

Załącznik nr 4_ Kryteria wyboru_ Zapytanie ofertowe – Postępowanie w sprawie wyboru firmy audytorskiej do badania jednostkowego sprawozdania finansowego Banku Pocztowego S.A. za lata 2023-2024 oraz przeglądu jednostkowych sprawozdań finansowych Banku Pocztowego S.A. za wybrane okresy śródroczne w roku 2023 i 2024.

Kryteria wyboru:

1. Ocena będzie przeprowadzona na podstawie złożonej przez Oferenta oferty.
2. Do oceny ofert zostały przyjęte przejrzyste i niedyskryminujące kryteria wyboru.
3. Poszczególnym kryteriom wyboru zostały przyznane wagi, uwzględniające ich istotność dla procedury wyboru.
4. Kryteria wyboru przyjęte do oceny ofert zaprezentowano poniżej:

1. Posiadane przez firmę audytorską i kluczowego biegłego rewidenta i zespół dedykowany do badania sprawozdań finansowych doświadczenie i wiedza w badaniu sprawozdań finansowych banków i instytucji finansowych o skali działalności zbliżonej do skali działalności Banku, potwierdzone ilością wykonanych badań banków stosujących MSSF.
2. Posiadana wiedza na temat działalności Banku.
3. Zasoby dedykowane do badania: <ul style="list-style-type: none">• liczebność zespołu dedykowanego do przeprowadzenia badania,• posiadane 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),• zapewnienie ciągłości zaangażowania kluczowych członków zespołów audytowych,• zapewnienie dostępności zespołów audytowych na potrzeby przeprowadzenia prac związanych z badaniami i przeglądami sprawozdań finansowych oraz kontaktów z Komitetem Audytu i Radą Nadzorczą Banku.
4. Jakość systemu nadzoru nad zapewnieniem niezależności oraz opis wewnętrznego systemu jakości, udokumentowana kontrola jakości/certyfikacja ISO; rezultaty kontroli przeprowadzonych przez organy nadzorcze.
5. Podejście do badania oraz stosowane wspierające narzędzia IT, w tym: <ul style="list-style-type: none">• opis metodyki badania, w tym pierwszego roku badania,• kluczowe obszary badania i planowane podejście do badania w danych obszarach,• ogólny plan badania zapewniający jakość i terminowość wykonania usługi.
6. Komunikacja firmy audytorskiej: <ul style="list-style-type: none">• jakość prezentacji firmy audytorskiej,• wydanie dodatkowych rekomendacji w zakresie zidentyfikowanych słabości systemu kontroli wewnętrznej,• posiadane zasady w zakresie dostępności kluczowego biegłego rewidenta w przypadku zapytań i spotkań w trakcie roku, w tym z Komitetem Audytu i Radą Nadzorczą Banku,• gotowość do zapewnienia sprawnej komunikacji pomiędzy różnymi firmami audytorskimi – w przypadku odmiennej firmy badającej sprawozdanie finansowe jednostki dominującej wobec Banku,• gotowość 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.
7. Całkowite wynagrodzenie netto oraz brutto za każdy rok, razem z podziałem na poszczególne zadania wymienione w zakresie usług. Wynagrodzenie za badanie ustawowe ma odzwierciedlać pracowitość oraz stopień złożoności prac i kwalifikacje biegłych rewidentów i zespołów audytowych wykonujących badanie i nie może być uzależnione od żadnych warunków, w tym wyników badania oraz świadczenia innych usług na rzecz badanej jednostki lub jednostek z nią powiązanych.
8. Szacowana wysokość kosztów dodatkowych.
9. Zakres odpowiedzialności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej, wynikający z posiadanego ubezpieczenia OC.

Załącznik nr 4_ Kryteria wyboru_ Zapytanie ofertowe – Postępowanie w sprawie wyboru firmy audytorskiej do badania jednostkowego sprawozdania finansowego Banku Pocztowego S.A. za lata 2023-2024 oraz przeglądu jednostkowych sprawozdań finansowych Banku Pocztowego S.A. za wybrane okresy śródroczne w roku 2023 i 2024.

5. Dodatkowym kryterium oceny stosowanym przy wyborze firmy audytorskiej może być przekazana przez Poczta Polską S.A. informacja dot. wyboru przez Poczta Polską S.A. firmy audytorskiej do badania sprawozdania finansowego Poczty Polskiej S.A. oraz sprawozdania skonsolidowanego Grupy Kapitałowej Poczty Polskiej S.A.