



WUP.XV.262.45.2024.ABar

SZACOWANIE WARTOŚCI ZAMÓWIENIA

Usługa ekspercka w zakresie analizy finansowej strony postępowania w przedmiocie udzielenia ulgi

Cel zamówienia:

Świadczenie usługi w zakresie przeprowadzenia analizy finansowej na potrzeby postępowania administracyjnego prowadzonego w przedmiocie udzielania ulgi przez Dyrektora Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Szczecinie na podstawie art. 64 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych w odniesieniu do podmiotu będącego stroną tegoż postępowania. Zgodnie z art. 64 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych przesłankami do udzielenia ulgi są uzasadnione względy społeczne lub gospodarcze, w szczególności możliwości płatnicze zobowiązanego.

W zakresie określenia możliwości płatniczych zobowiązanego organ zobowiązany jest przeprowadzić analizę finansową podmiotu ubiegającego się o ulgę, na podstawie której to analizy udzieli bądź odmówi udzielania ulgi w spłacie należności.

Celem przeprowadzenia analizy finansowej jest określenie zasadności udzielenia stronie postępowania ulgi w spłacie należności w ramach środków publicznych stanowiących niepodatkowe należności budżetowe o charakterze publicznoprawnym, o których mowa w art. 60 pkt 6 ustawy o finansach publicznych. Analiza finansowa będzie elementem uzasadnienia przedmiotowej decyzji administracyjnej.

Okres świadczenia usług: od dnia zawarcia umowy – do wyczerpania środków przeznaczonych na realizację zamówienia, jednakże nie później niż do dnia 20 grudnia 2024 r.

Zakres usługi:

Badanie sytuacji finansowej podmiotu pod kątem zasadności udzielenia ulgi w spłacie należności powinno obejmować w szczególności:

- a) analizę bilansu (analiza pozioma, pionowa, określenie źródeł finansowania, analiza struktury kapitałowo-majątkowej);
- b) analizę rachunku zysków i strat (analiza pozioma, pionowa, badanie relacji zachodzących pomiędzy poszczególnymi kategoriami wyniku finansowego);
- c) analizę wskaźnikową polegającą na wyliczeniu i interpretacji następujących wskaźników:
 - wskaźnik rentowności sprzedaży (ROS),
 - wskaźnik płynności bieżącej (CR),
 - wskaźnik wypłacalności gotówkowej (SQR),
 - wskaźnik zadłużenia.

Wykonawca może zaproponować zamiennie lub uzupełniająco inne wskaźniki powszechnie znane i wykorzystywane w badaniu analizy finansowej podmiotów. Wykonawca zobowiązany jest wówczas określić wskaźniki, obliczyć je, uzasadnić ich przydatność w badaniu sytuacji finansowej podmiotu pod

kątem zasadności udzielenia ulgi w spłacie należności oraz uwzględnić je w analizie sytuacji finansowej podmiotu.

d) wydanie Opinii z ww. badania sprawozdań finansowych podmiotu za lata 2021 – 2023 oraz w przypadku dostępności danych finansowych za rok 2024 zawierającej:

- analizę finansową podmiotu zgodnie z zapisami w części *Zakres usługi*;
- udzielenie odpowiedzi na pytania:
 - czy możliwości płatnicze Beneficjenta pozwalają spłacić należność jednorazowo?
 - czy zasadne jest udzielenie ulgi w postaci rozłożenia na raty przypadającej do spłaty należności?
 - w przypadku udzielenia rat, wskazania maksymalnej wysokości miesięcznej raty możliwej do spłaty, tak aby spłata ta była zgodna z możliwościami płatniczymi podmiotu i nie spowodowała negatywnych konsekwencji dla jego funkcjonowania.

Przy wykonywaniu przedmiotu zamówienia Wykonawca zobowiązany jest do:

- a) Świadczenia usług z należytą starannością;
- b) Świadczenia usług w oparciu o obowiązujące przepisy prawa;
- c) Stosowania się do reguł i standardów obowiązujących u Zamawiającego;
- d) Przestrzegania norm dotyczących ochrony danych osobowych i tajemnicy przedsiębiorstwa;
- e) Udzielania odpowiedzi i wyjaśnień na wezwanie Zamawiającego.

Sposób przeprowadzenia badania analizy finansowej podmiotu:

- a) Analiza finansowa powinna być dokonana zgodnie z przepisami o rachunkowości oraz innymi niezbędnymi przepisami wymaganymi w tym zakresie.
- b) Ze strony Zamawiającego zostanie wyznaczona osoba do współpracy z Wykonawcą usługi.
- c) Zamawiający przekaze Wykonawcy kopie (lub skany na wskazany przez Wykonawcę adres e-mail) wszystkich dokumentów niezbędnych do wykonania analizy. W przypadku braku jakichkolwiek dokumentów uniemożliwiających dokonanie analizy Wykonawca zobowiązany jest do zgłoszenia tego faktu Zamawiającemu i wskazania dokumentów wymagających uzupełnienia.

Terminy i sposób dostarczenia usługi:

- a) W terminie maksymalnie 14 dni od dnia otrzymania kompletnej dokumentacji, o której mowa powyżej Wykonawca przeprowadzi analizę finansową i przekaze do siedziby Zamawiającego podpisaną opinię w jednym egzemplarzu, zawierającą główne ustalenia wraz z wyliczeniem wskaźników oraz określeniem zasadności udzielenia podmiotowi ulgi w spłacie należności, jak również przekaze wersję edytowalną w formacie „.doc” dokumentu (opinii) na nośniku elektronicznym lub na wskazany przez Zamawiającego adres e-mail.
- b) W terminie maksymalnie 14 dni 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, zarówno w wersji papierowej (jeden egzemplarz) oraz wersji edytowalnej w formacie „.doc” dokumentu (opinii) na nośniku elektronicznym lub na adres e-mail wskazany przez Zamawiającego.
- c) 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, Zamawiający zastrzega sobie prawo naliczenia Wykonawcy kar umownych z tytułu niewykonania lub nienależytego wykonania umowy zgodnie z zawartą umową z Wykonawcą.

Forma rozliczenia:

faktura/rachunek za wykonanie usługi, świadczenie usługi regulować będzie umowa cywilno-prawna.

Okres rozliczeniowy:

podstawą wystawienia rachunku oraz jednocześnie warunkiem wypłaty wynagrodzenia będzie udzielenie 1 opinii na 1 zapytanie złożone przez WUP. Na rachunku wymagany jest podpis Zamawiającego potwierdzający wykonanie usługi.

Wynagrodzenie uzależnione będzie od ilości wydanych opinii przez Wykonawcę.

Zamawiający nie dopuszcza możliwości powierzenia części lub całości zamówienia podwykonawcom.

W okresie obowiązywania umowy przewiduje się szacunkowo maksymalnie 6 zapytań o opinię w zakresie analizy finansowej i zasadności udzielenia ulgi w spłacie należności.