

ZAPYTANIE OFERTOWE

dotyczące badania sprawozdań finansowych
Vienna Powszechnego Towarzystwa Emerytalnego S.A.
Vienna Insurance Group
oraz Vienna Otwartego Funduszu Emerytalnego
z dnia 10 lipca 2025 r.

Szanowni Państwo,

działając w imieniu i na rzecz Vienna Powszechnego Towarzystwa Emerytalnego S.A. Vienna Insurance Group z siedzibą w Warszawie, al. Jerozolimskie 162 A („Zamawiający”) zapraszamy do składania ofert na badania sprawozdań finansowych Vienna Powszechnego Towarzystwa Emerytalnego S.A. Vienna Insurance Group i Vienna Otwartego Funduszu Emerytalnego.

I. Opis przedmiotu zamówienia:

Przedmiotem zamówienia jest przeprowadzenie badań sprawozdań finansowych Vienna Powszechnego Towarzystwa Emerytalnego S.A. Vienna Insurance Group oraz badania sprawozdania finansowego Vienna Otwartego Funduszu Emerytalnego za lata 2025 i 2026, przy czym ostateczny wybór usług zostanie dokonany przez Zamawiającego w ramach ustalania zapisów umowy z Oferującym.

II. Terminy realizacji zamówienia

Sprawozdania z badania rocznych sprawozdań finansowych dla Vienna Powszechnego Towarzystwa Emerytalnego S.A. Vienna Insurance Group i Vienna Otwartego Funduszu Emerytalnego, powinny zostać sporządzone w nieprzekraczalnym terminie do 28 lutego, następującego po zakończeniu roku podlegającego badaniu.

Dodatkowe sprawozdania dla Komitetu Audytu i Rady Nadzorczej, powinny być składane w tym samym dniu, co wyżej wskazany.

Podane powyżej terminy realizacji zamówienia odpowiadają aktualnie szacowanym terminom sporządzenia sprawozdań finansowych i mogą ulec korektom zgodnie ze szczegółowymi harmonogramami dotyczącymi poszczególnych okresów sprawozdawczych.

III. Warunki udziału w postępowaniu i oczekiwania wobec firmy audytorskiej

Podmiot ubiegający się o udzielenie zamówienia („Oferent”) musi spełniać łącznie następujące wymagania:

- a) posiada uprawnienia do wykonania przedmiotu zamówienia, w tym jest: wpisany na listę firm audytorskich prowadzoną przez Polską Agencję Nadzoru Audytowego i jest uprawniony do badania sprawozdań finansowych zgodnie z ustawą z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (tj. Dz.U. z 2024 r. poz. 1035 z późn. zm., dalej jako: „Ustawa o biegłych rewidentach”), jest uprawniony do występowania w obrocie prawnym zgodnie z wymaganiami ustawowymi,
- b) spełnia warunki udziału w postępowaniu określone w Zapytaniu ofertowym i podpisze oświadczenie Oferenta, którego wzór stanowi załącznik do Zapytania ofertowego,
- c) spełnia warunek w zakresie rotacji firmy audytorskiej oraz kluczowego biegłego rewidenta zgodnie z Ustawą o biegłych rewidentach, i Rozporządzeniem 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,
- d) posiada polisę ubezpieczeniową od odpowiedzialności cywilnej zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 7 listopada 2017 r. w sprawie obowiązkowego ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej firmy audytorskiej ([Dz.U. z 2017 r. poz. 2074](#)),
- e) uzyskał w Polsce przychody z czynności rewizji finansowej z badania jednostek zainteresowania publicznego,
- f) dysponuje w Polsce osobami zdolnymi do wykonania zamówienia,
- g) potwierdza gotowość udziału w posiedzeniach organów oceniających (Rada Nadzorcza, Komitet Audytu) Zamawiającego,
- h) potwierdza, że sporządzi i przekaże Komitetowi Audytu sprawozdania dodatkowe, w tym zawierające m.in. informacje o kwestiach zidentyfikowanych w zakresie systemu kontroli wewnętrznej,
- i) posiada ugruntowaną pozycję na rynku usług audytorskich – potwierdzone co najmniej poprzez podanie listy minimum 10 klientów audytowych Oferenta lub grupy, do której należy,
- j) posiada doświadczenie audytowe w badaniu sprawozdań finansowych powszechnych towarzystw emerytalnych i otwartych funduszy emerytalnych,
- k) posiada udokumentowane doświadczenie w wycenie aktywów lub wartości odzyskiwalnych, których wartość jest zależna od prognozy przyszłych dochodów Zamawiającego,
- l) zapewni możliwość współpracy z audytorami Grupy VIG oraz dotrzymanie terminów raportowania na potrzeby Grupy VIG.

Brak spełnienia określonych powyżej wymagań (w tym wymagań minimalnych określonych w podpunktach j) i k) powyżej) spowoduje wykluczenie Oferenta z udziału w postępowaniu.

IV. Warunki jakim powinna odpowiadać oferta oraz sposób jej przygotowania

Oferta powinna obejmować:

- a) oświadczenie Oferenta zgodnie z Załącznikiem do niniejszego Zapytania ofertowego. Zamawiający może na każdym etapie postępowania wezwać Oferentów do złożenia wszystkich lub niektórych oświadczeń lub dokumentów potwierdzających, że nie podlegają oni wykluczeniu, spełniają warunki udziału w postępowaniu, a jeżeli zachodzą uzasadnione podstawy do uznania, że złożone uprzednio oświadczenia lub dokumenty nie są już aktualne, do złożenia aktualnych oświadczeń lub dokumentów,
- b) opis działalności Oferenta, w tym informacja o wpisie do rejestru biegłych rewidentów i na listę firm audytorskich prowadzoną przez Polską Agencję Nadzoru Audytowego,
- c) kopię sprawozdań finansowych Oferenta za ostatni zakończony rok obrotowy, dane dotyczące liczby zatrudnionych osób, w tym posiadających uprawnienia biegłego rewidenta,
- d) potwierdzenie gotowości wykonania prac w terminach określonych w Zapytaniu ofertowym,
- e) opis wymaganego doświadczenia opisanego w zapytaniu ofertowym,

- f) proponowany skład zespołu dedykowanego do realizacji prac, w tym:
 - określenie zajmowanych stanowisk wraz z przewidywanym zaangażowaniem czasowym,
 - życiorysy, wraz z doświadczeniem osób proponowanych do wykonania prac (bez danych osobowych),
- g) proponowane wynagrodzenie za badania sprawozdań finansowych,
- h) informacja o proponowanych zasadach odpowiedzialności Oferenta z tytułu niewykonania lub nieprawidłowego wykonania przedmiotu zamówienia.

IV. Kryteria wyboru audytora

Oferty spełniające minimalne wymagania opisane powyżej będą oceniane z zastosowaniem następujących kryteriów:

- zaproponowane wynagrodzenie za prace objęte ofertą, z uwzględnieniem wszystkich kosztów dodatkowych i/lub warunkowych; w przypadku podania przedziału wartości, ocena oferty będzie przeprowadzona w oparciu o najwyższą wartość z podanego przedziału;
- doświadczenie audytowe w badaniu sprawozdań finansowych powszechnych towarzystw emerytalnych i otwartych funduszy emerytalnych;
- doświadczenie w wycenie aktywów lub wartości odzyskiwalnych, których wartość jest zależna od prognozy przyszłych dochodów Zamawiającego;
- doświadczenie w badaniu spółek działających w branży usług finansowych.

V. Sposób i termin złożenia oferty oraz termin otwarcia ofert

Wszystkie dokumenty składane przez Oferenta powinny zostać dostarczone w formie elektronicznej z tytułem: „Oferta na badania sprawozdań finansowych” na adres:

finanse-pte@viennapte.pl

do dnia 31.07.2025 r., godz. 16.00 CEST

Zamawiający zastrzega sobie prawo do odrzucenia bez rozpatrywania ofert złożonych po tym terminie.

Oferta złożona przez Oferenta będzie ważna przez 90 (dziewięćdziesiąt) dni od daty przyjmowania ofert, określonej powyżej. Na wniosek Zamawiającego, Oferent zobowiązuje się do przedłużenia ważności oferty o kolejne 60 (sześćdziesiąt) dni po upływie daty ważności oferty. Prośbę taką Zamawiający może skierować do Oferenta w formie pisemnej lub formie elektronicznej przed upływem pierwszych 60 dni ważności oferty.

VI. Pozostałe informacje

Niniejsze Zapytanie ofertowe do składania ofert oraz postępowanie ofertowe jest zgodne z prawem polskim.

Językiem oferty i postępowania ofertowego będzie język polski.

Zamawiający zastrzega sobie prawo do wprowadzenia zmian w treści niniejszego Zapytania ofertowego przed terminem złożenia ofert.

Zamawiający zastrzega sobie prawo do zakończenia postępowania ofertowego bez dokonania wyboru oraz bez podania przyczyny.

Wszystkie koszty związane z przygotowaniem i złożeniem oferty ponosi Oferent. Niezależnie od wyników postępowania ofertowego, Zamawiający nie będzie odpowiedzialny ani dłużny w jakikolwiek sposób za koszty lub straty poniesione przez Oferenta w związku z przygotowaniem i złożeniem oferty.

Oferent zobowiązuje się do traktowania wszelkich informacji wynikających z niniejszego Zapytania ofertowego jako informacje poufne i prawnie chronione. Informacje dotyczące faktu zaproszenia Oferenta do udziału w niniejszym postępowaniu ofertowym, faktu złożenia oferty, prowadzenia negocjacji handlowych oraz zawartych umów mogą być udzielane przez Oferenta jedynie po uzyskaniu pisemnej zgody Zamawiającego na przekazywanie osobom trzecim lub publikację takich informacji.

VII. Osoba do kontaktów ze strony Zamawiającego

W trakcie przygotowania ofert, Oferent ma prawo zgłaszać pytania dotyczące niniejszego Zapytania ofertowego. Pytania powinny być kierowane w formie elektronicznej na podane niżej adresy e-mail, nie później niż do dnia 24.07.2025 r., do godz. 16:00.

finanse-pte@viennapte.pl

Jolanta Łotoszyńska – Członek Zarządu Dyrektor Finansowy,

e-mail: jolanta.lotoszynska@viennapte.pl

Odpowiedzi zostaną przesłane do Oferenta w miarę możliwości niezwłocznie, z zastrzeżeniem możliwości odmowy udzielenia odpowiedzi bez podania przyczyn.

Załącznik**Oświadczenie oferenta**

Oświadczamy, że posiadamy uprawnienia do wykonania przedmiotu zamówienia, w tym: jesteśmy wpisani na listę firm audytorskich prowadzoną przez Polską Agencję Nadzoru Audytowego i jesteśmy uprawnieni do badania sprawozdań finansowych zgodnie z ustawą z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (tj. Dz.U. z 2024 r. poz. 1035 z późn. zm., dalej jako: „Ustawa o biegłych rewidentach”), jesteśmy uprawnieni do występowania w obrocie prawnym zgodnie z wymaganiami powszechnie obowiązujących przepisów prawa oraz posiadamy niezbędne uprawnienia do wykonania przedmiotu zamówienia zgodnie z przepisami prawa obowiązującymi dla badających sprawozdania finansowe, w tym wedle prawa obowiązującego w Unii Europejskiej.

Oświadczamy, że spełniamy warunki udziału w postępowaniu określone w Zapytaniu ofertowym do składania ofert na badania sprawozdań finansowych Vienna Powszechnego Towarzystwa Emerytalnego S.A. Vienna Insurance Group i Vienna Otwartego Funduszu Emerytalnego.

Oświadczamy, że kluczowy biegły rewident, firma audytorska oraz partnerzy, członkowie sieci do której należy biegły rewident lub firma audytorska, kadra kierownicza wyższego szczebla, zespół dedykowany do przeprowadzania badania ustawowego spełniać będą wymagania, o których mowa w art. 69-74 oraz 76 Ustawy o biegłych rewidentach.

Oświadczamy, że spełniamy warunki w zakresie rotacji firmy audytorskiej oraz kluczowego biegłego rewidenta zgodnie z Ustawą o biegłych rewidentach i Rozporządzeniem 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, Dz.U.UE.L.2014.158.77, 2014-06-16 sprost. Dz.U.UE.L.2014.170.66.

Oświadczamy, że spełniamy i będziemy spełniać wymagania o których mowa w art. 64 ust. 1 Ustawy o biegłych rewidentach.

Oświadczamy, że zatrudniamy biegłych rewidentów oraz pracowników zdolnych do wykonania czynności określonych w dokumentacji Zapytania Ofertowego. Oświadczamy, że dedykowany zespół oraz przewidywany nakład pracy będą wystarczające do wydania przez nas bezstronnej i niezależnej opinii w zakresie objętym przedmiotem zamówienia.

Oświadczamy, że jesteśmy zarejestrowanym i czynnym podatnikiem VAT oraz nie zalegamy z płatnościami podatków oraz składek do Urzędu Skarbowego oraz ZUS.

Oświadczamy, że jesteśmy związani ofertą do terminu wskazanego w Zapytaniu ofertowym.

Oświadczamy, że reprezentowana przeze mnie / przez nas firma znajduje się w sytuacji ekonomicznej i finansowej zapewniającej wykonanie przedmiotu zamówienia, w tym nie znajduje się w stanie upadłości lub nie wszczęto wobec niej postępowania upadłościowego, naprawczego ani nie została postawiona w stan likwidacji.

Oświadczamy, że znajdujemy się w sytuacji finansowej zapewniającej wykonanie czynności określonych w dokumentacji Zapytania Ofertowego, a ponadto posiadamy polisę ubezpieczeniową od odpowiedzialności cywilnej audytorskich z tytułu wykonywania czynności rewizji finansowej na sumę ubezpieczenia

Zobowiązujemy się do zachowania tajemnicy i nie rozpowszechniania informacji i materiałów uzyskanych w trakcie postępowania.