

OPIS PRZEDMIOTU ZAMÓWIENIA

(dalej: „OPZ”)

na świadczenie usług w zakresie przygotowywania analiz finansowych przedsiębiorstw i ocen/analiz założeń budżetu projektów we wnioskach o dofinansowanie i ocen/analiz w zakresie zmian finansowych w budżetach projektów.

Przedmiotem zamówienia jest świadczenie usług w zakresie przygotowywania opisowych analiz sytuacji finansowej i oceny założeń budżetu projektów na podstawie złożonych wniosków o dofinansowanie przez podmioty będące wnioskodawcami Agencji Badań Medycznych oraz analiz w zakresie zmian finansowych w budżetach projektów zgłoszonych przez Beneficjentów na etapie realizacji projektów.

Celem zamówienia jest zapewnienie możliwości zlecenia przez Agencję Badań Medycznych wykonania przez profesjonalny podmiot opisowych analiz sytuacji finansowej, ocen założeń budżetu projektów oraz ocen zmian finansowych w budżetach realizowanych projektów. Celem dokonywania ocen/analiz jest weryfikacja sytuacji finansowo-ekonomicznej przedsiębiorstw, weryfikacja kwalifikowalności wydatków w budżetach projektów, w tym ocena oszacowania kosztów z punktu widzenia osiągnięcia celu, racjonalności cen rynkowych, ocena zmian zgłaszanych przez Beneficjentów w budżetach projektów będących w trakcie realizacji (również w kontekście wykonalności realizowanego projektu).

Podstawą przeprowadzenia ocen/analiz jest wniosek o dofinansowanie wraz z załącznikami złożony w konkursie prowadzonym przez Agencję Badań Medycznych oraz wniosek Beneficjenta o wprowadzenie zmian w budżecie projektu (jeśli dotyczy).

I. Przedmiot zamówienia:

1. Przedmiotem zamówienia jest świadczenie usług polegających na:
 - 1) Analizie sytuacji finansowej przedsiębiorstw biorących udział w konkursach organizowanych przez Agencję Badań Medycznych;
 - 2) Ocenie/analizie 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) Ocenie/analizie zmian finansowych w budżetach projektów zgłaszanych przez Beneficjentów w kontekście wykonalności projektu w ramach rozliczanych przez Agencję Badań Medycznych projektów.
2. Świadczenie usług obejmuje łącznie przygotowanie maksymalnie **207 analiz/ocen** z obszaru: analizy finansowe przedsiębiorstw, analiza racjonalności założeń budżetu projektu oraz analiza zmian w budżetach projektów zgodnie z poniższym szacowaniem
3. W przypadku analiz finansowych przedsiębiorstw przewiduje się do wykonania maksymalnie **92 analizy** - analizy do wykonywania 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 **46 analiz**.
4. W przypadku ocen racjonalności założeń budżetu projektów przewiduje się do wykonania maksymalnie **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 oceny** racjonalności założeń budżetu projektów.
 5. W przypadku zmian finansowych w budżetach projektów przewiduje się do wykonania maksymalnie **17 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 2. W przypadku zlecenia na wykonanie większej liczby analiz termin ich wykonania będzie uzgadniany z Wykonawcą. Zamawiający zleci do wykonania minimalnie **9 analiz**.
 6. Zamawiający zastrzega, że liczba ocen/analiz, o których mowa pkt I ppkt 1 – 3 OPZ, planowanych do wykonania w ramach niniejszej umowy została określona szacunkowo i może ulec zmniejszeniu w zależności od potrzeb Zamawiającego. Zamawiający zleci łącznie nie mniej niż **104 oceny/ analizy**.
 7. Zamawiający zastrzega sobie prawo dokonania zmiany ilości przedmiotu zamówienia co do rodzaju w OPZ, w granicach wynagrodzenia przysługującego Wykonawcy.
 8. 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.
 9. Zamawiający może zlecać również w tym samym czasie zlecenia łączone na wykonanie analiz/ocen sytuacji finansowej przedsiębiorstw i analiz w zakresie zmian finansowych w budżetach projektów.
 10. Wynagrodzenie będzie naliczane odrębnie dla każdej analizy/oceny. Czas realizacji zleceń przekazywanych do wykonania w tym samym czasie będzie liczony zgodnie z czasem zaoferowanym przez Wykonawcę w ofercie.
 11. Każda analiza/ocena 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. Zamawiający zakłada, że będzie to nie rzadziej niż 1 zlecenie na 3 miesiące.

II. Szczegółowy zakres przedmiotu zamówienia:

1. W zakresie analizy finansowej przedsiębiorstw biorących udział w konkursach organizowanych przez ABM Wykonawca będzie zobowiązany w szczególności do oceny:
 - 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) sugerowanego sposobu finansowania projektu;
 - 9) ryzyka 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 oraz
 - 13) wydania 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.

III. Warunki dotyczące realizacji przedmiotu zamówienia i rozliczeń:

1. Przedmiot zamówienia realizowany będzie w terminie od dnia zawarcia umowy do 31.03.2024 r. lub do wyczerpania kwoty brutto przeznaczonej na jej realizację. Jeżeli do dnia 31.03.2024 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 30.06.2024 r.
2. Przedmiot zamówienia realizowany będzie drogą elektroniczną – poprzez przekazanie pisemnych analiz/ocen, podpisanych przez osobę upoważnioną ze strony Wykonawcy kwalifikowanym podpisem elektronicznym.
3. Zamawiający zleci Wykonawcy przeprowadzenia analiz/ocen pocztą elektroniczną na adres Wykonawcy wskazany w umowie. Wraz ze zleceniem, Zamawiający prześle Wykonawcy dokument pn.: „Deklaracja bezstronności i poufności”, według wzoru stanowiącego załącznik do umowy, który Wykonawca wypełni w odniesieniu do wnioskodawcy oraz konsorcjanta, którego będzie dotyczyć analiza/ocena. Po odesłaniu podpisanej podpisem kwalifikowanym ww. deklaracji przez Wykonawcę, Zamawiający udostępni materiały, dane i dokumentację otrzymane od podmiotów podlegających ocenie, niezbędne do wykonania analizy/ocen.
4. W terminie wskazanym w ofercie przez Wykonawcę (dni robocze) od otrzymania kompletnej dokumentacji, Wykonawca przeprowadzi analizę/ocenę i prześle na adresy mailowe wskazane w umowie:
 - a) wyniki analizy/oceny w wersji edytowalnej w formacie „docx” oraz wersji w formacie „pdf”, zawierające: opis głównych ustaleń wraz ze szczegółowym uzasadnieniem;
 - b) arkusz kalkulacyjny w formacie „xlsx” który posłużył do wyliczeń wysokości kwoty dofinansowania (w przypadku oceny racjonalności założeń budżetu projektu i zmian finansowych w budżecie projektu).
5. W terminie do 2 dni roboczych od dnia otrzymania wyników analizy/oceny, Zamawiający jest uprawniony do dokonania ich weryfikacji i zgłoszenia ewentualnych uwag. W przypadku zgłoszenia przez Zamawiającego uwag do przeprowadzonej analizy/oceny, Wykonawca zobowiązuje się w terminie 2 dni roboczych od dnia zgłoszenia uwag (tj. od dnia wysłania maila z uwagami) do poprawienia analizy/oceny i ponownego przesłania jej wyników na adres mailowy wskazany w umowie.
6. Po ponownym przekazaniu wyników analizy/oceny przez Wykonawcę, Zamawiający ma 2 dni robocze od dnia jej otrzymania na jej zweryfikowanie. W przypadku zgłoszenia przez Zamawiającego uwag do przeprowadzonej poprawionej analizy/oceny, Wykonawca zobowiązuje się w terminie 2 dni roboczych od dnia zgłoszenia uwag (tj. od dnia wysłania maila z uwagami) do poprawienia analizy/oceny i ponownego przesłania jej wyników na adres mailowy wskazany w umowie.
7. W przypadku, gdy Zamawiający stwierdzi, że analiza/ocena, której wyniki ponownie przekazano, nadal nie spełnia wymogów określonych w opisie przedmiotu zamówienia, jest uprawniony do rozwiązania umowy ze skutkiem natychmiastowym.
8. Zamawiający dokona akceptacji analizy/oceny co najmniej w formie wiadomości elektronicznej wysłanej do Wykonawcy. W przypadku braku uwag do przesłanych

- wyników analizy/oceny, Wykonawca jest zobowiązany do ponownego ich przesłania na adres mailowy wskazany w umowie w wersji podpisanej podpisem kwalifikowanym.
9. Po akceptacji wykonanych analiz/ocen Wykonawca sporządzi protokół odbioru zlecenia i prześle Zamawiającemu do akceptacji i podpisu.
 10. W przypadku naruszenia zasad ujętych w *Deklaracji bezstronności i poufności* podczas wykonywania analizy/oceny, a także w przypadku złożenia fałszywego oświadczenia co do braku wystąpienia przesłanek wyłączenia zgodnie z podpisaną ww. deklaracją, Wykonawcy nie przysługuje wynagrodzenie za przeprowadzoną analizę/ocenę. W takiej sytuacji Wykonawca zapłaci na rzecz Zamawiającego karę umowną w wysokości określonej w umowie.
 11. Do realizacji każdego ze zleceń Wykonawca skieruje osobę wskazaną w pkt A Wykazu osób (Biegłego Rewidenta) oraz:
 - osobę wskazaną w pkt B Wykazu osób – jeżeli zlecenie dotyczy analizy finansowej przedsiębiorstw;
 - osobę wskazaną w pkt C Wykazu osób – – jeżeli zlecenie dotyczy oceny/analiz założeń budżetu;
 - osobę wskazaną w pkt D Wykazu osób -- jeżeli zlecenie dotyczy analizy zmian finansowych w budżecie projektu.