Warunki składania oferty:

I. Wymagania względem Oferentów:
   1. Należyta staranność przy realizacji przedmiotu umowy.
   2. Złożenie oferty uwzględniającej wymienione w części II elementy.
   3. Złożenie oświadczeń, wymienionych w części II pkt 10.

II. Wymagania względem oferty:
   Zainteresowani Oferenci powinni dostarczyć list intencyjny potwierdzający chęć wzięcia udziału w Postępowaniu wraz z:
   1. Opisem firmy audytorskiej, z uwzględnieniem formy prawnej, w tym w zakresie systemu nadzoru nad zapewnieniem niezależności oraz opisem wewnętrznego systemu jakości (w tym informacja odnośnie rezultatów kontroli organów nadzorczych oraz informacja odnośnie kontroli jakości/certyfikacji ISO).
   2. Potwierdzeniem wpisu do rejestru biegłych rewidentów kluczowego biegłego rewidenta oraz na listę firm audytorskich prowadzoną przez Polską Agencję Nadzoru Audytowego.
   3. Proponowanym składem zespołu audytowego sugerowanego do przeprowadzenia badania i atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju oraz usług dodatkowych.
   4. Informacją o posiadanej przez firmę audytorską, kluczowego biegłego rewidenta oraz zespół mający wykonywać badanie sprawozdań finansowych i atestację sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju wiedzy i doświadczeniu zawodowym w badaniu sprawozdań finansowych i atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju banków i instytucji finansowych o skali działalności zbliżonej do skali działalności Banku Pocztowego S.A., potwierdzonych liczbą wykonanych badań i atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju banków stosujących MSSF,
   5. Informacją pozwalającą określić reputację firmy audytorskiej – w tym w zakresie przestrzegania zasad etyki i posiadanych referencji.
   6. Informacją o ewentualnym doświadczeniu we współpracy z Bankiem Pocztowym S.A.
   7. Informacją o zespole audytowym dedykowanym do badania i atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju, zawierającą w szczególności następujące informacje:
      a. liczba biegłych rewidentów zatrudnionych na umowę o pracę,
      b. liczebność zespołu dedykowanego do przeprowadzenia badania i atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju,
      c. kwalifikacje kluczowych osób, tj. osoby odpowiedzialnej za współpracę, kluczowych biegłych rewidentów, kluczowych członków zespołów audytowych, pozostałych kluczowych pracowników (ekspertów podatkowych, ekspertów IT, ekspertów ds. ryzyka kredytowego), ekspertów ds. sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju,
      d. sposób zapewnienia ciągłości zaangażowania kluczowych członków zespołów audytowych,
      e. dostępność zespołów audytowych na potrzeby przeprowadzenia prac związanych z audytami i przeglądami i atestacją sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju oraz kontaktów z Komitetem Audytu i Radą Nadzorczą Banku Pocztowego S.A.
   8. Opisem podejścia do badania i atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju oraz opisem wykorzystywanych wspierających narzędzi IT, w tym:
      a. opis proponowanej metodyki badania i atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju, w tym pierwszego roku badania,
      b. kluczowe obszary badania i atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju i planowane podejście do badania i atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju w danych obszarach,
      c. ogólny plan badania i atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju zapewniający jakość i terminowość wykonania usługi.
   9. Opisem podejścia do komunikacji firmy audytorskiej z podmiotem audytowanym, w tym w szczególności w zakresie:
      a. zasad dostępności kluczowego biegłego rewidenta w przypadku zapytań i spotkań w trakcie roku, w tym z Komitetem Audytu i Radą Nadzorczą,

b. podejścia do zapewnienia sprawnej komunikacji pomiędzy różnymi firmami audytorskimi – w przypadku odmiennej firmy badającej sprawozdanie finansowe jednostki dominującej wobec Banku,
c. podejścia do zapewnienia sprawnej komunikacji pomiędzy innym zespołem audytowym w ramach firmy audytorskiej – w przypadku badania sprawozdania finansowego jednostki dominującej wobec Banku w ramach tej samej firmy audytorskiej,
d. przedstawiania dodatkowych rekomendacji dotyczących zidentyfikowanych słabości systemu kontroli wewnętrznej.

10. Pisemnymi oświadczeniami dotyczącymi:
    a. potwierdzenia, że firma audytorska oraz potencjalny kluczowy biegły rewident spełniają wymogi niezależności wskazane w art. 69-73 Ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych"),
    b. informacji o jakichkolwiek istniejących zagrożeniach dla niezależności firmy audytorskiej oraz potencjalnego kluczowego biegłego rewidenta, wraz z informacją o zabezpieczeniach zastosowanych w celu ich zminimalizowania zgodnie z art. 74 Ustawy o biegłych,
    c. potwierdzenia istnienia w firmie audytorskiej rozwiązań organizacyjnych zapewniających spełnienie wymogów niezależności,
    d. potwierdzenia dysponowania kompetentnymi pracownikami posiadającymi odpowiednią wiedzę i umiejętności wynikające z dotychczasowego doświadczenia, czasem i innymi zasobami umożliwiającymi odpowiednie przeprowadzenie badania i atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju,
    e. potwierdzenia, że badanie i atestacja sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju zostaną wykonane zgodnie z obowiązującymi dla tego zlecenia standardami badania i atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju,
    f. potwierdzenia, że osoba wyznaczona jako kluczowy biegły rewident posiada uprawnienia do przeprowadzania obowiązkowych badań sprawozdań finansowych i atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju uzyskane w państwie Unii Europejskiej, w którym wymagane są badanie i atestacja sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju, w tym czy została wpisana do odpowiednich rejestrów biegłych rewidentów, prowadzonych w państwie Unii Europejskiej, w którym wymagane są badanie i atestacja sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju (Polska),
    g. potwierdzenia, że firma audytorska spełnia:
        - wymogi dotyczące wysokości wynagrodzenia za badania określone w art. 4 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, uchylające decyzję Komisji 2005/909/WE („Rozporządzenie"),
        - wymogi dotyczące zakazu świadczenia usług niebędących badaniem i atestacją sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju określone w art. 5 Rozporządzenia oraz art. 136 Ustawy o biegłych,
        - warunki dotyczące okresu trwania zlecenia badania określone w art. 17 Rozporządzenia oraz art. 134 Ustawy o biegłych.
11. Potwierdzeniem posiadanego ubezpieczenia OC oraz informacją o wynikającym z niego zakresie odpowiedzialności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej.
12. Potwierdzeniem gotowości wykonania prac w terminach określonych w Załączniku nr 2 do Zaproszenia do składania ofert w Postępowaniu („Specyfikacja przedmiotu zapytania") wraz z harmonogramem prac.
13. Informacją o wysokości oczekiwanego wynagrodzenia za każdy rok netto i brutto oddzielnie dla poszczególnych usług objętych Zapytaniem Ofertowym oraz kosztów dodatkowych. Wynagrodzenie za badanie ustawowe i atestację sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju ma odzwierciedlać pracochłonność oraz stopień złożoności prac i wymagane kwalifikacje biegłych rewidentów i zespołów audytowych wykonujących badanie i atestację sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju i nie może być:
    a. uzależnione od żadnych warunków, w tym wyników badania lub atestacji,
    b. kształtowane lub uzależnione od świadczenia przez firmę audytorską (lub jakikolwiek podmiot powiązany z firmą audytorską lub należący do sieci) na rzecz Banku (lub jednostek z nim powiązanych) dozwolonych usług niebędących badaniem lub atestacją.

14. Projektem umowy na wykonanie usług wymienionych w Załączniku nr 2 do Zaproszenia do składania ofert w Postępowaniu.
15. Pełnomocnictwem osób podpisujących ofertę, upoważnionych do składania oświadczeń woli w imieniu Oferenta i podejmowania w jego imieniu zobowiązań, o ile nie wynikają z powszechnie obowiązujących przepisów prawa lub innych dokumentów.
16. Deklaracją, iż przez cały okres zlecenia firma audytorska zapewni spełnienie wszelkich warunków prowadzenia badania i atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju, w szczególności wymogów niezależności.

III. Informacje dodatkowe:

1. Postępowanie nie podlega przepisom ustawy z dnia 11.09.2019 r. Prawo zamówień publicznych.
2. Bank ma prawo do swobodnej oceny, przyjęcia, wyboru lub odrzucenia ofert, zmiany lub unieważnienia Postępowania w każdym czasie, bez podania uzasadnienia.
3. Oferent jest odpowiedzialny za jakość i zgodność oferty z obowiązującymi przepisami.
4. W całym okresie Postępowania Bank zastrzega możliwość przeprowadzenia bezpośrednich negocjacji z Oferentami przez Komitet Audytu działający przy Radzie Nadzorczej Banku oraz przez powołaną przez Komitet Audytu Komisję Przetargową.
5. Jedynym potwierdzeniem przyjęcia oferty jest podpisanie przez Bank umowy na przeprowadzenie badania jednostkowego sprawozdania finansowego Banku Pocztowego S.A. za lata 2027-2028, badania pakietu konsolidacyjnego za lata 2027-2028, atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju za lata 2027-2028 oraz przeglądu jednostkowych sprawozdań finansowych Banku Pocztowego S.A. za wybrane okresy śródroczne w roku 2027 i 2028, a wcześniejsze informacje nie mogą być traktowane jako przyrzeczenie zawarcia tej umowy.