

## Zaproszenie dla firm audytorskich

I. mBank Hipoteczny 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 Hipotecznego S.A. za lata 2018 i 2019;
- przeglądy półrocznych sprawozdań finansowych mBanku Hipotecznego S.A. za I półrocze 2018 i I półrocze 2019 roku;
- badania rocznych pakietów konsolidacyjnych mBanku Hipotecznego S.A. dla mBanku S.A. za lata 2018 i 2019;
- przeglądy półrocznych pakietów konsolidacyjnych mBanku Hipotecznego S.A. dla mBanku S.A. za I półrocze 2018 i I półrocze 2019 roku;
- przeglądy kwartalnych pakietów konsolidacyjnych mBanku Hipotecznego S.A. dla mBanku S.A. za lata 2018 i 2019;
- przeglądy pakietów konsolidacyjnych mBanku Hipotecznego S.A. dla Commerzbanku za lata 2018 i 2019.

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

- wydawanie listów poświadczających przygotowywanych w związku z prospektami emisyjnymi oraz emisjami instrumentów dłużnych (listów zastawnych, obligacji) na rynkach, na których mBank Hipoteczny S.A. przeprowadza takie emisje, w tym na rynkach zagranicznych;
- 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 Hipotecznego S.A. dostępne są na stronie internetowej mBanku Hipotecznego S.A. – [www.mhipoteczny.pl](http://www.mhipoteczny.pl).

IV. Zainteresowane firmy audytorskie powinny dostarczyć list intencyjny (dalej “LI”) potwierdzający chęć wzięcia udziału w PW w ciągu tygodnia od daty publikacji niniejszego zaproszenia, tj. nie później niż 22.12.2017 r. 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 i/ 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 rewidenci 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);
  - 5) Potwierdzenia, że firma audytorska, potencjalni kluczowi biegli rewidenci oraz potencjalni członkowie zespołu audytowego:
    - a. posiadają doświadczenie w badaniu sprawozdań finansowych banków i instytucji finansowych o skali działalności zbliżonej do skali działalności mBanku Hipotecznego S.A.;
    - b. posiadają doświadczenie w wydawaniu listów poświadczających przygotowywanych w związku z prospektami emisyjnymi oraz emisjami instrumentów dłużnych (listów zastawnych, obligacji) na rynkach, na których mBank Hipoteczny S.A. przeprowadza takie emisje, w tym na rynkach zagranicznych;
    - c. 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;

6) Informacji o postępowaniach dyscyplinarnych przeprowadzonych przez odpowiednie organy samorządu zawodowego biegłych rewidentów lub Komisję Nadzoru Audytowego w okresie od 01.01.2016 r. do dnia przekazania LI, a także ich wynikach.

3. Dane osoby/osób odpowiedzialnych za kontakt z mBankiem Hipotecznym S.A. w zakresie LI.

- V. LI powinien być podpisany przez osoby upoważnione do reprezentacji firmy audytorskiej i dostarczony w zapieczętowanej kopercie z dopiskiem „Procedura wyboru firmy audytorskiej” na adres: Departament Rachunkowości i Rozliczeń, mBank Hipoteczny S.A., Skrytka Poczтовая nr 1005, 00-001 Warszawa 1. Przesyłki kurierskie na adres: ul. Lecha Kaczyńskiego 26 (dawniej: Al. Armii Ludowej 26), 00-609 Warszawa, najpóźniej do dnia 22.12.2017 r.
- VI. Tylko firmy audytorskie spełniające kryteria wskazane powyżej zostaną dopuszczone do złożenia oferty w ramach PW. mBank Hipoteczny S.A. powiadomi firmy audytorskie spełniające kryteria o tym fakcie, za pomocą poczty elektronicznej najpóźniej do dnia 10.01.2018 r., przekazując równocześnie dalsze informacje dotyczące PW, takie jak kryteria wyboru, a także wskaże dodatkowe dokumenty wymagane przez mBank Hipoteczny S.A. od firm audytorskich. W chwili obecnej oczekiwany termin przesyłania ofert w PW został określony na 17.01.2018 r.
- VII. Firmy audytorskie niedopuszczone do złożenia oferty w PW również zostaną poinformowane o tym fakcie za pomocą poczty elektronicznej najpóźniej do dnia 10.01.2018 r.
- VIII. Jakiegokolwiek pytania dotyczące niniejszego zaproszenia powinny być kierowane za pomocą poczty elektronicznej na adres: [urszula.jedrasiewicz@mhipoteczny.pl](mailto:urszula.jedrasiewicz@mhipoteczny.pl) najpóźniej do dnia 22.12.2017 r.
- IX. Niniejsze zaproszenie jest kierowane wyłącznie do firm audytorskich spełniających kryteria określone w pkt IV.2. Niezależnie od powyższego, mBank Hipoteczny S.A. zastrzega sobie prawo do jednostronnej zmiany warunków zaproszenia lub anulowania PW. mBank Hipoteczny S.A. nie odpowiada za jakiegokolwiek poniesione koszty lub potencjalne zobowiązania zaciągnięte przez firmy audytorskie w związku z przygotowaniem LI lub oferty w PW.