

## Opis przedmiotu zamówienia

**Przedmiot zamówienia: „Zakup usługi doradztwa podatkowego dla Województwa Mazowieckiego w zakresie podatku akcyzowego oraz podatku od towarów i usług Województwa w 2024 r.”**

Symbol dostaw, usług lub robót budowlanych zgodnie z CPV – 79.221000-9.

**Zamawiający oczekuje od Wykonawcy realizacji zadania w zakresie:**

- 1) współpracy przy wyliczeniu prewspółczynnika i wskaźnika struktury sprzedaży dla Urzędu;
- 2) współpracy przy wyliczeniu prewspółczynnika i wskaźnika struktury sprzedaży dla jednostek organizacyjnych Województwa podlegających centralizacji;
- 3) weryfikacji transakcji obejmujących działalność jednostek organizacyjnych na potrzeby rozliczeń podatku akcyzowego oraz przeprowadzenia na jej podstawie nie więcej niż 40 przeglądów dokumentacji (2 x 20 przeglądów) w siedzibach jednostek organizacyjnych wskazanych przez Zamawiającego lub w sposób zdalny przy wykorzystaniu nowoczesnych technologii informatycznych, za 1 wskazany okres podatkowy (kwartał);
- 4) weryfikacji transakcji na gruncie podatku VAT obejmujących działalność jednostek organizacyjnych oraz przeprowadzenia na tej podstawie 40 przeglądów podatkowych (2 x 20 przeglądów) w siedzibach jednostek organizacyjnych wskazanych przez Zamawiającego lub w sposób zdalny przy wykorzystaniu nowoczesnych technologii informatycznych, za 1 wskazany okres podatkowy;
- 5) bieżącego doradztwa z zakresu rozliczania podatku akcyzowego oraz podatku VAT wraz z udzieleniem rekomendacji, w formie konsultacji telefonicznych, e-mailowych, spotkań oraz przesyłanie w formie e-mail opinii podatkowych, interpretacji oraz wyjaśnień w zakresie obowiązujących przepisów prawa podatkowego, informacji o zmianach w prawie oraz orzecznictwo podatkowe w zakresie podatku akcyzowego oraz podatku VAT;
- 6) bieżącej współpracy i doradztwa w zakresie przeglądu przeprowadzonego na podstawie badań ankietowych działań/czynności w jednostkach organizacyjnych pod kątem rozpoznania schematów podatkowych bądź ich braku.

**Termin realizacji zamówienia (zgodnie z harmonogramem):**

Lp.	Etap	Termin Wykonania (do dnia)
1.	Współpraca przy wyliczeniu prewspółczynnika i wskaźnika struktury sprzedaży dla Urzędu	do 15.01.2024 r.
2.	Współpraca przy wyliczeniu prewspółczynnika i wskaźnika struktury sprzedaży dla jednostek organizacyjnych Województwa podlegających centralizacji	do 31.01.2024 r.
3.	Weryfikacja transakcji obejmujących działalność jednostek organizacyjnych na potrzeby rozliczeń podatku akcyzowego oraz przeprowadzenie na jej podstawie nie więcej niż 40 (2x20) przeglądów dokumentacji w siedzibach jednostek organizacyjnych wskazanych przez	do 30.06.2024 r. do 30.11.2024 r.

	Zamawiającego lub w sposób zdalny przy wykorzystaniu nowoczesnych technologii informatycznych, za 1 wskazany okres podatkowy (kwartał)	
4.	Weryfikacja transakcji na gruncie podatku VAT obejmujących działalność jednostek organizacyjnych oraz przeprowadzenie na tej podstawie 40 (2x20) przeglądów podatkowych w siedzibach jednostek organizacyjnych wskazanych przez Zamawiającego lub w sposób zdalny przy wykorzystaniu nowoczesnych technologii informatycznych, za 1 wskazany okres podatkowy	<b>do 30.06.2024 r.</b> <b>do 30.11.2024 r.</b>
5.	Bieżące doradztwo z zakresu rozliczania podatku akcyzowego oraz podatku VAT wraz z udzieleniem rekomendacji, w formie konsultacji telefonicznych, e-mailowych, spotkań oraz przesyłanie w formie e-mail opinii podatkowych, interpretacji oraz wyjaśnień w zakresie obowiązujących przepisów prawa podatkowego, informacji o zmianach w prawie oraz orzecznictwo podatkowe w zakresie podatku akcyzowego oraz podatku VAT	<b>do 15.12.2024 r.</b>
6.	Bieżąca współpraca i doradztwo w zakresie przeglądu przeprowadzonego na podstawie badań ankietowych działań/czynności w jednostkach organizacyjnych pod kątem rozpoznania schematów podatkowych bądź ich braku.	<b>do 30.06.2024 r.</b> <b>do 30.11.2024 r.</b>

#### Kryteria oceny ofert:

- 1) 40 % cena,
- 2) 10 % doświadczenie w zakresie wyliczania prewspółczynnika i współczynnika struktury sprzedaży dla jednostek organizacyjnych objętych centralizacją, w szczególności urzędu obsługującego jst w zakresie rozliczania podatku VAT (przykład szczegółowego wyliczenia prewspółczynnika i współczynnika struktury sprzedaży – arkusz kalkulacyjny dla wyliczenia prewspółczynnika i współczynnika struktury sprzedaży);
- 3) 10 % doświadczenie wykonawcy we współpracy z jednostkami samorządu terytorialnego w ramach świadczenia usług doradztwa podatkowego w zakresie podatku od towarów i usług, z podaniem przedmiotu usługi, dat wykonania i odbiorców (oświadczenie o współpracy z 5 jst);
- 4) 10 % doświadczenie wykonawcy w zakresie doradztwa w podatku akcyzowym z podaniem przedmiotu usługi, dat wykonania i odbiorców (oświadczenie o współpracy z 5 podmiotami gospodarczymi);
- 5) 10 % doświadczenie w zakresie przeprowadzenia przeglądów podatkowych (oświadczenie o przeprowadzeniu przeglądów podatkowych w 5 jednostkach organizacyjnych scentralizowanych przez jst);
- 6) 10 % przedstawienie sposobu analizowania wyrobów akcyzowych obejmujących działalność jednostek organizacyjnych w celu przeprowadzenia weryfikacji transakcji ukierunkowanych na identyfikację ryzyk dotyczących rozliczania podatku akcyzowego oraz poszukiwanie możliwości optymalizacji ponoszonych obciążeń z tytułu rozliczeń w podatku akcyzowym – forma tabelaryczna z częścią opisową;
- 7) 10 % doświadczenie wykonawcy w realizacji doradztwa w zakresie zagadnień dotyczących schematów podatkowych na rzecz jednostek samorządów terytorialnych - oświadczenie o współpracy z minimum 2 jednostkami samorządu terytorialnego,

przykładowe schematy podatkowe opracowane w sposób szczegółowy oraz odpowiednie instrukcje uznania ich za schemat podatkowy, oraz przykładowe ankiety działań/ czynności w jednostkach organizacyjnych pod kątem rozpoznania schematów podatkowych bądź ich braku. Kryterium oceny będzie ilość i zakres przykładowych schematów podatkowych, instrukcji oraz przykładowe ankiety działań/ czynności w jednostkach organizacyjnych pod kątem rozpoznania schematów podatkowych bądź ich braku.

**Ofertę należy złożyć:**

za pośrednictwem Platformy Zakupowej, z podaniem adnotacji w tytule: Zapytanie ofertowe nr sprawy: **BF-II-WV.272.15.2023.MJ** do zamówienia: „**Zakup usługi doradztwa podatkowego dla Województwa Mazowieckiego w zakresie podatku akcyzowego oraz podatku VAT w 2024 r.**”

**Oferta powinna być sporządzona w języku polskim i zawierać:**

- 1) cenę usługi (z VAT) będącej przedmiotem zamówienia,
- 2) przykład szczegółowego wyliczenia prewspółczynnika i współczynnika struktury sprzedaży – arkusz kalkulacyjny dla wyliczenia prewspółczynnika i współczynnika struktury sprzedaży,
- 3) oświadczenia dokumentujące doświadczenie Wykonawcy w zakresie współpracy z jednostkami samorządu terytorialnego w ramach świadczenia usług doradztwa podatkowego w zakresie podatku od towarów i usług, z podaniem przedmiotu usługi, dat wykonania i odbiorców,
- 4) oświadczenie dokumentujące doświadczenie wykonawcy we współpracy z podmiotami gospodarczymi, w tym z jednostką samorządu terytorialnego w zakresie doradztwa w podatku akcyzowym, z podaniem przedmiotu usługi, dat wykonania i odbiorców,
- 5) oświadczenia dokumentujące doświadczenie Wykonawcy w przeprowadzeniu przeglądów podatkowych w jednostkach organizacyjnych scentralizowanych przez jst,
- 6) przykład szczegółowej informacji w formie tabelarycznej nt. sposobu analizowania wyrobów akcyzowych (opodatkowania podatkiem akcyzowym) obejmujących działalność jednostek organizacyjnych,
- 7) oświadczenie dokumentujące doświadczenie wykonawcy w realizacji doradztwa w zakresie zagadnień dotyczących schematów podatkowych na rzecz jednostek samorządów terytorialnych wraz z przykładowymi schematami podatkowymi opracowanymi w sposób szczegółowy i odpowiednimi instrukcjami uznającymi ich za schemat podatkowy oraz przykładowymi ankietami działań/czynności w jednostkach organizacyjnych pod kątem rozpoznania schematów podatkowych bądź ich braku.