****

**Postępowanie przetargowe
na wybór firmy audytorskiej przeprowadzającej badania i przeglądy sprawozdań finansowych Alior Banku SA oraz wybranych jednostek z Grupy Alior Banku**

**Szanowni Państwo,**

**Alior Bank Spółka Akcyjna (dalej „Bank” albo „Alior Bank SA”) informuje o rozpoczęciu postępowania przetargowego na wybór firmy audytorskiej przeprowadzającej badania i przeglądy sprawozdań finansowych Alior Banku SA oraz jednostek Grupy Alior Banku SA za okres trzech lat obrotowych 2024-2026 z opcją przedłużenia umowy na dwa dwuletnie kolejne okresy : lata obrotowe ( 2027-2028) oraz lata obrotowe (2029-2030).**

Bank przy dokonywaniu wyboru firmy audytorskiej kieruje się zasadami zgodnymi z etyką biznesu, dążąc do przejrzystych relacji z kontrahentami. Bank oczekuje, iż dostawcy będą respektować zasady dotyczące: ryzyka, społecznej odpowiedzialności biznesu oraz polityki antykorupcyjnej.

**Opis przedmiotu zamówienia**

Przedmiotem postepowania jest wybór firmy audytorskiej na okres trzech lat obrotowych (2024-2026) z opcją przedłużenia umowy na dwa dwuletnie kolejne okresy, do przeprowadzenia badań i przeglądów niżej wymienionych sprawozdań oraz dokonania niżej wymienionych usług w odniesieniu do Banku i jego podmiotów zależnych:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Alior Bank SA** | MSSF | Śródroczne skonsolidowane raporty finansowe Grupy Alior Banku SA, zawierające śródroczne sprawozdania finansowe Alior Banku SA (łącznie z przeglądem pakietów konsolidacyjnych jednostek podlegających konsolidacji) |
| Sprawozdania statutowe roczne |
| Sprawozdania skonsolidowane roczne |
| Pakiety konsolidacyjne sporządzone zgodnie z MSSF |
|  | n/d | Sprawozdania o wynagrodzeniach członków Zarządu i Rady Nadzorczej |
|  | n/d | Usługa poświadczająca polegająca na ocenie wypełnienia przez Biuro Maklerskie Alior Banku S.A. wymogów, wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 24 września 2012 roku w sprawie trybu i warunków postępowania firm inwestycyjnych, banków, o których mowa w art. 70 ust. 2 ustawy o obrocie instrumentami finansowymi, oraz banków powierniczych (Dz. U. z 2015 r., poz 878), w zakresie przechowywania aktywów klienta w roku obrotowym |
| **Alior Leasing sp. z o. o.** | MSSF | Sprawozdania statutowe |
| **AL Finance sp. z o. o.** | MSSF | Sprawozdania statutowe |

Przez MSSF, należy rozumieć Międzynarodowe Standardy Rachunkowości, Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej oraz związane z nimi interpretacje, ogłoszone w formie rozporządzeń wykonawczych Komisji Europejskiej.
Przez śródroczne skonsolidowane raporty finansowe Grupy Alior Banku SA należy rozumieć śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Alior Banku SA za okres 6 miesięcy, sporządzone zgodnie z MSR 34 – „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” oraz Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych – półroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Alior Banku SA za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku dostępne jest pod adresem <https://www.aliorbank.pl/dodatkowe-informacje/relacje-inwestorskie/wyniki-finansowe.html>

(załącznik nr 6).

Przez skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Alior Banku SA należy rozumieć skonsolidowane
sprawozdanie finansowe, sporządzone zgodnie z MSSF – skonsolidowane sprawozdanie finansowe
Grupy Alior Banku SA za rok 2021, dostępne jest pod adresem <https://www.aliorbank.pl/dodatkowe-informacje/relacje-inwestorskie/wyniki-finansowe.html> (załącznik nr 6) a skład Grupy Alior Banku SA oraz lista jednostek objętych konsolidacją na dzień 31 grudnia 2021 roku zostały w nim przedstawione w nocie 1.2.

**Podstawowe informacje o podmiotach z Grupy Alior Banku**

| **Spółka** | **Podstawowe informacje i prowadzona działalność** | **Średnie zatrudnienie w etatach na 31.12.2021 r.** | **Przychody (w tys. zł) za okres 01.01. - 31.12.2021 r.** | **Zysk (strata) netto (w tys. zł) za okres 01.01. - 31.12.2021 r.** | **Suma bilansowa (w tys. zł) na 31.12.2021 r.** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Alior Bank SA | Usługi bankowe. <https://www.aliorbank.pl/> | **7 606** | **4 427 198** | **439 293** | **82 930 687** |
| Alior Leasing sp. z o. o. | Usługi leasingowe.<https://www.aliorbank.pl/wlasna-dzialalnosc/alior-leasing.html> | **347** | **122 313** | **20 725** | **3 596 384** |
| AL Finance sp. z o. o. | Usługi ubezpieczeniowe.<https://www.alubezpieczenia.pl/> | **70** | **68 355** | **31 799** | **58 482** |

**Warunki udziału w postępowaniu**

1. Warunkiem przyjęcia oferty w postępowaniu jest posiadanie wystarczającego potencjału dla realizacji przedmiotu zamówienia.
2. Bank nie dopuszcza możliwości podzlecania części lub całości usługi będącej przedmiotem zapytania.
3. Oferta podmiotu uprawnionego do badania winna zawierać co najmniej:
* informację o Oferencie, w tym o formie prowadzonej działalności, wpisie do rejestru biegłych rewidentów, wpisie na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych;
* oświadczenie o spełnieniu ustawowo określonych warunków do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badanym sprawozdaniu finansowym (załącznik nr 5);
* prezentacja metod, narzędzi i podejścia do badania oraz proponowane terminy prac związane z badaniem/przeglądem sprawozdań finansowych;
* prezentację zespołu audytowego;
* warunki cenowe i terminy płatności - ofertę cenową na prace, należy przedstawić dla wariantu

trzyletniego z opcją przedłużenia na dwa dwuletnie kolejne okresy, zgodnie z załącznikiem nr 4

1. Proces składania ofert odbywa się za pomocą poczty elektronicznej na adres: urszula.nowik@alior.pl do dnia 31 lipca 2022 roku.
2. W ramach postępowania mogą odbyć się spotkania z Oferentami w celu prezentacji złożonej oferty oraz omówienia jej szczegółów, a także przeprowadzenia negocjacji.
3. Wybór firmy audytorskiej zostanie dokonany przez Radę Nadzorczą Alior Banku SA.

**Kryteria oceny ofert**

Ocena ofert będzie dokonana na podstawie następujących kryteriów:

1. oceny jakościowej uwzględniającej m. in.:
* ocenę doświadczenia podmiotu uprawnionego do badania, w szczególności w branży finansowej
* ocenę doświadczenia zespołu audytowego w szczególności w branży finansowej
* ocenę podejścia firmy audytorskiej do badania i strategia komunikacji: opis metod, których stosowania oczekuje się od biegłego rewidenta w tym:
* obszary jednostki o szczególnym znaczeniu i podejście, jakie biegły rewident/firma audytorska będzie stosować do badania tych obszarów,
* pełny plan badania zapewniający odpowiednie wykonanie usługi,
* korzystanie z narzędzi informatycznych,
* dodatkowe sprawozdanie na rzecz jednostki, w którym biegły rewident przedstawi na przykład braki w zakresie systemu kontroli wewnętrznej,
* kroki, które będą podjęte w celu zapewnienia terminowego dostarczenia informacji
* zasady zapewniające stały kontakt z kluczowym biegłym rewidentem w razie potrzeby uzyskania różnego rodzaju wyjaśnień (telefonicznych) czy organizacji krótkich spotkań w ciągu badana.
* ocenę możliwość skorzystania z konsultacji ekspertów z zakresu podatków, prawa, finansów, systemów informatycznych i kontroli wewnętrznej, wyceny i modeli ryzyka itp.
1. Ceny.

**Informacje dotyczące warunków wymaganych od podmiotu składającego ofertę**

Informacje o warunkach, które powinien spełniać Oferent przystępujący do postępowania, zawarte są w oświadczeniach o spełnianiu warunków, stanowiącym załącznik nr 1,2,3 do Zaproszenia