



**Postępowanie przetargowe
na wybór firmy audytorskiej przeprowadzającej atestację
sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju Grupy
Kapitałowej Alior Banku**

Szanowni Państwo,

Alior Bank Spółka Akcyjna (dalej „Bank” albo „Alior Bank SA”) informuje o rozpoczęciu postępowania przetargowego na wybór firmy audytorskiej przeprowadzającej atestację sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju Grupy Kapitałowej Alior Bank SA.

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, zasad zrównoważonego rozwoju i odpowiedzialności biznesu oraz polityki antykorupcyjnej.

Opis przedmiotu zamówienia

Przedmiotem postępowania jest wybór firmy audytorskiej przeprowadzającej atestację sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju Grupy Kapitałowej (w rozumieniu art. 64 ust. 7 Ustawy o rachunkowości) **w jednym wariancie:**

- 1. na okres dwóch lat obrotowych (2026-2027) z opcją przedłużenia umowy na dwa dwuletnie kolejne okresy: lata obrotowe (2028-2029) oraz lata obrotowe (2030-2031),

Oferty cenowe do powyższego wariantu powinny zawierać następujące wynagrodzenie:

- 1. za całość atestacji - na potrzeby konsolidacji Grupy PZU i skonsolidowanego sprawozdania zrównoważonego rozwoju Grupy Kapitałowej Alior Banku.

Do przeprowadzenia badań i przeglądów niżej wymienionych sprawozdań oraz dokonania niżej wymienionych usług w odniesieniu do Banku i jego podmiotów zależnych:

Grupa Kapitałowa Alior Bank	Dyrektywa CSRD (Dyrektywa w sprawie sprawozdawczości przedsiębiorstw w zakresie zrównoważonego rozwoju) oraz Ustawa z dnia 6 grudnia 2024 r. o zmianie ustawy o rachunkowości, ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym oraz niektórych innych ustaw	Oświadczenie dot. zrównoważonego rozwoju jako część rocznego sprawozdania zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Alior Banku sporządzonego zgodnie z europejskimi standardami raportowania zrównoważonego rozwoju
------------------------------------	--	---

Podstawowe informacje o podmiotach z Grupy Kapitałowej Alior Banku (dane w tys. zł)

	ALIOR BANK	Meritum Services	Alior TFI	Alior Services sp. z o.o.	Corsham	Alior Leasing sp. z o.o.*	Grupa RBL_VC
Przychody							
Za okres 01.01-31.12.2025	8 040 534	3 522	40 130	2 834	-12	261 854	169
Zysk							
Za okres 01.01-31.12.2025	2 351 553	2 404	4 982	2 272	-58	75 542	64
Suma bilansowa	101 643 106	38 331	22 857	8 718	12 697	7 496 227	4 127

	ALIOR BANK	Meritum Services	Alior TFI	Alior Services sp. z o.o.	Corsham	Alior Leasing sp. z o.o.*	Grupa RBL_VC
Stan na dzień 31.12.2025							

* Dane uwzględniają wyniki AL Finance sp. z o.o. i Alior Leasing Individual sp. z o.o.

Warunki udziału w postępowaniu

1. Warunkiem przyjęcia oferty w postępowaniu jest posiadanie wystarczającego potencjału dla realizacji przedmiotu zamówienia.
2. Bank nie dopuszcza możliwości podzlecenia 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 atestowanym oświadczeniu zrównoważonego rozwoju,
 - oświadczenie, iż oferentowi nie wiadomo jakoby istniało zagrożenie utraty licencji na wykonywanie atestacji,
 - prezentacja metod, narzędzi i podejścia do atestacji oraz proponowane terminy prac związane z atestacją oświadczenia dot. zrównoważonego rozwoju,
 - prezentację zespołu przeprowadzającego atestację,
 - warunki cenowe i terminy płatności - ofertę cenową na prace, należy przedstawić dla wariantu wymienionego w Opisie Zamówienia, zgodnie z załącznikiem nr 4
4. Proces składania ofert odbywa się za pomocą poczty elektronicznej na adres: michal.okun@alior.pl do dnia 18 września 2026 roku.
5. W ramach postępowania mogą odbyć się spotkania z Oferentami w celu prezentacji złożonej oferty oraz omówienia jej szczegółów, a także przeprowadzenia negocjacji.
6. 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 przeprowadzającego atestację, w szczególności w branży finansowej,
 - ocenę doświadczenia zespołu przeprowadzającego atestację w szczególności w branży finansowej,
 - ocenę podejścia firmy audytorskiej do atestacji 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 atestacji tych obszarów,
 - pełny plan atestacji 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 badania.

- ocenę możliwość skorzystania z konsultacji ekspertów z zakresu podatków, prawa, finansów, systemów informatycznych i kontroli wewnętrznej, wyceny i modeli ryzyka itp.

2. 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, stanowiących załącznik nr 1,2,3 do Zaproszenia.