

Warszawa, 6 sierpnia 2021 r.

Polski Gaz Towarzystwo Ubezpieczeń Wzajemnych zaprasza do złożenia oferty na przeprowadzenie badania sprawozdań finansowych, raportów grupowych dla celów konsolidacji oraz sprawozdań o wypłacalności i kondycji finansowej Towarzystwa za lata 2021 - 2022.

I. Charakterystyka Towarzystwa

Polski Gaz Towarzystwo Ubezpieczeń Wzajemnych, ul. Marcina Kasprzaka 25, 01-224 Warszawa

Polski Gaz Towarzystwo Ubezpieczeń Wzajemnych (dalej „Towarzystwo”, „Polski Gaz T UW” lub „PG T UW”) działa na podstawie zezwolenia wydanego przez Komisję Nadzoru Finansowego w dniu 4 października 2016 roku. W dniu 22 października 2016 r. Towarzystwo zostało wpisane do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000643093.

Założycielem i zarazem jedynym członkiem kapitałowym Towarzystwa jest Polskie Górnictwo Naftowe i Gazownictwo S.A., które posiada 2 mln udziałów o wartości 20 zł każdy.

Polskie Górnictwo Naftowe i Gazownictwo S.A. jest liderem rynku gazu ziemnego w Polsce. PGNiG S.A. jest spółką giełdową obecną w indeksie największych polskich firm (WIG 20), zajmującą się poszukiwaniami i wydobywaniem gazu ziemnego oraz ropy naftowej, a także, poprzez kluczowe spółki, importem, magazynowaniem, sprzedażą, dystrybucją paliw gazowych i płynnych oraz produkcją ciepła i energii elektrycznej. Grupa Kapitałowa PGNiG składa się ze spółek prawa handlowego o profilach: produkcyjnym, handlowym i usługowym.

Polski Gaz T UW posiada zezwolenie na świadczenie usług ubezpieczeniowych w 16 spośród 18 grup ustawowych Działu II ubezpieczeń (z wyłączeniem gr. 14 i 18 tj. ubezpieczeń kredytu oraz assistance).

Polski Gaz T UW oferuje ochronę ubezpieczeniową przede wszystkim Spółkom z Grupy Kapitałowej PGNiG, obejmującą m.in. ubezpieczenia mienia, OC i ochronę prawną.

Towarzystwo ubezpiecza również podmioty spoza Grupy Kapitałowej PGNiG, w szczególności z sektora energetycznego.

Według stanu na dzień 31 grudnia 2020 r. w ramach Towarzystwa funkcjonowało siedem Związków Wzajemności Członkowskiej. Łącznie do wszystkich ZWC należało 29 członków.

PG TUW jest założycielem i zarazem jedynym członkiem kapitałowym Polski Gaz Towarzystwo Ubezpieczeń Wzajemnych na Życie (dalej „PG TUW na Życie”). PG TUW posiada 1.250.000 udziałów o wartości 20 zł każdy.

PG TUW na Życie działa na podstawie zezwolenia wydanego przez Komisję Nadzoru Finansowego w dniu 5 listopada 2019 r., a pierwsza umowa ubezpieczenia została zawarta 23 grudnia 2019 r. W dniu 22 listopada 2019 r. Towarzystwo zostało wpisane do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000815057.

Towarzystwo zostało utworzone w celu zawierania umów grupowego ubezpieczenia na życie z ubezpieczeniowym funduszem kapitałowym w formie pracowniczego programu emerytalnego (PPE) dedykowanych spółkom Grupy Kapitałowej Polskiego Górnictwa Naftowego i Gazownictwa S.A. PG TUW na Życie posiada zezwolenie na świadczenie usług ubezpieczeniowych obejmujące Grupy 1, 3 i 5, DZIAŁU I - Ubezpieczenia na życie. Według stanu na dzień 31 grudnia 2020 r. w ramach PG TUW na Życie funkcjonował jeden Związek Wzajemności Członkowskiej Podmiotów GK PGNiG, do którego łącznie należało 16 członków.

Podstawowe prognozowane wielkości dotyczące działalności Towarzystwa w 2021 r. przedstawiono w poniższym zestawieniu (dane w tys. zł):

Wyszczególnienie	31.12.2021 r.
Suma bilansowa	151 276
Kapitał podstawowy	40 000
Składki przypisane brutto	128 156

II. Wymagany zakres badania

1. Badanie ustawowe rocznych sprawozdań finansowych Towarzystwa sporządzonych na dzień: 31.12.2021 r. i 31.12.2022 r. stosownie do postanowień ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości, przeprowadzane zgodnie z krajowymi standardami badania (dalej: „sprawozdania dla celów rachunkowości”).
2. Ustalenie, czy sprawozdanie z działalności Towarzystwa zapewnia wywiązanie się przez Towarzystwo z obowiązków informacyjnych określonych w art. 49 ust. 2 ustawy

o rachunkowości i innych wiążących jednostkę przepisach oraz czy zawarte w nim informacje są zgodne ze sprawozdaniem finansowym.

3. Badanie raportów grupowych dla celów konsolidacji na dzień 31.12.2021 r. i 31.12.2022 r. sporządzonych zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, przeprowadzone stosownie do krajowych standardów rewizji finansowej i Międzynarodowych Standardów Rewizji Finansowej (dale: „raporty grupowe”).
4. Badanie jednolitego sprawozdania o wypłacalności i kondycji finansowej grupy Polski Gaz TUW (obejmującej Towarzystwo oraz podmiot zależny tj. PG TUW na Życie) sporządzonego na dzień: 31.12.2021 r. i 31.12.2022 r. stosownie do postanowień ustawy z 11.09.2015 r. o działalności ubezpieczeniowej i reasekuracyjnej (w tym w szczególności art. 412 ust. 2) oraz tytułu Rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/35 z 10.10.2014 r. uzupełniającego dyrektywę Parlamentu Europejskiego i Rady 2009/138/WE w sprawie podejmowania i prowadzenia działalności ubezpieczeniowej i reasekuracyjnej dalej: „sprawozdania dla celów wypłacalności”.

III. Oferta powinna zawierać:

- 1) ceny brutto w złotych za przeprowadzenie badań określonych w: pkt II. 1-2, II.3 i II.4 w poszczególnych latach, uwzględniające wszystkie koszty badania; oferta nie może zawierać dodatkowych kosztów nieobjętych oferowaną ceną, a cena nie może być uzależniona od wyniku badania,
- 2) oświadczenie o niezależności (w oparciu o obowiązujące przepisy prawa, a w szczególności przepisy zawarte w Rozdziale 6 oraz 8 Ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym ,
- 3) wydruk informacji odpowiadającej odpisowi aktualnemu z rejestru przedsiębiorców lub wydruku z systemu teleinformatycznego CEIDG,
- 4) potwierdzenie uprawnień Państwa firmy audytorskiej do badania sprawozdań finansowych w trybie przewidzianym ustawą o rachunkowości,
- 5) listę jednostek wchodzących w skład sieci, do której należy Państwa firma (w rozumieniu pojęcia „sieć” używanego przez ustawę o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym),
- 6) potwierdzenie, że Państwa firma audytorska zatrudnia osoby specjalizujące się w sektorze ubezpieczeniowym, które rozumieją problemy istotne dla działalności Towarzystwa oraz mają odpowiednie doświadczenie, kwalifikacje i umiejętności,
- 7) informację, czy Państwa firma audytorska zatrudnia, bądź ma zawarte umowy o współpracę z aktuariuszami, a także ekspertami z zakresu podatków, finansów przedsiębiorstw, systemów informatycznych i kontroli wewnętrznej, z których

pomocy będzie mogła skorzystać w razie potrzeby przy badaniach stanowiących przedmiot niniejszego zapytania,

- 8) listę referencyjną zakładów ubezpieczeń, w których Państwa firma audytorska przeprowadziła ustawowe badanie sprawozdań finansowych dla celów rachunkowości w okresie 1.01.2017 – 30.06.2021 r. (załącznik nr 1),
- 9) wskazanie imienne osób, które w ramach usług świadczonych przez Państwa firmę audytorską będą prowadziły badania sprawozdań Towarzystwa dla celów rachunkowości i raportów grupowych wraz z opisem kwalifikacji i doświadczenia zawodowego tych osób oraz listą badań sprawozdań ustawowych w zakładach ubezpieczeń, w których uczestniczyła każda z tych osób w okresie 1.01.2017 – 30.06.2021 r. (załącznik nr 2),
- 10) wskazanie kluczowego biegłego rewidenta, który w ramach usług świadczonych przez Państwa firmę audytorską będzie prowadził badania sprawozdań Towarzystwa dla celów rachunkowości i raportów grupowych wraz z opisem jego kwalifikacji i doświadczenia zawodowego oraz listę badań sprawozdań ustawowych w zakładach ubezpieczeń, w których uczestniczył kluczowy biegły rewident w okresie 1.01.2017 – 30.06.2021 r. (załącznik nr 3),
- 11) proponowany harmonogram obejmujący sposób i terminy prac związanych z badaniem sprawozdania Towarzystwa i raportu grupowego, w tym termin przeprowadzenia badania wstępnego, przy założeniu, że wydanie sprawozdań z badania ustawowego (w tym opinii biegłego rewidenta) rocznych sprawozdań finansowych i raportów grupowych Towarzystwa za lata obrotowe kończące się 31.12.2021 r. i 31.12.2022 r., nastąpi odpowiednio do 28 lutego 2022 r. i 28 lutego 2023 r.,
- 12) standardowy zakres dokumentacji wymaganej przez Państwa firmę audytorską na potrzeby badania ustawowego sprawozdań dla celów rachunkowości i raportów grupowych,
- 13) projekt umowy na przeprowadzenie badania sprawozdań finansowych dla celów rachunkowości i raportów grupowych (proszę o załączenie projektu umowy w wersji edytowalnej). PG TUV zastrzega sobie prawo negocjowania szczegółowych warunków umowy,
- 14) listę referencyjną zakładów ubezpieczeń, w których Państwa firma audytorska przeprowadziła badania sprawozdań dla celów wypłacalności w okresie 1.01.2017 – 30.06.2021 r. (załącznik nr 4),
- 15) wskazanie imienne osób, które w ramach usług świadczonych przez Państwa firmę audytorską będą prowadziły badania sprawozdań Towarzystwa dla celów wypłacalności wraz z opisem kwalifikacji i doświadczenia zawodowego tych osób oraz listą badań sprawozdań dla celów wypłacalności w zakładach ubezpieczeń,

w których uczestniczyła każda z tych osób w okresie 1.01.2017 – 30.06.2021 r. (załącznik nr 5),

- 16) wskazanie kluczowego biegłego rewidenta, który w ramach usług świadczonych przez Państwa firmę audytorską będzie prowadził badania sprawozdań Towarzystwa dla celów wypłacalności wraz z opisem jego kwalifikacji i doświadczenia zawodowego oraz listę badań sprawozdań dla celów wypłacalności w zakładach ubezpieczeń, w których uczestniczył kluczowy biegły rewident w okresie 1.01.2017 – 30.06.2021 r. (załącznik nr 6),
- 17) proponowany harmonogram obejmujący sposób i terminy prac związanych z badaniem sprawozdania Towarzystwa dla celów wypłacalności, w tym termin przeprowadzenia badania wstępnego, przy założeniu, że wydanie opinii z badania sprawozdań dla celów wypłacalności za lata obrotowe kończące się 31.12.2021 r. i 31.12.2022 r., nastąpi odpowiednio do 6 kwietnia 2022 r. i 6 kwietnia 2023 r.,
- 18) standardowy zakres dokumentacji wymaganej przez Państwa firmę audytorską na potrzeby badania sprawozdań dla celów wypłacalności,
- 19) projekt umowy na przeprowadzenie badania jednolitego sprawozdania o wypłacalności i kondycji finansowej (proszę o załączenie projektu umowy w wersji edytowalnej). PG TUW zastrzega sobie prawo negocjowania szczegółowych warunków umowy.

IV. Wybór oferty oparty zostanie o następujące kryteria:

- 1) cena zaproponowana przez podmiot uprawniony do badania,
- 2) możliwość zapewnienia przez dany podmiot świadczenia pełnego zakresu usług określonych przez PG TUW w zapytaniu ofertowym,
- 3) dotychczasowe doświadczenie podmiotu w badaniu sprawozdań jednostek o podobnym profilu działalności,
- 4) kwalifikacje zawodowe i doświadczenie osób bezpośrednio zaangażowanych w świadczenie usługi,
- 5) dostępność wykwalifikowanych specjalistów z zakresu zagadnień specyficznych dla sprawozdań finansowych ubezpieczycieli, takich jak w szczególności wycena rezerw aktuarialnych i wycena instrumentów finansowych,
- 6) możliwość przeprowadzenia badania w terminach określonych przez PG TUW,
- 7) reputacja podmiotu uprawnionego do badania na rynku;

V. Termin i miejsce złożenia oferty: Oferta powinna zostać złożona w formie pliku „pdf” pocztą elektroniczną na adres: sekretariat@polskigaztuw.pl w terminie do dnia 3 września 2021 roku.

O zachowaniu terminu do złożenia oferty decyduje data wpływu oferty do wyżej wymienionej skrzynki pocztowej.

Termin związania ofertą wynosi 60 dni od dnia 3 września 2021 roku.

VI. informacje dodatkowe:

Niniejsze zapytanie ofertowe nie stanowi zobowiązania Towarzystwa do zawarcia umowy. Towarzystwo zastrzega sobie prawo swobodnego wyboru oferty, przedłużenia terminu składania ofert, negocjacji warunków umowy na każdym etapie postępowania, zmiany zakresu zlecenia, odrzucenia oferty oraz odstąpienia od wyboru oferty bez podania przyczyny i ponoszenia jakichkolwiek skutków prawnych i finansowych.

Dodatkowych informacji udziela:

Pan Paweł Piekutowski, Dyrektor Biura Finansów i Kontrolingu pod adresem email: pawel.piekutowski@polskigaztuw.pl

1. Załącznik nr 1

Lista przeprowadzonych ustawowych badań sprawozdań finansowych w zakładach ubezpieczeń przez firmę..... w okresie 1.01.2017 - 30.06.2021 r.

Lp.	Zleceniodawca badania	Termin wykonania	Uwagi

2. Załącznik nr 2

Lista ustawowych badań sprawozdań finansowych w zakładach ubezpieczeń, w których uczestniczył członek zespołu audytorskiego Pani/Pan..... w okresie 1.01.2017 - 30.06.2021 r.

Lp.	Zakład ubezpieczeń	Podmiot przeprowadzający badanie	Termin wykonania	Uwagi

3. Załącznik nr 3

Lista ustawowych badań sprawozdań finansowych w zakładach ubezpieczeń, w których uczestniczył kluczowy biegły rewident Pani/Pan..... w okresie 1.01.2017 - 30.06.2021 r.

Lp.	Zakład ubezpieczeń	Podmiot przeprowadzający badanie	Termin wykonania	Uwagi

4. Załącznik nr 4

Lista przeprowadzonych badań sprawozdań dla celów wypłacalności przez firmę..... w okresie 1.01.2017 - 30.06.2021 r.

Lp.	Zleceniodawca badania	Termin wykonania	Uwagi

5. Załącznik nr 5

Lista ustawowych badań sprawozdań dla celów wypłacalności, w których uczestniczył członek zespołu audytorskiego Pani/Pan..... w okresie 1.01.2017 - 30.06.2021 r.

Lp.	Zakład ubezpieczeń	Podmiot przeprowadzający badanie	Termin wykonania	Uwagi

6. Załącznik nr 6

Lista ustawowych badań sprawozdań dla celów wypłacalności, w których uczestniczył kluczowy biegły rewident Pani/Pan..... w okresie 1.01.2017 - 30.06.2021 r.

Lp.	Zakład ubezpieczeń	Podmiot przeprowadzający badanie	Termin wykonania	Uwagi