

Zaproszenie dla firm audytorskich

I. mBank S.A. z siedzibą w Warszawie zaprasza firmy audytorskie do zgłaszania chęci wzięcia udziału w procedurze wyboru (dalej „PW”) firmy audytorskiej, która przeprowadzi:

- ustawowe badania sprawozdań finansowych mBanku S.A. i Grupy mBanku S.A. za lata 2022 i 2023;
- przeglądy półrocznych i kwartalnych sprawozdań finansowych mBanku S.A. i Grupy mBanku S.A. za lata 2022 i 2023;
- ustawowe badania sprawozdań finansowych oddziałów mBanku S.A. w Czechach oraz Słowacji za lata 2022 i 2023;
- badania rocznych pakietów konsolidacyjnych mBanku S.A. dla Commerzbanku za lata 2022 i 2023;
- przeglądy kwartalnych pakietów konsolidacyjnych mBanku S.A. dla Commerzbanku za lata 2022 i 2023;
- ocenę zgodności Sprawozdania o wynagrodzeniach członków Zarządu i Rady Nadzorczej mBanku S.A. za lata 2022 i 2023 z odpowiednimi przepisami;
- ocenę wypełniania wymogów w zakresie przechowywania aktywów klientów mBanku S.A. za lata 2022 i 2023.

II. Bazując na doświadczeniu z lat ubiegłych oraz wewnętrznych procedurach, mBank S.A. oczekuje, że firma audytorska będzie w stanie świadczyć również dodatkowe usługi dla mBanku S.A. oraz Grupy mBanku S.A., takie jak:

- wydawanie listów poświadczających przygotowywanych w związku z prospektami emisyjnymi oraz emisjami instrumentów dłużnych i kapitałowych na rynkach Unii Europejskiej,
- świadczenie usług polegających na ocenie zgodności informacji ujawnianych przez banki z wymogami w zakresie ujawniania informacji dotyczących adekwatności kapitałowej oraz zmiennych składników wynagrodzeń.

III. Informacje dotyczące mBanku S.A. oraz Grupy mBanku S.A. dostępne są na stronie internetowej mBanku S.A. – www.mbank.pl.

IV. Zainteresowane firmy audytorskie powinny dostarczyć list intencyjny (dalej „LI”) potwierdzający chęć wzięcia udziału w PW w ciągu dwóch tygodni od daty publikacji niniejszego zaproszenia, tj. nie później niż 16.11.2021. LI powinien zawierać:

1) krótki opis firmy audytorskiej, z uwzględnieniem formy prawnej, zaświadczenia potwierdzającego wpis na listę firm audytorskich prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów oraz liczbę zatrudnionych oraz współpracujących biegłych rewidentów;

2) pisemne oświadczenia dotyczące:

1. Potwierdzenia, że firma audytorska oraz potencjalny kluczowy biegły rewident spełniają wymogi niezależności, o których mowa w art. 69–73 Ustawy z dnia 11 maja 2017 r. *o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym*.
2. Informacji o jakichkolwiek istniejących zagrożeniach dla niezależności firmy audytorskiej oraz potencjalnego kluczowego biegłego rewidenta, wraz z informacją o zabezpieczeniach zastosowanych w celu ich zminimalizowania zgodnie z art. 74 Ustawy z dnia 11 maja 2017 r. *o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym*.
3. Potwierdzenia dysponowania kompetentnymi pracownikami, czasem i innymi zasobami umożliwiającymi odpowiednie przeprowadzenie badań i przeglądów opisanych w punkcie I. powyżej.
4. Potwierdzenia, że osoby, które zostaną wyznaczone jako kluczowi biegli rewidentzi posiadają uprawnienia do przeprowadzania badań ustawowych w państwie Unii Europejskiej, w którym wymagane jest badanie, w tym, czy zostały wpisane do odpowiednich rejestrów biegłych rewidentów, prowadzonych w państwie Unii Europejskiej, w którym wymagane jest badanie (Polska, Czechy, Słowacja).
5. Potwierdzenia, że firma audytorska, potencjalni kluczowi biegli rewidentzi oraz potencjalni członkowie zespołu audytowego:
 - a. posiadają doświadczenie w badaniu jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych banków i instytucji finansowych o skali działalności zbliżonej do skali działalności mBanku S.A. i Grupy mBanku S.A.;
 - b. posiadają doświadczenie w audytach międzynarodowych finansowych grup kapitałowych w krajach, w których mBank S.A. i Grupa mBanku prowadzą działalność (Polska, Czechy, Słowacja);
 - c. posiadają doświadczenie w wydawaniu listów poświadczających przygotowywanych w związku z prospektami emisyjnymi oraz emisjami instrumentów dłużnych i kapitałowych na rynkach, na których mBank S.A. i jednostki Grupy mBanku S.A. przeprowadzają takie emisje (rynkami Unii Europejskiej);

- d. posiadają doświadczenie w świadczeniu usług polegających na ocenie zgodności informacji ujawnianych przez banki z wymogami w zakresie ujawniania informacji dotyczących adekwatności kapitałowej oraz zmiennych składników wynagrodzeń.
- e. posiadają doświadczenie w świadczeniu usług polegających na ocenie zgodności Sprawozdania o wynagrodzeniach członków zarządu i rady nadzorczej spółki publicznej z odpowiednimi przepisami;
- f. posiadają doświadczenie w świadczeniu usług polegających na ocenie wypełnienia przez banki wymogów dotyczących przechowywania aktywów klientów.

6. Informacji o postępowaniach dyscyplinarnych przeprowadzonych przez Polską Agencję Nadzoru Audytowego w okresie od 01.01.2020 do dnia przekazania LI, a także ich wynikach.

3) dane osoby/osób odpowiedzialnych za kontakt z mBankiem S.A. w zakresie LI.

V. LI powinien być podpisany (z użyciem kwalifikowanego podpisu elektronicznego) przez osoby upoważnione do reprezentacji firmy audytorskiej i dostarczony za pomocą poczty elektronicznej, na adres: pawel.golonka@mbank.pl ze wskazaniem tytułu wiadomości: „Procedura wyboru firmy audytorskiej”, najpóźniej do dnia 16.11.2021.

VI. Tylko firmy audytorskie spełniające kryteria wskazane powyżej zostaną dopuszczone do złożenia oferty w ramach PW. mBank S.A. powiadomi firmy audytorskie spełniające kryteria o tym fakcie, za pomocą poczty elektronicznej najpóźniej do dnia 19.11.2021, przekazując równocześnie dalsze informacje dotyczące PW, takie jak kryteria wyboru, a także wskaże dodatkowe dokumenty wymagane przez mBank S.A. od firm audytorskich. Obecnie oczekiwany termin przesyłania ofert w PW został określony na 10.12.2021.

VII. Firmy audytorskie niedopuszczone do złożenia oferty w PW również zostaną poinformowane o tym fakcie za pomocą poczty elektronicznej najpóźniej do dnia 19.11.2021.

VIII. Jakikolwiek pytania dotyczące niniejszego zaproszenia powinny być kierowane za pomocą poczty elektronicznej na adres: pawel.golonka@mbank.pl najpóźniej do dnia 15.11.2021.



IX. Niniejsze zaproszenie jest kierowane wyłącznie do firm audytorskich spełniających kryteria określone w pkt IV.2). Niezależnie od powyższego, mBank S.A. zastrzega sobie prawo do jednostronnej zmiany warunków zaproszenia lub anulowania PW. mBank S.A. nie odpowiada za jakiegokolwiek poniesione koszty lub potencjalne zobowiązania zaciągnięte przez firmy audytorskie w związku z przygotowaniem LI lub oferty w PW.