

ZAPYTANIE OFERTOWE

na badanie:

1. łącznego, rocznego sprawozdania finansowego
2. sprawozdania o wypłacalności i kondycji finansowej („sprawozdanie SFCR”)

Aegon Towarzystwo Ubezpieczeń na Życie S.A.
z dnia 28 sierpnia 2023 r.

Szanowni Państwo,

działając w imieniu i na rzecz Aegon Towarzystwo Ubezpieczeń na Życie S.A. z siedzibą w Warszawie, Al. Jerozolimskie 162A („Zamawiający”) zapraszamy do składania ofert na badanie sprawozdań finansowych:

- 1) łącznego, rocznego sprawozdania finansowego,
- 2) sprawozdania o wypłacalności i kondycji finansowej („sprawozdanie SFCR”)

Spółki.

I. Opis przedmiotu zamówienia

Przedmiot Zamówienia obejmuje w szczególności przeprowadzenie badania sprawozdań finansowych:

1. łącznego rocznego sprawozdania finansowego,
2. sprawozdania o wypłacalności i kondycji finansowej („sprawozdanie SFCR”)

Aegon Towarzystwo Ubezpieczeń na Życie S.A. za lata 2023 i 2024, 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 Aegon Towarzystwo Ubezpieczeń na Życie S.A. powinny zostać sporządzone w nieprzekraczalnym terminie do 28 lutego, następującego po zakończeniu roku podlegającego badaniu,

Dodatkowe sprawozdania dla Komitetu Audytu powinny być składane w tym samym dniu, co sprawozdania z badania.

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:
 - i. jest wpisany na listę firm audytorskich prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów i
 - ii. jest uprawniony do badania sprawozdań finansowych zgodnie z ustawą z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz.U. z 2017 r. poz. 1089 z późn. zm.) „Ustawa o biegłych rewidentach”,
 - iii. jest uprawniony do występowania w obrocie prawnym zgodnie z wymaganiami ustawowymi.
- b) spełnia warunki udziału w postępowaniu określone w Zaproszeniu i podpisze oświadczenie Oferenta, którego wzór stanowi załącznik nr 1 do Zapytania ofertowego,
- c) spełnia warunek w zakresie rotacji firmy audytorskiej oraz kluczowego biegłego rewidenta zgodnie z ustawą z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym 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 Finansów z dnia 3 grudnia 2009 r. w sprawie obowiązkowego ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych (Dz. U. z 2009 r. nr 205, poz. 1583)
- 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 (Komitet Audytu, Rada Nadzorcza) Aegon TUnŻ,
- h) potwierdza, że sporządzi i przekaże Komitetowi Audytu Rady Nadzorczej sprawozdanie dodatkowe, zawierające informacje o kwestiach zidentyfikowanych w zakresie systemu kontroli wewnętrznej ,
- i) posiada ugruntowaną pozycję na rynku usług audytorskich – potwierdzenie poprzez podanie listy minimum 10 klientów audytowych Oferenta lub sieci, do której należy,
- j) posiada doświadczenie audytowe w badaniu sprawozdań finansowych zakładów ubezpieczeń na życie przynajmniej trzech podmiotów w trzech kolejnych latach za lata 2016, 2017 i 2018, prowadzących działalność w formie spółki akcyjnej,
- k) posiada doświadczenie audytowe w badaniu sprawozdania o wypłacalności i kondycji finansowej („sprawozdanie SFCR”) zakładów ubezpieczeń,
- l) posiada możliwość przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego Oddziału w Rumunii w celu przeprowadzenia badania prawidłowości sporządzenia łącznego sprawozdania rocznego Spółki,
- m) zapewni możliwość współpracy z audytorami Grupy VIG oraz dotrzymania terminów raportowania na potrzeby Grupy VIG.

Brak spełnienia określonych powyżej wymagań (w tym wymagań minimalnych określonych w podpunktach od j) do 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 1 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 podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych,
- 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:
 - i. życiorysy, wraz z doświadczeniem osób proponowanych do wykonania prac (bez danych osobowych),
 - ii. określenie zajmowanych stanowisk wraz z przewidywanym zaangażowaniem czasowym,
- g) proponowane wynagrodzenie za badania sprawozdań finansowych
- h) informacja o proponowanych zasadach odpowiedzialności Oferenta z tytułu niewykonania lub nieprawidłowego wykonania przedmiotu zamówienia.

V. Kryteria wyboru audytora

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

- a) doświadczenie zespołu audytowego w badaniu sprawozdań finansowych spółek działających w branży ubezpieczeniowej (zakładów ubezpieczeń na życie) w ramach międzynarodowych grup kapitałowych,
- b) kompetencje,
- c) kryteria finansowe, to jest 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,
- d) doświadczenie w badaniu spółek działających w branży usług finansowych.

VI. Sposób i termin złożenia oferty oraz termin otwarcia ofert

Wszystkie dokumenty składane przez Oferenta powinny zostać dostarczone w formie elektronicznej z tytułem: „Oferta na badanie sprawozdań finansowych” na adres: Biuro.Zakupow@aegon.pl do dnia 15.09.2023 r., do godz. 16.00 CEST

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

Oferta złożona przez Oferenta będzie ważna przez 60 (sześćdziesiąt) dni od daty przyjmowania ofert, określonej w pkt. 1 powyżej. Na wniosek Zakładu, Oferent zobowiązuje się do przedłużenia ważności oferty o kolejne 60 (sześćdziesiąt) dni po upływie daty ważności

oferty. Proszę taką Towarzystwo może skierować do Oferenta w formie pisemnej przed upływem pierwszych 60 dni ważności oferty.

VII. 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, Aegon TUnŻ 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. 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.

VIII. Sposób uzyskiwania informacji niezbędnych do przygotowania i złożenia oferty oraz osoba do kontaktów

W trakcie przygotowania ofert, Oferent ma prawo zgłaszać pytania dotyczące niniejszego Zaproszenia. Pytania powinny być kierowane w formie elektronicznej na podany poniżej adres e-mail nie później niż do dnia 08.09.2023 r., do godz. 16:00

Do udzielania informacji niezbędnych do przygotowania i złożenia oferty upoważnieni są:

Ewa Karczmarczyk – Dyrektor Departamentu Operacji Finansowych Aegon Towarzystwo Ubezpieczeń na Życie S.A., e-mail: ewa.karczmarczyk@aegon.pl

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

Oświadczenie oferenta

Oświadczamy, że posiadamy uprawnienia do wykonania przedmiotu zamówienia, w tym: jesteśmy wpisani na listę firm audytorskich prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów i jesteśmy uprawnieni do badania sprawozdań finansowych zgodnie z ustawą z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz.U. z 2017 r. poz. 1089 z późn. zm.), 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, wedle prawa obowiązującego w Unii Europejskiej.

Oświadczamy, że spełniamy warunki udziału w postępowaniu określone w Zapytaniu ofertowym do składania ofert na badania sprawozdań finansowych Aegon Towarzystwo Ubezpieczeń na Życie S.A.

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 z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz.U. 2017 poz. 1089).

Oświadczamy, że spełniamy warunki w zakresie rotacji firmy audytorskiej oraz kluczowego biegłego rewidenta zgodnie z ustawą z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym 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, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz.U. 2017 poz. 1089 z zm).

Oświadczamy, że zatrudnimy 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 zakres 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, 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.