

**Rozeznanie cenowe
na świadczenie usług w zakresie wykonania:
analiz finansowych przedsiębiorstw/ analiz założeń budżetu projektów we wnioskach o
dofinansowanie/ analiz zmian finansowych w budżetach projektów**

Agencja Badań Medycznych pragnie zaprosić Państwa do udziału w rozeznaniu cenowym na świadczenie usługi przeprowadzania analiz/ocen w zakresach określonych w poniższym opisie przedmiotu zamówienia.

W związku z powyższym, zwracamy się do Państwa, z uprzejmą prośbą o przesyłanie kalkulacji cenowych w odniesieniu do wymagań zawartych w przedstawionym poniżej Opisie Przedmiotu Zamówienia oraz Formularzu Wartości Szacunkowej.

Niezbędne informacje należy przesłać na załączonym Formularzu Wartości Szacunkowej do dnia **09.01.2023 r.** na adres e-mail: anna.bedynska@abm.gov.pl.

Przedmiotowe zapytanie ma **charakter szacowania wartości**, nie zostanie zakończone wyborem oferty oraz nie stanowi zaproszenia do składania ofert w rozumieniu art. 66 Kodeksu cywilnego. Tym samym nie zobowiązuje Zamawiającego do zawarcia umowy, czy też udzielenia zamówienia i nie stanowi części procedury udzielania zamówienia publicznego realizowanego na podstawie ustawy Prawo zamówień publicznych. W sytuacji, gdy Agencja Badań Medycznych przystąpi do realizacji procedury udzielenia zamówienia publicznego, skutkować będzie to zaproszeniem Państwa do złożenia oferty na realizację usługi.

Celem zamówienia będzie świadczenie usług w zakresie przygotowywania opisowych analiz sytuacji finansowej przedsiębiorstw i oceny/analiz założeń budżetu projektów złożonych przez podmioty będące wnioskodawcami Agencji Badań Medycznych i analiz w zakresie zmian finansowych w budżetach projektów.

OPIS PRZEDMIOTU ZAMÓWIENIA

I. Przedmiotem zamówienia jest świadczenie usług polegających na:

1. wykonaniu analizy sytuacji finansowej przedsiębiorstw biorących udział w konkursach organizowanych przez Agencję Badań Medycznych;
 2. wykonaniu oceny/analizy założeń racjonalności budżetu wskazanego we wniosku o dofinansowanie na etapie postępowań konkursowych, a także na etapie realizacji Projektów wybranych do dofinansowania polegającej na ocenie racjonalności i efektywności budżetu projektów;
 3. wykonaniu analizy/oceny zmian finansowych w budżetach projektów zgłaszanych przez Beneficjentów w kontekście wykonalności projektu w ramach rozliczanych przez Agencję Badań Medycznych projektów.
4. Zamówienie obejmie łącznie ok. **243 analizy/oceny** z ww. trzech obszarów.
5. W przypadku analiz finansowych przedsiębiorstw przewiduje się do wykonania **125 analiz** - analizy do wykonania będą przekazywane w częściach (etapach). Dane zlecenie będzie obejmowało wykonanie 1 (jednej) lub więcej analiz. Maksymalna liczba analiz do wykonania w tym samym czasie wyniesie 5. W przypadku zlecenia na wykonanie większej liczby analiz termin ich wykonania będzie uzgadniany z Wykonawcą. Zamawiający zleci do wykonania minimalnie 63 analizy.
6. W przypadku ocen racjonalności założeń budżetu projektów przewiduje się **98 ocen** – oceny do wykonania będą przekazywane w częściach (etapach). Dane zlecenie będzie obejmowało wykonanie 1 (jednej) lub więcej ocen. Maksymalna liczba ocen do wykonania

w tym samym czasie wyniesie 5. W przypadku zlecenia na wykonanie większej liczby ocen termin ich wykonania będzie uzgadniany z Wykonawcą. Zamawiający zleci do wykonania minimalnie 49 ocen.

7. W przypadku analiz w zakresie zmian finansowych w budżetach projektów zgłaszanych przez Beneficjentów w kontekście wykonalności projektu w ramach rozliczanych przez Agencję Badań Medycznych projektów przewiduje się **20 analiz** - wykonanie zamówienia będzie polegało na przekazywaniu zamówienia w częściach (etapach). Zamówienia będą obejmowały 1 lub więcej analiz. Zamawiający zleci do wykonania minimalnie 10 ocen.
8. Zamawiający zastrzega, że liczba ocen / analiz, o których mowa powyżej planowanych do wykonania w ramach zamówienia została określona szacunkowo i może ulec zmniejszeniu w zależności od potrzeb Zamawiającego. Zamawiający zleci łącznie nie mniej niż 122 oceny/ analizy.
9. Zamawiający zastrzega sobie prawo dokonania zmiany ilości przedmiotu zamówienia co do rodzaju w OPZ, w granicach wynagrodzenia przysługującego Wykonawcy, a także możliwość niewykorzystania przedmiotu zamówienia w zakresie ilościowym i wartościowym.
10. Zlecenie w częściach rozumiane jest jako przekazywanie do wykonania w tym samym czasie jednej lub kilku analiz/ocen projektów złożonych w konkursie prowadzonym przez ABM.
11. Wynagrodzenie będzie naliczane odrębnie dla każdej analizy/oceny.
12. Czas realizacji zleceń przekazywanych do wykonania w tym samym czasie będzie liczony zgodnie z czasem zaoferowanym przez Wykonawcę w ofercie.
13. Każda analiza musi zawierać minimum 3 strony maksimum 10 stron (format A4, czcionka Arial, rozmiar 12, odstęp pojedynczy). Liczba i częstotliwość zlecanych analiz/ocen może być zależna od prowadzonych konkursów.

Szczegółowy zakres przedmiotu zamówienia:

1. W zakres analizy finansowej przedsiębiorstw biorących udział w konkursach organizowanych przez ABM m.in. wchodzi analiza:
 - 1) przychodów, w tym rodzaje, skala, dynamika prowadzonej działalności operacyjnej i pozaoperacyjnej;
 - 2) pozycji wynikowych RZS - rachunek zysków i strat (w tym EBITDA - zysk operacyjny przedsiębiorstwa przed potrąceniem odsetek od zaciągniętych zobowiązań oprocentowanych (kredytów, obligacji), podatków, amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz amortyzacji rzeczowych aktywów trwałych) oraz pieniężnego wymiaru wyniku netto;
 - 3) wskaźników rentowności, obrotowości, zadłużenia (w analizie zadłużenia należy zwrócić uwagę na zobowiązania oprocentowane i ich strukturę zapadalności w czasie);
 - 4) aktywów, w tym: struktura, zmiany w czasie oraz udział i znaczenie RMK (rozliczenia międzyokresowego kosztów), rotacja należności operacyjnych, zasobów gotówkowych;
 - 5) pasywów, w tym: kapitałów własnych (w tym naruszeń kapitału podstawowego), zobowiązań (w tym analiza rotacji zobowiązań operacyjnych) udziału i znaczenia RMK, pokrycia aktywów trwałych kapitałami i zobowiązaniami długoterminowymi;
 - 6) rachunku przepływów pieniężnych, w szczególności przepływów z działalności operacyjnej;
 - 7) czy wobec przedsiębiorstwa nie zachodzą przesłanki, o których mowa w art. 2 pkt. 18 Rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014 z dnia 17 czerwca 2014 r. uznającego niektóre rodzaje pomocy za zgodne z rynkiem wewnętrznym w zastosowaniu art. 107 i 108 Traktatu (tzw. GBER) tj. ocena czy nie jest to

- „przedsiębiorstwo znajdujące się w trudnej sytuacji”;
- 8) sugerowany sposób finansowania projektu;
 - 9) ryzyko utraty wypłaconych zaliczek na finansowanie kosztów kwalifikowalnych w projekcie;
 - 10) możliwości pokrycia wkładu własnego;
 - 11) możliwość pozyskania na rynku finansowania wkładu własnego;
 - 12) efektywności inwestycji;
 - 13) wydanie rekomendacji (pozytywnej/negatywnej) co do sytuacji finansowej przedsiębiorstw, w kontekście możliwości przyznania dofinansowania w ramach przeprowadzanego konkursu (max. 10 stron).
2. W zakresie oceny/analizy założeń budżetu projektów Wykonawca zobowiązany będzie w szczególności do oceny:
- 1) racjonalności i efektywności założeń budżetu w projektach podlegających ocenie w ramach realizowanych konkursów;
 - 2) czy łączny koszt i poszczególne wykazane składniki kosztowe są adekwatne z punktu widzenia celu i skali projektu;
 - 3) kwalifikowalności kosztów w budżetach projektów na podstawie dokumentacji konkursowej;
 - 4) kwalifikowalności kosztów w budżetach projektów na podstawie cenników, ofert, baz sprzętu medycznego, raportów np. raportów wynagrodzeń. Wykonawca będzie zobowiązany do dostarczenia potwierdzeń w postaci wydruków ze stron internetowych, baz, raportów itp;
 - 5) czy wykazywane w projektach koszty są rynkowe i optymalne/racjonalne z punktu widzenia osiągnięcia celu oraz czy są oszacowane w wiarygodny sposób.
3. W zakresie analizy/oceny zmian finansowych w budżetach projektów Wykonawca będzie zobowiązany w szczególności do:
- 1) oceny racjonalności i efektywności wydatków w ramach zmian w budżecie projektu rozliczanego przez ABM;
 - 2) oceny czy łączny koszt i poszczególne wykazane składniki kosztowe są adekwatne z punktu widzenia celu i skali projektu;
 - 3) oceny kwalifikowalności kosztów w budżetach projektów na podstawie ogólnodostępnych cenników/raportów wynagrodzeń;
 - 4) oceny czy wykazane w projektach koszty są rynkowe i optymalne/racjonalne z punktu widzenia osiągnięcia celu oraz czy są oszacowane w wiarygodny sposób.

II. Warunki dotyczące realizacji przedmiotu zamówienia:

1. Przedmiot zamówienia realizowany będzie w terminie od dnia zawarcia umowy do 31.12.2023 r. lub do wyczerpania kwoty brutto przeznaczonej na jej realizację. Jeżeli do dnia 12.12.2023 r. nie zostaną wykorzystane środki przeznaczone na realizację umowy, to Zamawiający zastrzega sobie możliwość zlecenia wykonania analiz/ocen w terminie kolejnych 3 miesięcy, tj. do 12.03.2024 r.
2. Zamawiający szacuje, że przedmiot zamówienia realizowany będzie:
 - a) drogą elektroniczną – poprzez przekazanie pisemnych analiz w dni robocze w godzinach od 7.00 do 17.00.
3. Przedłożone analizy będą podpisywane przez osobę upoważnioną ze strony Wykonawcy kwalifikowanym podpisem elektronicznym.

4. Zamawiający wymaga, aby Wykonawca skierował do realizacji zamówienia co najmniej 3-osobowy Zespół, w tym co najmniej 1 osobę, która posiada uprawnienia Biegłego Rewidenta, wpisaną na listę biegłych rewidentów prowadzoną przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów.
5. W zakresie analizy finansowej przedsiębiorstw Wykonawca wykaże, że dysponuje lub będzie dysponował osobą lub zespołem osób, które będą uczestniczyć w wykonywaniu zamówienia oraz spełnią łącznie następujące warunki:
 - wykształcenie wyższe na kierunkach: zarządzanie lub ekonomia lub finanse i rachunkowość lub rynki finansowe lub analityka biznesu lub informatyka i ekonometria.
 - doświadczenie w przeprowadzaniu badań sprawozdań finansowych podmiotów wymienionych w art. 64 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217), tj.: w okresie ostatnich 5 lat przed upływem terminu składania ofert, uczestniczył w badaniu sprawozdań finansowych nie mniej niż 10 podmiotów wymienionych w art. 64 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217 ze zm.)
 - znajomość języka angielskiego na poziomie minimum B2 w skali globalnej biegłości językowej według „Common European Framework of Reference for Languages: learning, teaching, assessment (C.FR) – Europejski system opisu kształcenia językowego: uczenie się, nauczanie, ocenianie (ESOKJ)”.
6. W zakresie oceny racjonalności założeń budżetu skierowana przez Wykonawcę osoba spełnia poniższe łącznie poniższe wymagania:
 - wykształcenie wyższe
 - znajomość zasad i sposobu wyceny sprzętów medycznych i usług medycznych i ustalania ich ceny rynkowej, tj. w okresie ostatnich 3 lat przed upływem terminu składania ofert wykonała wyceny wraz z ustaleniem ceny rynkowej dla co najmniej 10 sprzętów medycznych/usług medycznych,
 - znajomość języka angielskiego na poziomie minimum B2 w skali globalnej biegłości językowej według „Common European Framework of Reference for Languages: learning, teaching, assessment (C.FR) – Europejski system opisu kształcenia językowego: uczenie się, nauczanie, ocenianie (ESOKJ)”.
7. W zakresie analizy/oceny zmian finansowych w budżetach projektów skierowana przez Wykonawcę osoba spełnia łącznie poniższe wymagania:
 - posiada wykształcenie wyższe w dziedzinie nauk medycznych lub przyrodniczych lub ekonomicznych;
 - posiada minimum 5-letnie doświadczenie w ocenie projektów dla instytucji zajmującej się dofinansowaniem projektów;
 - znajomość zasad i sposobu wyceny sprzętów medycznych i usług medycznych i ustalania ich ceny rynkowej;
 - znajomość języka angielskiego na poziomie minimum B2 w skali globalnej biegłości językowej według „Common European Framework of Reference

for Languages: learning, teaching, assessment (C.FR) – Europejski system opisu kształcenia językowego: uczenie się, nauczanie, ocenianie (ESOKJ)”.

8. Wykonawca oraz osoby przez niego zatrudnione do wykonywania zamówienia będą zobowiązane do zachowania tajemnicy wszelkich informacji uzyskanych w związku z wykonywaniem zamówionej usługi, również po ustaniu umowy.
9. Wykonawca będzie ponosić odpowiedzialność przez Zamawiającym za nienależyte wykonanie usługi będącej przedmiotem zamówienia, w tym za działania lub zaniechania osób skierowanych przez Wykonawcę do realizacji usług objętych przedmiotem zamówienia.