



Unia Europejska
Europejskie Fundusze
Strukturalne i Inwestycyjne



SZCZEGÓŁOWY OPIS PRZEDMIOTU ZAMÓWIENIA

1. Opis Przedmiotu Zamówienia:

Przedmiotem zamówienia jest świadczenie usług eksperckich w zakresie przeprowadzenia analiz finansowych (do 10 analiz) na potrzeby prowadzenia postępowań administracyjnych w sprawie udzielenia ulg przez Ministra Zdrowia w odniesieniu do podmiotów będących beneficjentami projektów w ramach:

1. Priorytetu IX „Bezpieczeństwo zdrowotne i poprawa efektywności systemu ochrony zdrowia” Programu Operacyjnego „Infrastruktura i Środowisko” na lata 2014-2020”,
2. Priorytetu XII „Infrastruktura energetyczna przyjazna środowisku i efektywność energetyczna” Programu Operacyjnego „Infrastruktura i Środowisko” na lata 2007-2013,
3. Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007-2013,
4. Osi priorytetowej V Programu Operacyjnego „Wiedza Edukacja Rozwój” na lata 2014-2020,
5. Obszaru tematycznego Ochrona zdrowia w ramach Szwajcarsko-Polskiego Programu Współpracy,

Celem przeprowadzenia analizy finansowej jest określenie zasadności udzielenia podmiotowi ulgi w spłacie należności wobec Skarbu Państwa. Analiza finansowa będzie elementem uzasadnienia decyzji administracyjnej w przedmiocie udzielenia ulgi w spłacie należności (tj. umorzenia należności w całości lub w części, odroczenia lub rozłożenia płatności na raty). Do udzielania ulg stosowane są przepisy art. 55-67 ustawy z dn. 27 sierpnia 2009 r. o *finansach publicznych* (Dz. U. z 2016 r. poz. 1870)

2. Wymogi dotyczące przeprowadzenia analizy finansowej:

- a) Zamawiający zleci Wykonawcy przeprowadzenie do dziesięciu analiz dokumentacji finansowych, przekazując jednocześnie deklarację bezstronności i poufności

(Zamawiający może zlecić Wykonawcy przeprowadzenie dodatkowych analiz w wielkości do 5 podczas trwania Umowy);

- b) Wymaga się, aby zamówienie realizował Wykonawca, który specjalizuje się w przeprowadzaniu analiz finansowych oraz spełnia następujące warunki:
- dysponuje co najmniej 3 osobami (ekspertami z zakresu analiz finansowych), spełniającymi poniższe wymagania:
 - posiadają uprawnienia biegłego rewidenta, o których mowa w ustawie z dnia 7 maja 2009 roku „o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz na nadzorze publicznym” (Dz. U. z 2016 r. poz. 1000)
- lub
- posiadają dwuletnie doświadczenie w zakresie przeprowadzania analiz finansowych i legitymują się dyplomem ukończenia studiów wyższych magisterskich ekonomicznych lub studiów podyplomowych z zakresu finansów i rachunkowości, wydanym przez jednostkę organizacyjną, która w dniu wydania dyplomu była uprawniona, zgodnie z odrębnymi ustawami, do nadawania stopnia naukowego doktora nauk ekonomicznych lub prawnych;
 - w okresie 3 ostatnich lat przed dniem wszczęcia postępowania o udzielenie zamówienia, a w przypadku, gdy okres prowadzenia działalności jest krótszy – w tym okresie, zrealizowali co najmniej 3 usługi, z których każda dotyczyła świadczenia usługi polegającej na sporządzeniu analizy finansowej;
- c) W przypadku naruszenia zasady bezstronności i poufności podczas dokonywania analizy finansowej, a także w przypadku złożenia fałszywego oświadczenia, co do braku wystąpienia przesłanek wyłączenia zgodnie z podpisaną deklaracją, Wykonawcy nie przysługuje wynagrodzenie za przeprowadzoną analizę finansową. W takiej sytuacji Wykonawca zapłaci na rzecz Zamawiającego karę umowną w wysokości określonej w umowie.
- d) W zależności od potrzeb Zamawiający przekaze Wykonawcy na wskazany przez Wykonawcę adres mailowy skan wniosku o udzielenie ulgi oraz skan dokumentacji finansowej beneficjenta oraz inne dokumenty niezbędne do wykonania analizy.
- e) W terminie 10 dni od dnia otrzymania kompletnej dokumentacji określonej w lit. d Wykonawca przeprowadzi analizę finansową i przekaze do siedziby Zamawiającego podpisane ekspertyzy w dwóch egzemplarzach, zawierające streszczenie głównych ustaleń wraz z wyliczeniem wskaźników oraz rekomendację dotyczącą zasadności udzielenia ulgi, jak również prześle skan oraz wersję

edytowalną w formacie „.doc” ekspertyzy na adres mailowy: m.matyszczyk@mz.gov.pl.

- f) W terminie 14 dni roboczych od dnia otrzymania analizy, Zamawiający jest uprawniony do dokonania jej weryfikacji. W przypadku zgłoszenia przez Zamawiającego uwag do przeprowadzonej analizy, Wykonawca zobowiązuje się w terminie 4 dni roboczych od dnia zgłoszenia uwag do poprawienia analizy i jej dostarczenia do siedziby Zamawiającego oraz jej skanu i wersji edytowalnej na adres mailowy: m.matyszczyk@mz.gov.pl.
- g) Po ponownym przekazaniu analizy przez Wykonawcę, Zamawiający ma 3 dni robocze na jej zweryfikowanie. W przypadku gdy Zamawiający stwierdzi że dostarczona analiza nadal nie spełnia wymogów określonych w opisie przedmiotu zamówienia, jest uprawniony do odstąpienia od Umowy.

3. Uszczegółowienie przedmiotu zamówienia:

- a) Analiza będzie polegała na dokonaniu oceny aktualnej kondycji finansowej podmiotu pod kątem możliwości spłaty zobowiązań oraz oceny ewentualnego wpływu spłaty określonej kwoty zobowiązań na sytuację finansową podmiotu. W ramach usługi wymagane będzie przeprowadzenie analizy strukturalnej, porównawczej i wskaźnikowej;
- b) Wykonawca dokona analizy finansowej na podstawie dokumentów źródłowych uzyskanych od Beneficjenta w tym m.in.:
- Analiza bilansu;
 - Analiza pozioma, pionowa, określenie źródeł finansowania oraz analiza struktury kapitałowo-majątkowej.
 - Analiza rachunku zysków i strat;
 - Analiza pozioma, pionowa oraz badanie relacji zachodzących pomiędzy poszczególnymi kategoriami wyniku finansowego.
 - Analiza rachunku przepływów pieniężnych;
 - Analiza działalności operacyjnej, inwestycyjnej i finansowej.
- c) Analiza wskaźnikowa obejmować będzie wyliczenie następujących wskaźników:
- wskaźnik rentowności sprzedaży ROS = $\text{wynik finansowy netto} / \text{kapitał własny}$;
 - wskaźnik płynności bieżącej (CR) = $\text{aktywa obrotowe} / \text{zobowiązania krótkoterminowe}$;
 - wskaźnik wypłacalności gotówkowej (SQR) = $\text{środki pieniężne} / \text{zobowiązania krótkoterminowe}$.

