiązuję się:

1. niezwłocznie, nie później niż w terminie 3 dni roboczych od daty podpisania niniejszego zobowiązania przekazać wszystkim osobom, o których mowa powyżej, zatrudnionym na dzień podpisania zobowiązania, Informację Administratora danych osobowych, znajdującą się na stronie: <http://www.pzu.pl/rodo-kontrahent>;
2. przekazać każdej nowej osobie, której dane zostaną przekazane PZU SA w celu realizacji ww. postępowania, niezwłocznie, nie później niż w terminie 3 dni roboczych od daty przekazania danych do PZU SA, Informację Administratora danych osobowych, znajdującą się na stronie: <http://www.pzu.pl/rodo-kontrahent>;
3. niezwłocznie, lecz nie później niż w ciągu 3 dni roboczych od otrzymania takiego żądania, przedstawić PZU SA pisemne potwierdzenie otrzymania informacji przez osoby, których dane zostały udostępnione PZU SA w związku z niniejszym postępowaniem ofertowym.

.....
(pieczęć firmowa)

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

Załącznik nr 8 do Zaprośnienia – Oświadczenie w sprawie złożonych ofert

..... dnia

.....
(pieczęć firmowa)

OŚWIADCZENIE

Składając ofertę w postępowaniu przetargowym oświadczam, że złożone oferty na atestację sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju, innych niż PZU SA jednostek Grupy PZU, które zostały przedstawione według wzoru określonego w **Załączniku 5 – Wzór oferty cenowej**, wiążą reprezentowaną przeze mnie spółkę w takim zakresie, iż:

- 1) w przypadku zaproszenia jej do przetargu bądź innego postępowania mającego na celu wyłonienie firmy audytorskiej odpowiedzialnej za atestację sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju w takiej jednostce Grupy PZU, reprezentowana przeze mnie spółka złoży ofertę na warunkach nie gorszych niż te określone w ofercie złożonej w tym zakresie PZU SA;
- 2) nieskorzystanie z oferty przez którąkolwiek z jednostek Grupy PZU, względnie nieskorzystanie z części oferty kierowanej do którejkolwiek z jednostek Grupy PZU, nie wpłyną na ważność oferty, ani na wysokość ceny usług dla pozostałych jednostek Grupy PZU, względnie dla jednostki Grupy PZU rezygnującej z części oferty;
- 3) w przypadku zmian listy funduszy inwestycyjnych lub spółek celowych będących własnością funduszy inwestycyjnych i podlegających atestacji, reprezentowana przeze mnie spółka przeprowadzi prace dla nowych tego rodzaju podmiotów na warunkach nie gorszych niż przedstawione w ofercie dla jednostek o zbliżonej charakterystyce.

.....
(pieczęć firmowa)

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

Załącznik nr 9 do Zaproszenia

- Oświadczenie o niezależności i spełnianiu innych wymogów

..... dnia

.....
(pieczęć firmowa)

OŚWIADCZENIE

1. Składając ofertę w postępowaniu przetargowym oświadczam, że w odniesieniu do przedmiotu postępowania:

- **spełnione zostaną** wymogi niezależności, o których mowa w Art. 69-73 ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („ustawa o biegłych rewidentach”), w tym w szczególności wymogi mające zastosowanie do wykonywania usług atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju.
- **nie istnieją** inne zagrożenia dla naszej niezależności, a nasza spółka stosuje zabezpieczenia mające na celu zminimalizowanie zagrożeń naszej niezależności;
- **dysponujemy** kompetentnymi pracownikami, czasem oraz wszelkimi innymi zasobami umożliwiającymi odpowiednie przeprowadzenie wszystkich wymaganych prawem czynności w ramach atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju Grupy PZU;
- jako kluczowego biegłego rewidenta wyznaczaliśmy osobę wpisaną do rejestru biegłych rewidentów i w związku z tym spełnia ona warunki określone w art. 4 ust. 2-5 ustawy o biegłych rewidentach.

2. Oświadczam, że nasza firma audytorska oraz członkowie sieci naszej firmy audytorskiej w okresie **od 1 stycznia 2026 roku** na rzecz PZU SA oraz spółek Grupy PZU:

☐ nie świadczy / nie będzie świadczyć usług zabronionych, o których mowa w art. 5 ust. 1 akapit drugi lit. b i c oraz lit. e–k Rozporządzenia UE nr 537/2014

☐ świadczy / będzie świadczyć usługi niebędące badaniem inne niż zabronione usługi niebędące badaniem, zgodnie z podpisanymi dotychczas przez Oferenta oraz Zamawiającego i jego spółki zależne umowami, których podpisanie było poprzedzone analizą niezależności Oferenta oraz akceptacją Komitetu Audytu Zamawiającego i odpowiednich spółek zależnych.

3. Oświadczam, że nasza firma audytorska oraz członkowie sieci naszej firmy audytorskiej w okresie **od 1 stycznia do 31 grudnia 2025 roku** na rzecz PZU SA oraz spółek Grupy PZU:

☐ nie świadczyły usług zarządzania ryzykiem, określonych w art. 5 ust. 1 akapit drugi lit. e Rozporządzenia UE nr 537/2014;

☐ świadczyły następujące usługi zarządzania ryzykiem, określone w art. 5 ust. 1 akapit drugi lit. e Rozporządzenia UE nr 537/2014:

.....
.....
.....
.....
.....

.....
(pieczęć firmowa)

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