

Odpowiedzi na pytania zgłoszone w dniu 12 kwietnia 2022 r.

(pisownia pytań oryginalna)

Pytania oferenta #1 cz. II

Nr	Pytanie	Odpowiedź
1	<p>Zaproszenie do złożenia oferty: Zaproszenie do złożenia oferty: Pkt I. 12) Zgodnie z warunkami Zaproszenia „<i>Zamawiający zastrzega osobiste wykonanie zamówienia przez Oferenta, z wyłączeniem przeprowadzenia badań ustawowych sprawozdań finansowych spółek Grupy PZU posiadających siedziby poza Polską.</i>” Czy Zamawiający wyraża zgodę na zmianę tego warunku w ten sposób, że dopuści korzystanie z usług innych firm w sieci firm audytorskich do której przynależy Oferent?</p> <p>Uzasadnienie: W pewnym zakresie firmy audytorskie korzystają stale z wsparcia, usług innych firm w sieci (np. z zakresie wykonania czynności technicznych, administracyjnych, wybranych procedur, lub konsultacji eksperckich, wycen itp). Wyłączenie tej możliwości może skutkować istotnym utrudnieniem. Oferent ponosi odpowiedzialność za podmioty, które angażuje do wykonania usług, spełnienie przez nich wymagań niezależności itp. Ponadto zapewnia, że podmioty w sieci firm audytorskich zapewniają stosowanie tych samych lub analogicznych standardów jakości, procedur itp., co zabezpiecza wysoką jakość wykonywanych usług. Pytanie niniejsze dotyczy także pkt 8 Załącznika nr 3 do Zaproszenia – Potwierdzenie założeń ogólnych do Oferty i opis przedmiotu postępowania.</p>	<p>Odpowiedź pozytywna. Przez osobiste wykonanie zamówienia przez Oferenta rozumiemy, że to spółka Oferenta wystawi (będzie podpisana na dokumencie) sprawozdanie z badania, raport z przeglądu lub inny właściwy dokument. Wsparcie przez inne firmy sieci może być świadczone pod warunkiem ponoszenia przez Oferenta odpowiedzialności za te podmioty, zachowania niezależności, wymogów poufności, przepisów RODO i innych warunków umownych określonych przez Zamawiającego z Oferentem.</p>
2	<p>Zaproszenie do złożenia oferty: Zaproszenie do złożenia oferty: Pkt I. 12) Czy opisany w tym punkcie warunek należy interpretować w ten sposób, że wymagane jest złożenie oferty na warunkach określonych w Zaproszeniu przez firmę audytorską, która wykona badanie podmiotu z Grupy Zamawiającego posiadającego siedzibę poza Polską (osobny komplet dokumentów i oświadczeń na jednakowych zasadach jak określone dla Oferenta) za pośrednictwem Oferenta? Pytanie niniejsze dotyczy także pkt 9 Załącznika nr 3 do Zaproszenia – Potwierdzenie założeń ogólnych do Oferty i opis przedmiotu postępowania.</p>	<p>Wystarczająca jest jedna oferta złożona przez Oferenta, obejmująca także opis sposobu świadczenia usług dla spółek mających siedziby za granicą (to jest: podejście, terminy, zespoły, kompetencje itp.), lecz zawierająca zestaw dokumentów korporacyjnych dotyczących tylko Oferenta.</p> <p>Niemniej, na późniejszym etapie, w przypadku zaakceptowania oferty Oferenta przez PZU SA, proces wyboru firmy audytorskiej przez jednostki zależne od PZU SA, w szczególności JZP, może wymagać złożenia osobnych ofert, zawierających zestaw dokumentów określonych przez te jednostki.</p>

Nr	Pytanie	Odpowiedź
3	<p>Zaproszenie do złożenia oferty: Pkt VII.2 Jednym z obligatoryjnych elementów oferty jest sprawozdanie finansowe Oferenta, które zgodnie z przepisami jest sporządzone w formie elektronicznej w formacie xml. Z kolei warunki Zaproszenia wskazują, że dwa egzemplarze oferty (oryginalne) powinny mieć formę pisemną (na nośniku papierowym). W jaki sposób lub w jakiej formie należy dołączyć egzemplarz sprawozdania finansowego Oferenta nie naruszając jednocześnie warunków dotyczących formy oferty?</p>	<p>Zgodnie z punktem VII.3 Zaproszenia stanowiącym: „Dokumenty wymienione powyżej mogą być składane w formie oryginału lub kserokopii poświadczonej za zgodność z oryginałem przez osobę upoważnioną do reprezentacji (poświadczenie na każdej zapisanej stronie).”, prosimy o złożenie kopii poświadczonej za zgodność na każdej stronie.</p>
4	<p>Zaproszenie do złożenia oferty: Pkt XVI.2 ppkt.2) a) - Czy Zamawiający wyrazi zgodę na zmianę treści klauzuli poprzez zastąpienie jej następującym brzmieniem: „<i>kary umowne: a) jeżeli z przyczyn, za które odpowiedzialność ponosi Oferent lub nie zachodzi udokumentowany przypadek siły wyższej, nastąpi zwłoka w realizacji usług, Oferent zapłaci na rzecz odpowiedniej spółki karę umowną w wysokości 0,5 % wartości wynagrodzenia netto przysługującego za wykonanie usług niewykonanych w terminie - za każdy rozpoczęty dzień zwłoki,</i>”.</p> <p>Uzasadnienie: Aktualna treść klauzuli stanowi, że Oferent w pewnym zakresie ponosi odpowiedzialność za dotrzymanie terminu na zasadzie ryzyka, tj. podejmuje odpowiedzialność za okoliczności, na które nie ma wpływu. Z kolei zgodnie z ogólnymi regułami prawa odpowiedzialność w tym zakresie jest oparta o zasadę winy. Czy Zamawiający wyrazi zgodę na zmianę treści klauzuli w ten sposób aby odzwierciedlała zasadę winy, zgodnie z ogólnymi zasadami odpowiedzialności kontraktowej? Pytanie niniejsze dotyczy także pkt 20 ppkt a) Załącznika nr 3 do Zaproszenia – Potwierdzenie założeń ogólnych do Oferty i opis przedmiotu postępowania.</p>	<p>Nie wyrażamy zgody.</p>
5	<p>Załącznik nr 2 do Zaproszenia – Oświadczenie o spełnieniu warunków: pkt 4 – Wnosimy o wyjaśnienie czy Zamawiający wyrazi zgodę na usunięcie tego warunku, ewentualnie wnosimy o wskazanie podstawy prawnej przetwarzania danych osobowych w tym zakresie. Zgodnie z art. 10 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (Ogólne Rozporządzenie O Ochronie Danych) „Przetwarzania danych osobowych dotyczących wyroków skazujących oraz czynów zabronionych lub powiązanych środków bezpieczeństwa na</p>	<p>Biorąc pod uwagę cel i wagę zlecenia oraz charakter informacji, do których ma dostęp firma audytorska, w zrozumiałym interesie PZU SA jest zapewnienie należytej staranności przy wyborze firmy audytorskiej. Z uwagi na cele badania sprawozdań finansowych, podmiot je przeprowadzający nie powinien budzić żadnych wątpliwości.</p> <p>Mając na uwadze powyższe, wnosimy o ponowne rozważenie możliwości udzielenia odpowiedzi lub zaproponowanie odpowiedzi maksymalnie blisko adresującej wymaganą przez Zamawiającego informację (taka odpowiedź będzie przedmiotem osobnej oceny Zamawiającego).</p>

Nr	Pytanie	Odpowiedź
	<p>podstawie art. 6 ust. 1 wolno dokonywać wyłącznie pod nadzorem władz publicznych lub jeżeli przetwarzanie jest dozwolone prawem Unii lub prawem państwa członkowskiego przewidującymi odpowiednie zabezpieczenia praw i wolności osób, których dane dotyczą. Wszelkie kompletne rejestry wyroków skazujących są prowadzone wyłącznie pod nadzorem władz publicznych”. Zgodnie z interpretacją Urzędu Ochrony Danych osobowych wydaną na wniosek Oferenta przetwarzanie danych osobowych na temat braku skazań podlega regulacji cytowanego przepisu. W związku z tym przetwarzanie informacji w tym zakresie przez Oferenta, w tym udostępnienie ich Zamawiającemu wymaga określonej podstawy prawnej. W przeciwnym razie Oferent, w związku z przestrzeganiem przepisów prawa a także warunków Zaproszenia, w tym zakresie będzie zobowiązany do odmówienia udostępnienia danych osobowych w tym zakresie Zamawiającemu.</p>	
6	<p>Załącznik nr 2 do Zaproszenia – Oświadczenie o spełnieniu warunków: pkt 10 ppkt 1) Czy Zamawiający udostępni „podstawowe zasady wynikające ze standardów antykorupcyjnych określonych przez Spółkę, do których stosowania zobowiązuje się Oferent?</p>	<p>Wyciąg dotyczący zasad i standardów kultury compliance, w tym standardów antykorupcyjnych, umieszczony jest na stronie internetowej Grupy PZU, w zakładce: https://www.pzu.pl/grupa-pzu/o-nas/kultura-compliance-pzu/pzu-pzu-zycie</p>
7	<p>Załącznik nr 2 do Zaproszenia – Oświadczenie o spełnieniu warunków: pkt 10 ppkt 3) uprzejmie prosimy o informację na jakich warunkach przeprowadzany jest audyt o którym mowa w przywołanym punkcie?</p>	<p>Audyt przeprowadzany jest wyłącznie w sytuacji kiedy w ramach prowadzonej współpracy zidentyfikowane zostaną okoliczności, które mają wpływ na potencjalną materializację ryzyka korupcji. Przebieg audytu jest realizowany stosownie do występujących okoliczności. Audyty tego typu mają incydentalny charakter.</p>
8	<p>Załącznik nr 9 do Zaproszenia – Oświadczenie o niezależności i spełnieniu innych wymogów: pkt 1 tiret pierwszy. Czy Zamawiający wyrazi zgodę na usunięcie fragmentu oświadczenia „Jestem świadomy odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia”? Ewentualnie zastąpienie go zobowiązaniem do przedstawienia oświadczenia w trybie i w terminie określonym w art 74. ust 2 ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym? <u>Uzasadnienie:</u> Przedmiotem oświadczenia określonego w tym punkcie jest zobowiązanie do spełniania wymogów niezależności, które powstanie w przyszłości .</p>	<p>Dopuszczamy zastąpienie pkt 1 tiret pierwszy tekstem: „spełnione zostaną wymogi niezależności, o których mowa w Art. 69-73 ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („ustawa o biegłych rewidentach”), a stosowne oświadczenie zostanie przedstawione w trybie i w terminie określonym w art 74. ust 2 ustawy o biegłych rewidentach.”</p>

Nr	Pytanie	Odpowiedź
	<p>Nie jest możliwe na tym etapie określenie czy oświadczenie to w przyszłości będzie prawdziwe lub fałszywe. Oświadczenie to stanowi podjęcie przez Oferenta określonego zobowiązania, a nie potwierdzenie stanu faktycznego. Rygor odpowiedzialności karnej za składanie fałszywego oświadczenia dotyczy oświadczeń wiedzy (potwierdzenia faktów) a nie woli. Ponadto uprzejmie informujemy, że wskazana klauzula powinna być stosowana tylko wówczas gdy ustawa przewiduje taką możliwość. Ustanowienie rygoru odpowiedzialności karnej nie powinno być przedmiotem regulacji umownej.</p>	