



**Rada Nadzorcza KUKE S.A. w Warszawie**

**zaprasza do składania ofert na przeprowadzenie badania sprawozdań  
Korporacji Ubezpieczeń Kredytów Eksportowych Spółka Akcyjna  
za okres trzech kolejnych lat, tj. od 1.01.2023 r. do 31.12.2023 r.,  
od 1.01.2024 r. do 31.12.2024 r. i od 1.01.2025 r. do 31.12.2025 r.**

### **1. Określenie firmy i siedziby Spółki:**

Korporacja Ubezpieczeń Kredytów Eksportowych Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie, ul. Krucza 50, 00-025 Warszawa.

### **2. Określenie przedmiotu zamówienia:**

Przeprowadzenie badania czterech odrębnych sprawozdań sporządzanych przez KUKE S.A. za trzy kolejne lata począwszy od sprawozdań za okres od 1.01.2023 roku do 31.12.2023 roku:

#### **1) badania ustawowe:**

- a) jednostkowe sprawozdanie finansowe Korporacji Ubezpieczeń Kredytów Eksportowych Spółka Akcyjna sporządzone zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (Dz.U. z 2021 r., poz. 217 t.j. z późn.zm.) i odpowiednich aktów wykonawczych do tej ustawy,
- b) skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Korporacji Ubezpieczeń Kredytów Eksportowych Spółka Akcyjna sporządzone zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku i odpowiednich aktów wykonawczych do tej ustawy, gdzie konsolidacji podlegają dane finansowe spółki zależnej KUKE Finance S.A.;

#### **2) badania atestacyjne:**

- a) sprawozdanie o stanie wyodrębnionego rachunku bankowego, na którym prowadzone są rozliczenia związane z ubezpieczeniami eksportowymi stosownie do ustawy z dnia 7 lipca 1994 roku o gwarantowanych przez Skarb Państwa ubezpieczeniach eksportowych (Dz.U. z 2020 r., poz. 1135 t.j. z późn.zm.) sporządzone na podstawie Zarządzenia Nr 18 Ministra Rozwoju i Technologii z dnia 13 maja 2022 r. w sprawie zakresu, formy i terminów składania sprawozdań o stanie wyodrębnionego rachunku bankowego, zawartych ubezpieczeniach eksportowych, udzielonych gwarancjach ubezpieczeniowych i dokonanych z tego tytułu wypłat oraz kontrolowania jego prawidłowości (Dz. Urz. MR z 2022 r., poz. 20),
- b) sprawozdanie o wypłacalności i kondycji finansowej Korporacji Ubezpieczeń Kredytów Eksportowych Spółka Akcyjna sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 11 września 2015 r. o działalności ubezpieczeniowej i reasekuracyjnej (Dz. U. z 2021 r., poz. 1130 t.j. z późn.zm.) oraz tytułu I rozporządzenia delegowanego Komisji Europejskiej (UE) 2015/35 z dnia 10 października 2014 r. uzupełniającego dyrektywę Parlamentu Europejskiego i Rady 2009/138/WE w sprawie podejmowania i prowadzenia działalności ubezpieczeniowej i reasekuracyjnej (Wypłacalność II) (Dz. U. UE L.2015.12.1).

oraz sporządzenia pisemnego sprawozdania z badania, a także dodatkowego sprawozdania z badania dla Komitetu Audytu Rady Nadzorczej KUKE S.A.

### **3. Miejsce i termin składania ofert:**

W siedzibie Spółki KUKE S.A., ul. Krucza 50, 00-025 Warszawa, kancelaria lub na adres Spółki **do dnia 3 listopada 2022 r.**

Oferty należy składać osobiście lub przesłać pocztą za potwierdzeniem odbioru (decyduje data wpływu) w zamkniętej kopercie z adnotacją: „Oferta na przeprowadzenie badania sprawozdań finansowych KUKE S.A. – nie otwierać”.

#### **4. Warunki i oczekiwania wobec biegłego rewidenta:**

- a) badanie sprawozdań zostanie przeprowadzone zgodnie z ustawą z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości i ustawą z dnia 11.05.2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2020 r., poz. 1415 t.j. z późn.zm.),
- b) zobowiązanie do udziału w posiedzeniach Komitetu Audytu oraz Rady Nadzorczej w sprawie oceny sprawozdań finansowych oraz do udziału w Walnym Zgromadzeniu w sprawie zatwierdzenia tych sprawozdań, w celu złożenia stosownych wyjaśnień i informacji,
- c) zobowiązanie do przekazania do wiadomości Komitetu Audytu oraz Rady Nadzorczej informacji o problemach w systemie rachunkowości KUKE S.A. sporządzonych dla Zarządu Spółki w formie tzw. Listu do Zarządu.

#### **5. Warunki, jakim powinna odpowiadać oferta biegłego rewidenta:**

Oferenci powinni złożyć:

- a) informacje o firmie, w tym o formie prowadzenia działalności, wpisie na listę firm audytorskich, o liczbie zatrudnionych na umowę o pracę biegłych rewidentów, doświadczeniu w przeprowadzonych badaniach sprawozdań finansowych w branży ubezpieczeniowej ze szczególnym uwzględnieniem zakładów ubezpieczeń oferujących ubezpieczenia w 14. i 15. grupie ustawowej,
- b) informację o posiadaniu własnego zespołu aktuarialnego oraz liczbie aktuariuszy zatrudnionych na umowę o pracę lub czy w tym zakresie prowadzona jest współpraca z firmą zewnętrzną (z podaniem nazwy firmy i momentu rozpoczęcia współpracy),
- c) informację o składzie zespołu przewidzianego do przeprowadzenia badania sprawozdań,
- d) wskazanie metod i harmonogramu badania sprawozdań, z zastrzeżeniem, że wstępne badanie sprawozdania finansowego z działalności prowadzonej na rachunek własny oraz sprawozdania z działalności powierzonej za rok obrotowy 2023 nastąpi w terminie do dnia 8 grudnia 2023 r., a przedłożenie przez firmę audytorską ostatecznych sprawozdań niezależnego biegłego rewidenta z badania za rok obrotowy 2023 w odniesieniu do:
  - sprawozdania z działalności powierzonej - do 1 marca 2024 r.;
  - sprawozdania z działalności prowadzonej na rachunek własny - do 24 marca 2024 r.;
  - skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej - do 24 marca 2024 r. oraz
  - sprawozdania o wypłacalności i kondycji finansowej do 24 marca 2024 r.,
- e) zapewnienie, że badania wyżej wymienionych sprawozdań za lata obrotowe 2024 i 2025 zostaną zakończone w analogicznych terminach,
- f) informację o wynagrodzeniu netto za wykonane usługi w walucie polskiej z podziałem na poszczególne rodzaje sprawozdań, na poszczególne lata wraz z określeniem maksymalnej wysokości kosztów dodatkowych (administracyjnych),
- g) oświadczenia o:

- spełnieniu wymogów niezależności, o których mowa w art. 69-73 ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym oraz nieistnieniu innych zagrożeń dla ich niezależności, a także zastosowaniu zabezpieczenia w celu ich zminimalizowania;
  - dysponowaniu kompetentnymi pracownikami, czasem i innymi zasobami umożliwiającymi odpowiednie przeprowadzenie badań wyżej wymienionych sprawozdań;
  - wyznaczeniu jako kluczowego biegłego rewidenta osoby wpisanej do rejestru biegłych rewidentów i w związku z tym spełnieniu przez nią warunków określonych w art. 4 ust. 2-5 ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym.
- h) poświadczoną za zgodność z oryginałem kserokopię dokumentu potwierdzającego posiadanie przez firmę audytorską ubezpieczenia od odpowiedzialności cywilnej z tytułu wykonywania czynności rewizji finansowej,
- i) zobowiązanie do przestrzegania wszelkich wymogów Rozporządzenia 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, uchylającego decyzję Komisji 2005/909/WE (Dz.U.UE.L.2014.158.77) oraz ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym,
- j) zobowiązanie dostarczenia na żądanie Spółki wszelkich dokumentów, informacji, wyjaśnień oraz raportów dotyczących badania, sporządzonych lub pozyskanych przez firmę audytorską zgodnie z Rozporządzeniem oraz Ustawą o biegłych rewidentach,
- k) zapewnienie, że w razie wyboru przez cały okres zlecenia spełnione będą przez Państwa firmę wszelkie warunki prowadzenia badania, a w szczególności, że spełnione będą wszystkie wymogi niezależności,
- l) projekt umowy na przeprowadzenie badań wyżej wymienionych sprawozdań uwzględniający wymogi wskazane przez Spółkę.

#### **6. Miejsce i data otwarcia ofert:**

Siedziba Spółki KUKE S.A. w Warszawie, ul. Krucza 50, 00-025 Warszawa, **najpóźniej do 10 listopada 2022 r.**

7. Ten sam podmiot nie może badać danej Spółki więcej niż przez 5 kolejnych lat.
8. Oferty złożone po upływie terminu określonego do ich przyjmowania nie podlegają rozpatrzeniu.
9. Rada Nadzorcza KUKE S.A. zastrzega sobie prawo do swobodnego wyboru wykonawcy, negocjacji warunków umowy oraz nierozstrzygnięcia postępowania ofertowego bez podania przyczyny oraz ponoszenia jakichkolwiek skutków prawnych lub finansowych.