

## ZAPYTANIE OFERTOWE

1. Zamawiający:

Województwo Mazowieckie, ul. Jagiellońska 26, 03-719 Warszawa zaprasza do złożenia oferty na:

2. Przedmiot zamówienia:

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

3. Termin realizacji zamówienia:

Od dnia podpisania umowy do 31.12.2024 r.

4. Miejsce lub sposób uzyskania informacji oraz dodatkowej dokumentacji określającej szczegółowe wymogi dotyczące przedmiotu zamówienia:

Zgodnie z art. 7 ust. 2 ustawy z dnia 4 kwietnia 2019 r. o dostępności cyfrowej stron internetowych i aplikacji mobilnych podmiotów publicznych - alternatywny sposób dostępu do publikowanych dokumentów:

Urząd Marszałkowski Województwa Mazowieckiego w Warszawie, Departament Budżetu i Finansów, Biuro ds. VAT

**Ewa Gąsiorek** tel. /22/ 59 07 801,

**Katarzyna Hamerlińska** tel. /22/ 59 07 729,

**Marzena Jędryszczak** tel. /22/ 59 07 786,

**Emilia Dąbrowska – Chłud** tel. /22/ 59 07 636

e-mail: [centralizacjavat@mazovia.pl](mailto:centralizacjavat@mazovia.pl)

5. Kryteria oceny ofert:

(opis kryteriów i zasad przyznawania punktów)

Punkty za kryterium 1)

**cena** zostaną obliczone wg następującego wzoru:

**Cena brutto oferty najtańszej**

(..... x 40) = ilość punktów.

**Cena brutto oferty badanej**

Punkty za kryterium 2)

**doświadczenie w zakresie wyliczania prewspółczynnika i współczynnika struktury sprzedaży dla jednostek organizacyjnych objętych centralizacją, w szczególności**

**urzędu obsługującego jst w zakresie rozliczania podatku VAT** oceniane będzie na podstawie przykładowego arkusza kalkulacyjnego zawierającego szczegółowe informacje dotyczące ujmowanych danych oraz źródła ich pochodzenia (np. sprawozdanie Rb-27s, sprawozdanie Rb-28s, Rb-34 itp.), dla wyliczenia prewspółczynnika i współczynnika struktury sprzedaży zgodnie z obowiązującymi aktami prawnymi w tym zakresie. Precyzyjne wyszczególnienie wszystkich informacji dotyczących ujmowanych danych oraz źródeł ich pochodzenia w przykładowym arkuszu kalkulacyjnym będzie skutkowało przyznaniem maksymalnej liczby 10 punktów (10 %), w przypadku nieuwzględnienia wszystkich wymaganych informacji dotyczących danych oraz źródeł ich pochodzenia od 1-9 pkt. Brak przykładowego arkusza kalkulacyjnego lub przedłożenie arkusza zawierającego błędne założenia (nieczytelne, niejednoznaczne dla jst) będzie skutkowało przyznaniem 0 liczby punktów.

Punkty za kryterium 3)

**doświadczenie wykonawcy we współpracy z jednostkami samorządu terytorialnego w ramach świadczenia usług doradztwa podatkowego w zakresie podatku od towarów i usług** oceniane będzie na podstawie oświadczeń, w którym należy przedstawić współpracę z 5 jednostkami samorządu terytorialnego z podaniem przedmiotu usługi, dat wykonania i odbiorców. Przedłożenie oświadczeń zawierających informację o współpracy z jst od 0 do 4 punktowane będzie 0 liczbą punktów. Współpraca z większą ilością jednostek samorządu terytorialnego niż jest wymagana nie będzie skutkowałą zwiększeniem liczby punktów. Maksymalna liczba punktów jaką wykonawca może otrzymać za spełnienie tego kryterium to 10 pkt odpowiadające 10%.

Punkty za kryterium 4)

**doświadczenie wykonawcy w zakresie doradztwa w podatku akcyzowym z podaniem przedmiotu usługi** oceniane będzie na podstawie oświadczeń, w którym należy przedstawić współpracę z 3 podmiotami gospodarczymi, w tym z minimum z 1 jednostką samorządu terytorialnego z podaniem przedmiotu usługi, dat wykonania i odbiorców. Brak oświadczenia potwierdzającego doświadczenie wykonawcy w zakresie doradztwa w podatku akcyzowym będzie skutkowało przyznaniem 0 liczby punktów. Maksymalna liczba punktów jaką wykonawca może otrzymać za spełnienie tego kryterium to 10 pkt odpowiadające 10%.

Punkty za kryterium 5)

**doświadczenie w zakresie przeprowadzenia przeglądów podatkowych** oceniane będzie na podstawie oświadczeń, w którym należy przedstawić współpracę z 5 jednostkami organizacyjnymi scentralizowanymi przez jst. Przedłożenie oświadczeń zawierających informację o współpracy od 0 do 4 punktowane będzie 0 liczbą punktów. Współpraca z większą ilością jednostek samorządu terytorialnego niż jest wymagana nie będzie skutkowałą zwiększeniem liczby punktów. Przy czym gradacja punktacji następować będzie w oparciu o doświadczenie w zakresie przeprowadzenia przeglądów podatkowych w ww. jednostkach o szerokim spektrum zagadnień podatkowych, którego potwierdzeniem powinna być ilość, zakres oraz stopień dokonywanych transakcji sprzedażowych i zakupowych, np. doświadczenie w zakresie przeprowadzenia przeglądów podatkowych w jednostkach zajmujących się gospodarowaniem nieruchomościami.

Maksymalna liczba punktów jaką wykonawca może otrzymać za spełnienie tego kryterium to 10 pkt odpowiadające 10 %.

Punkty za kryterium 6)

**doświadczenie wykonawcy w zakresie 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** oceniane będzie na podstawie przykładowej szczegółowej informacji w formie tabelarycznej zawierającej kryteria mające na celu analizę opodatkowania podatkiem *akcyzowym* wyrobów akcyzowych występujących oraz nabywanych przez jst. Precyzyjne wyszczególnienie wszystkich informacji dotyczących ujmowanych danych w przykładowym zestawieniu tabelarycznym będzie skutkowało przyznaniem maksymalnej liczby 10 punktów, w przypadku braku przykładowej informacji w formie tabelarycznej lub przedłożenie przedmiotowej informacji w formie zawierającej błędne założenia (nieczytelne, niejednoznaczne dla jst) będzie skutkowało przyznaniem 0 liczby punktów.

Maksymalna liczba punktów jaką Wykonawca może otrzymać za spełnienie tego kryterium to 10 %.

Punkty za kryterium 7)

**doświadczenie wykonawcy w realizacji doradztwa w zakresie zagadnień dotyczących schematów podatkowych na rzecz jednostek samorządów terytorialnych** oceniane

będzie na podstawie oświadczeń, w których należy przedstawić współpracę z minimum 2 jednostkami samorządu terytorialnego z podaniem przykładowych schematów podatkowych wraz z uzasadnieniem potwierdzającym ich zaistnienie w oparciu o procedury badania czynności i działań pod kątem powstania schematów podatkowych. Przedłożenie oświadczenia zawierającego informację o współpracy z 1 jednostką samorządu terytorialnego punktowane będzie 0-wą liczbą punktów. Współpraca z większą ilością jednostek samorządu terytorialnego niż jest wymagana (2 jst) nie będzie skutkowałą zwiększeniem liczby punktów. Przy czym gradacja punktacji następować będzie w zależności od ilości i zakresów przykładowych schematów podatkowych opracowanych w sposób szczegółowy oraz odpowiednich instrukcji uznających ich za schemat podatkowy, oraz przykładowych ankiet działań/ czynności w jednostkach organizacyjnych pod kątem rozpoznania schematów podatkowych bądź ich braku.

Maksymalna liczba punktów jaką Wykonawca może otrzymać za spełnienie tego kryterium to 10 %.

Zamawiający wybierze wykonawcę, który uzyska największą zsumowaną liczbę punktów w w/w kryteriach.

6. Warunki udziału w postępowaniu:

(należy określić wymagania jakie powinni spełniać wykonawcy w zakresie uprawnień, doświadczenia, kwalifikacji osób oraz wymienić dokumenty i oświadczenia jakie powinni złożyć wykonawcy). Nie dotyczy

7. Wymagania w zakresie klauzul społecznych

(Jeśli dotyczy należy określić wymagania jakie powinni spełnić Wykonawcy, sposób ich weryfikacji oraz sankcje z tytułu ich nie spełnienia):

8. Termin związania ofertą: 30 dni.

9. Sposób przygotowania oferty:

Ofertę z podaniem ceny w PLN, z VAT należy sporządzić w języku polskim w następujący sposób:

- 1) Województwo Mazowieckie, ul. Jagiellońska 26, 03-719 Warszawa ;
- 2) Nazwa i adres Wykonawcy.
- 3) Oferta na „zapytanie ofertowe nr BF-II-WV.272.17.2022.MJ; do zamówienia na **„Zakup usługi doradztwa podatkowego dla Województwa Mazowieckiego w zakresie podatku akcyzowego oraz podatku od towarów i usług Województwa w 2024 r.”**

10. Oferta powinna zawierać:

(wymienić dokumenty i oświadczenia, jakie powinni złożyć wykonawcy)

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

- 1) cenę usługi (z VAT) będącej przedmiotem zamówienia,
- 2) przykład szczegółowego wyliczenia przewspółczynnika i współczynnika struktury sprzedaży – arkusz kalkulacyjny dla wyliczenia przewspółczynnika 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 przykładowe ankiety działań/ czynności w jednostkach organizacyjnych pod kątem rozpoznania schematów podatkowych bądź ich braku.

**11. Miejsce i termin złożenia oferty:**

Ofertę należy złożyć do dnia 22.12.2023 r. do godziny 8:00 za pośrednictwem Platformy Zakupowej, przygotowaną w języku polskim, sporządzoną **w formie elektronicznej, pisemnej lub dokumentowej**

**12. Informacja o powierzeniu przetwarzania danych osobowych:**

Czy przedmiot zamówienia wiąże się z powierzeniem przetwarzania danych osobowych?

Tak    Nie

Jeśli przedmiot zamówienia wiąże się z powierzeniem przetwarzania danych osobowych, do oferty należy dołączyć wypełnioną ankietę weryfikacyjną stanowiącą załącznik nr Wprowadź nazwę załącznika - Ankieta weryfikacji potencjalnych podmiotów przetwarzających.

Kierownik Zamawiającego  
podpisano kwalifikowanym  
podpisem elektronicznym

Załączniki:

- 1) Załącznik nr 1. Opis przedmiotu zamówienia.
- 2) Załącznik nr 2. Umowa na zakup usług doradztwa podatkowego
- 3) Załącznik nr 3. Umowa powierzenia przetwarzania danych osobowych
- 4) Załącznik nr 4. Ankieta weryfikacji potencjalnych podmiotów przetwarzających
- 5) Załącznik nr 5. Formularz ofertowy