

## ZAŁĄCZNIK NR 5 DO ZAPROSZENIA OFERTOWEGO

### Warunki składania ofert:

Oferta firmy audytorskiej powinna zawierać, w szczególności:

- 1) informację o firmie audytorskiej, w tym o formie prowadzonej działalności, wpisie na listę firm audytorskich, o liczbie zatrudnionych na umowie o pracę biegłych rewidentów oraz proponowanym składzie zespołu audytowego przydzielonego do przeprowadzenia badania sprawozdań finansowych Towarzystwa i Funduszy Inwestycyjnych;
- 2) informację o posiadaniu oraz potwierdzenie dysponowania przez firmę audytorską, a także kluczowego biegłego rewidenta oraz zespół wykonujący badanie sprawozdań finansowych, odpowiednich kompetencji, wiedzy oraz możliwości i zasobów do właściwego wykonania badania i przeglądu sprawozdań finansowych Towarzystwa i Funduszy Inwestycyjnych;
- 3) informację o posiadanym przez firmę audytorską, a także kluczowego biegłego rewidenta oraz zespół wykonujący badanie sprawozdań finansowych, doświadczeniu zawodowym do przeprowadzenia badania sprawozdań finansowych funduszy inwestycyjnych oraz towarzystw funduszy inwestycyjnych, zgodnie z powszechnie obowiązującymi przepisami, krajowymi standardami badania, krajowymi standardami kontroli jakości i międzynarodowymi standardami odpowiednio badania i kontroli jakości;
- 4) informację o podmiotach, które biegły rewident i firma audytorska badała dotychczas wraz z referencjami, w szczególności odnośnie do spółek z sektora finansowego, w tym Funduszy Inwestycyjnych;
- 5) informację o wysokości oczekiwanego wynagrodzenia, w tym wynagrodzenia za badanie i przegląd sprawozdań finansowych, zgodnie z opisem przedmiotu zakupu.  
Przy czym wynagrodzenie ma odzwierciedlać pracochłonności, stopień złożoności prac oraz wymaganych kwalifikacji, a nie może być uzależnione od żadnych warunków, w tym od wyniku badania oraz świadczenia innych usług oraz nie może być kształtowane ani uzależnione od świadczenia na rzecz Towarzystwa oraz Funduszy Inwestycyjnych dodatkowych usług niebędących badaniem przez firmę audytorską lub podmiot powiązany z firmą audytorską lub podmiot należący do sieci<sup>1</sup>, do której należy dana firma audytorska;
- 6) informację o zakresie odpowiedzialności finansowej oferenta, w tym również członków jego organów, przedstawicieli lub pracowników z tytułu naruszenia warunków umowy oraz posiadanym ubezpieczeniu od odpowiedzialności cywilnej z tytułu wykonywania czynności rewizji finansowej;
- 7) informację o stosowanej strategii w celu zapewnienia terminowego dostarczenia informacji oraz przedstawienie proponowanego harmonogramu prac;
- 8) przedstawienie deklaracji uczestnictwa w posiedzeniach Rady Nadzorczej, Komitetu Audytu Towarzystwa, każdorazowo po otrzymaniu zaproszenia;
- 9) pisemne oświadczenie firmy audytorskiej i kluczowego biegłego rewidenta o spełnieniu ustawowo określonych wymogów niezależności, o których mowa w art. 69-73 ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, uwzględniając usługi świadczone przez podmioty należące do sieci<sup>1</sup>, do której należy dana firma audytorska oraz nieistnieniu innych zagrożeń dla ich niezależności, a także zastosowaniu zabezpieczeń w celu ich zminimalizowania, wraz z oświadczeniem „Jestem świadom odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia.”;
- 10) potwierdzenie, że osoba wyznaczona jako kluczowy biegły rewident posiada uprawnienia do przeprowadzania badania ustawowego sprawozdania finansowego oraz że została ona wpisana do rejestru biegłych rewidentów prowadzonego przez, Polską Agencję Nadzoru Audytowego;
- 11) oświadczenie firma audytorska lub kluczowy biegły rewident, mówiące o tym, że:

---

<sup>1</sup> Przez „sieć” należy rozumieć strukturę, której celem jest współpraca i do której należy biegły rewident/firma audytorska oraz której celem jest podział zysków lub kosztów lub która funkcjonuje w ramach wspólnych powiązań właścicielskich, lub która posiada wspólny system kontroli lub wspólne zarządzanie, lub która posiada wspólną politykę i procedury kontroli jakości, lub która posiada wspólną strategię gospodarczą, lub która korzysta ze wspólnego oznaczenia lub znaczącej części zasobów;

## **ZAŁĄCZNIK NR 5 DO ZAPROSZENIA OFERTOWEGO**

- a) nie są przedmiotem wszczętego postępowania upadłościowego ani ich upadłość nie została ogłoszona, nie zostali poddani procesowi likwidacyjnym, a ich sprawy nie są objęte zarządzeniem komisarycznym,
  - b) urzędujący członkowie organów / wspólnicy nie zostali prawomocnie skazani za popełnienie przestępstwa w związku z postępowaniem o udzielenie zamówienia, przestępstwa przekupstwa, przestępstwa przeciwko obrotowi gospodarczemu lub innego przestępstwa popełnionego w celu osiągnięcia korzyści majątkowych,
  - c) nie toczą się postępowania sporne / sądowe, w których stroną jest Towarzystwo, Fundusze Inwestycyjne zarządzane przez Towarzystwo, BNP Paribas Bank Polska S.A. lub spółki z Grupy Kapitałowej Banku,
  - d) całkowite wynagrodzenie firmy audytorskiej otrzymane od Towarzystwa, Funduszy Inwestycyjnych Otwartych lub BNP Paribas Bank Polska S.A. jako akcjonariusza Towarzystwa za każde z 3 ostatnich lat obrotowych nie przekracza 15% całkowitego wynagrodzenia uzyskanego przez oferenta w każdym z tych 3 lat obrotowych,
  - e) wobec firmy audytorskiej nie wszczęto postępowania karnego ani też nie orzeczono zakazu ubiegania się o zamówienie publiczne, na podstawie przepisów o odpowiedzialności podmiotów zbiorowych za czyny zabronione pod groźbą kary;
- 12) dostarczyć zaświadczenie wystawione przez ZUS oraz właściwy Urząd Skarbowy (wystawione nie później niż w okresie 3 miesięcy poprzedzających dzień składania oferty) o niezaleganiu z zapłatą składek oraz podatków;
- 13) potwierdzenie, że upłynęło co najmniej 4 lata od daty zakończenia ostatniego badania ustawowego Towarzystwa i Funduszy Inwestycyjnych, po którym upływał maksymalny okres nieprzerwanego trwania zlecenia badań ustawowych (5 lat), przez firmę audytorską oraz w stosownych przypadkach członków jej sieci działających w ramach Unii Europejskiej;
- 14) potwierdzenie, że upłynęło co najmniej 3 lata od daty zakończenia ostatniego badania ustawowego Towarzystwa i Funduszy Inwestycyjnych, po którym upływał maksymalny okres nieprzerwanego trwania zlecenia badań ustawowych (5 lat), przez Kluczowego biegłego rewidenta wyznaczonego do ponownego badania ustawowego Banku.