

Wzór- Załącznik nr 1 do umowy nr.....

z dnia.....

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 inwestycyjnych współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej w ramach Priorytetu XII Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko pn.: *„Bezpieczeństwo zdrowotne i poprawa efektywności systemu ochrony zdrowia”*, tj. samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej, instytutów badawczych, jednostek samorządu terytorialnego, spółek.

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 2013 r. poz. 885, z późn. zm.)

2. Wymogi dotyczące przeprowadzenia analizy finansowej:

- a) Zamawiający zleci Wykonawcy przeprowadzenie dziesięciu analiz dokumentacji finansowych przekazując deklarację bezstronności i poufności;
- 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 2015 r. poz. 1011, z późn. zm.)

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) Niezwłocznie po zawarciu umowy 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 do 10 dni od dnia otrzymania kompletnej dokumentacji określonej w punkcie 2 litera d) Wykonawca przeprowadzi analizę finansową i przekaze do siedziby Zamawiającego (decyduje data doręczenia), podpisane ekspertyzy w formie papierowej, 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: dep-fz@mz.gov.pl.
- f) W terminie 14 dni roboczych po otrzymaniu 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: dep-fz@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 ze skutkiem natychmiastowym. Odstąpienie od Umowy jest sporządzone w formie pisemnej pod rygorem nieważności.
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) = $\text{środki pieniężne} / \text{zobowiązania krótkoterminowe}$.