Świdwin, dnia 04.10.2016 r.

ZP.271.34.2016

**Zapytanie ofertowe**

***Zamówienie publiczne o wartości szacunkowej***

***nieprzekraczającej wyrażonej w złotych równowartości 30.000 euro***

W związku z zamiarem zlecenia w trybie art. 4 ust. 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2015 r. poz. 2164) oraz  na podstawie§ 7 Regulaminu zamówień publicznych, który stanowi Załącznik nr 1 do Uchwały nr 132/292/14 Zarządu Powiatu w Świdwinie z dnia 8 sierpnia 2014 roku.

**Powiat Świdwiński –**

**ul. Mieszka I 16, 78-300 Świdwin**

zaprasza do złożenia oferty cenowej dla zmówienia pn.

***Usługa doradztwa podatkowego w zakresie przeprowadzenia prac związanych z centralizacją rozliczeń VAT oraz wdrożenia mechanizmu częściowego odliczenia VAT na podstawie prewspółczynnika.***

***Świdwin, październik 2016 r.***

1. **Opis przedmiotu zamówienia:**

Przedmiotem zamówienia jest usługa doradztwa podatkowego w zakresie przeprowadzenia prac związanych z centralizacją rozliczeń VAT oraz wdrożenia mechanizmu częściowego odliczenia VAT na podstawie prewspółczynnika, w sposób uwzględniający wszystkie wytyczne i wymogi określone w niniejszym Zapytaniu ofertowym.

Usługa będzie realizowana na rzecz Zamawiającego i jego jednostek organizacyjnych w czterech etapach (Wykaz jednostek organizacyjnych stanowi **Załącznik Nr 4** do Zapytania ofertowego), których zakres został opisany poniżej:

**Etap I**

1. Ustalenie optymalnej dla Zamawiającego metodologii kalkulacji prewspółczynnika dla Zamawiającego i jego jednostek budżetowych, uwzględniającej:

* specyfikę organizacyjną Zamawiającego, w tym w szczególności dane i informacje do kalkulacji prewspółczynnika możliwe do pozyskania,
* efekt finansowy dla Zamawiającego i jego jednostek organizacyjnych, tj. odliczenie możliwie jak największej kwoty podatku VAT naliczonego po zastosowaniu prewspółczynnika,
* obciążenia administracyjne – ustalona metodologia kalkulacji prewspółczynnika nie powinna powodować nadmiernego obciążenia administracyjnego po stronie Zamawiającego i jego jednostek organizacyjnych;

2. Przygotowanie raportu podsumowującego wskazaną powyżej analizę, wraz z rekomendacjami, co do wyboru optymalnych prewspółczynników dla Powiatu Świdwińskiego, oraz zawierającego podsumowanie w zakresie koniecznych zmian organizacyjnych, administracyjnych i technicznych u Zamawiającego i jego jednostek organizacyjnych w związku z dostosowaniem się do rozliczania VAT w ramach jednego podatnika.

**Etap II**

Przygotowanie szczegółowej argumentacji merytorycznej dla uzasadnienia przyjętej metodologii kalkulacji prewspółczynnika w świetle przesłanek ustawowych w formie opinii prawno – podatkowej.

**Etap III**

Potwierdzenie kwestii wątpliwych dla wybranego prewspółczynnika ustawowego lub potwierdzenie prawidłowości przyjętej metodologii kalkulacji prewspółczynnika w ramach przygotowania w imieniu Zamawiającego i jego jednostek organizacyjnych wniosku do Ministra Finansów o indywidualną interpretację podatkową oraz reprezentowanie Zamawiającego przed organem podatkowym w zakresie wydawanej interpretacji.

**Etap IV**

Przygotowanie organizacyjne Zamawiającego i jego jednostek organizacyjnych do wdrożenia nowych rozwiązań, obejmujące:

1. Przygotowanie procedur podatkowych dla Zamawiającego i jego jednostek organizacyjnych w zakresie:

1. obiegu dokumentów VAT u Zamawiającego i jego jednostek organizacyjnych w celu zapewnienia terminowości i prawidłowości merytorycznej dla składanej zbiorczej deklaracji VAT w związku z dostosowaniem się do rozliczania VAT w ramach jednego podatnika,
2. wytycznych do kwalifikowania dokumentów zakupowych dla celów VAT z uwzględnieniem rozliczenia VAT naliczonego od zakupów przy zastosowaniu pre-współczynnika,
3. wytycznych do dekretacji i opisów faktur zakupowych pozwalających na właściwą kwalifikację podatkową dokonanych zakupów oraz łatwą weryfikację zakupów dla których przyporządkowano odliczenie z zastosowaniem prewspółczynnika albo pre-współczynnika i współczynnika VAT,
4. zasad gromadzenia i weryfikacji danych niezbędnych do wyliczenia prewspółczynnika

w kolejnych latach, według przyjętej metodologii,

1. zasad rozliczania wieloletniej korekty dla nieruchomości, środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych;

2. Przygotowanie instrukcji podatkowych dla przedstawicieli jednostek budżetowych, które będą musiały przygotowywać cząstkowe rejestry VAT. Instrukcje będą obejmować poszczególne czynności wykonywane przez jednostki organizacyjne Powiatu świdwińskiego oraz sposób rozliczenia podatku od towarów i usług z tytułu ich dokonywania. Instrukcje zostaną przygotowane w odniesieniu do poszczególnych czynności, w taki sposób, aby zminimalizować ryzyko nieprawidłowych rozliczeń oraz z uwzględnieniem określenia odpowiedzialności karno-skarbowej osób dokonujących rozliczeń;

3. Przygotowanie procedur oraz wytycznych dotyczących ograniczenia zakresu odpowiedzialności karno-skarbowej za rozliczenia VAT Zamawiającego i jego jednostek organizacyjnych w związku z wprowadzeniem rozliczenia VAT w ramach jednego podatnika;

4. Przygotowanie wzorcowego rejestru zakupów VAT do wdrożenia i stosowania przez Zamawiającego i jego jednostki organizacyjne;

5. Przygotowanie struktury odpowiadającej poszczególnym plikom kontrolnym – sprawdzenie poprawności danych i zapisów w formie JPK

6. Przeprowadzenie minimum dwóch warsztatów w wymiarze minimum 6 godz. każdy dla minimum 30 pracowników Zamawiającego i jego jednostek organizacyjnych dotyczących nowych zasad rozliczania VAT. Zamawiający zapewnia salę, nagłośnienie i projektor. Terminy warsztatów zostaną uzgodnione z Zamawiającym;

7. Po wykonaniu prac opisanych powyżej, przeprowadzenie asysty powdrożeniowej obejmującej minimum 10 godzin konsultacji merytorycznych związanych z weryfikacją prawidłowości wdrożonej metodologii przygotowanie deklaracji VAT Powiatu świdwińskiego za styczeń 2017 r. w terminie do 15 lutego 2017 r. oraz opieka przez okres 3 miesięcy – do 15 kwietnia 2017 r.

8. Każdy etap realizacji umowy kończy się protokolarnym odbiorem.

1. **Kody i nazwy Wspólnego Słownika Zamówień:**

**79222000-2 usługi podatkowe**

**79222000-6 usługi przygotowawcze do zwrotu podatku**

**79221000-9 usługi w zakresie doradztwa podatkowego**

1. **Warunki udziału w postępowaniu oraz opis sposobu dokonania oceny ich spełnienia:**
2. Wykonawca zobowiązany jest wykazać spełnienie warunków udziału w postępowaniu, nie później niż na dzień składania ofert. Ocena spełnienia warunków udziału w postępowaniu będzie dokonana za zasadzie spełnia / nie spełnia.
3. Wykonawca wykaże spełnienie warunków udziału w postepowaniu dotyczących:
4. **kompetencji lub uprawnień do prowadzenia określonej działalności zawodowej, o ile wynika to z odrębnych przepisów.**

Wykonawca wykaże, składając stosowne dokumenty, że posiada uprawnienia do wykonywania usługi doradztwa podatkowego zgodnie z wymogami ustawy z dnia 5 lipca 1996 r. o doradztwie podatkowym (Dz.U. z 2011 r. poz. 213 z późn. zm.).

1. **sytuacji ekonomicznej lub finansowej**

Zamawiający uzna warunek za spełniony, jeżeli Wykonawca wykaże, że jest ubezpieczony od odpowiedzialności cywilnej na sumę ubezpieczenia nie mniejszą niż 300 000 złotych (słownie: trzysta tysięcy złotych 00/100) w zakresie prowadzonej działalności i związanej z przedmiotem zamówienia. Na potwierdzenie w załączeniu przedłoży dokument – polisę ubezpieczeniowa.

1. **zdolności technicznej lub zawodowej**

Zamawiający uzna warunek za spełniony, jeżeli Wykonawca w okresie trzech lat przed upływem terminu składania ofert, a jeżeli okres prowadzenia działalności jest krótszy – w tym okresie wykonał tj. zrealizował, zakończył, wykonuje: co najmniej 3 usługi polegające na doradztwie w zakresie odpowiadającym przedmiotowi zamówienia na rzecz jednostek samorządu terytorialnego, w tym minimum 1 w Starostwie Powiatowym .

Wykonawca wykaże Zamawiający uzna warunek za spełniony, jeżeli Wykonawca oświadczy, że dysponuje osobą/osobami posiadającą/posiadającymi uprawnienia radcy prawnego lub adwokata oraz do wykonywania usług doradztwa podatkowego zgodnie z ustawą z dnia 5 lipca 1996 r. o doradztwie podatkowym (Dz. U. z 2011 r. Nr 41, poz. 213),

1. **Sposób rozliczania się Wykonawcy z Zamawiającym:**
2. Wykonawca otrzyma wynagrodzenie które płatne będzie w terminie 14 dni od dnia wystawienia faktury VAT, przelewem na rachunek bankowy Wykonawcy.
3. **Informacja o oświadczeniach i dokumentach, jakie mają dostarczyć Wykonawcy w celu potwierdzenia spełnienia warunków udziału w postępowaniu:**

W celu potwierdzenia spełnienia warunków udziału w postępowaniu Wykonawca musi załączyć do oferty następujące dokumenty:

1. Kopie poświadczonych „za zgodność z oryginałem” dokumentów potwierdzających uprawnienia do wykonywania usługi doradztwa podatkowego zgodnie z wymogami ustawy z dnia 5 lipca 1996 r. o doradztwie podatkowym (Dz.U. z 2011 r. poz. 213 z późn. zm.).
2. Kopia poświadczona „za zgodność z oryginałem” opłaconej polisy (wraz z dokumentem potwierdzającym, że ta polisa została opłacona przed terminem otwarcia ofert), a w przypadku jej braku, inny dokument potwierdzający, że Wykonawca jest ubezpieczony od odpowiedzialności cywilnej w zakresie prowadzonej działalności związanej z przedmiotem zamówienia na sumę ubezpieczenia nie mniejszą niż 300 000 złotych (słownie: trzysta tysięcy złotych 00/100). Dokument, o którym mowa w pkt. 2 winien zachować swoją aktualność przez cały okres realizacji zamówienia.
3. Wykaz wykonanych usług - w okresie ostatnich trzech lat przed dniem upływem terminu składania ofert a jeżeli okres prowadzenia działalności jest krótszy – w tym okresie, z podaniem wartości, przedmiotu, dat wykonania i odbiorców wraz z dokumentami potwierdzającymi, że usługi te zostały wykonane lub są wykonywane należycie – Wykaz usług – **Załącznik Nr 2** do Zapytania ofertowego.
4. W celu wykazania spełniania warunku dotyczącego dysponowania osobami zdolnymi do wykonania zamówienia Wykonawca załączy do oferty Wykaz osób zgodnie ze wzorem stanowiącym **Załącznik nr 3** do Zapytania ofertowego.
5. **Termin realizacji zamówienia:**

Wykonawca będzie zobowiązany do realizacji zamówienia w terminie do **15 grudnia 2016** r. z zastrzeżeniem przeprowadzenia asysty powdrożeniowej obejmującej minimum 10 godzin konsultacji merytorycznych związanych z weryfikacją prawidłowości wdrożonej metodologii przygotowania deklaracji VAT Starostwa Powiatowego w Świdwinie za styczeń 2017 r. w terminie do 15 lutego 2017 r. oraz opieka przez okres 3 miesięcy – do 15 kwietnia 2017 r.

1. **Termin oraz sposób złożenia oferty:**

1. Oferty należy złożyć w terminie **17.10.2016 r.. do godz. 10.00,** w Sekretariacie Starostwa Powiatowego w Świdwinie ul. Mieszka I 16 78-300 Świdwin.

Wymaga się, aby oferta została zamieszczona w wewnętrznej i zewnętrznej kopercie, które będą zaadresowane na adres jednostki prowadzącej postępowania oraz będą posiadać oznaczenie

**OFERTA**

***Usługa doradztwa podatkowego w zakresie przeprowadzenia prac związanych z centralizacją rozliczeń VAT oraz wdrożenia mechanizmu częściowego odliczenia VAT na podstawie pre-współczynnika.***

Nie otwierać przed **17.10.2016 r. godz. 10:10**

numer sprawy **ZP.271.34.2016**

Koperta wewnętrzna będzie opatrzona dodatkowo nazwą i adresem wykonawcy w celu odesłania oferty w przypadku złożenia oferty po terminie.

* W przypadku, gdy ofertę podpisuje osoba posiadająca pełnomocnictwo musi ono zawierać zakres upełnomocnienia, natomiast w przypadku złożenia kopii pełnomocnictwa - musi ono być potwierdzone „za zgodnością z oryginałem” przez notariusza.
* Wymaga się, by oferta była podpisana przez osobę lub osoby uprawnione do zaciągania zobowiązań w imieniu Wykonawcy, a wszystkie strony oferty parafowane przez te osoby.
* Zaleca się aby:

1. oferta była trwale spięta.
2. strony oferty były ponumerowane.

* Wymaga się, aby wszelkie poprawki były dokonane w sposób czytelny i dodatkowo opatrzone datą dokonania poprawki oraz parafą osoby podpisującej ofertę
* Wykonawca może złożyć jedną ofertę w języku polskim, pismem czytelnym;

2. Miejsce, termin złożenia oferty:

* Ofertę złożyć należy do dnia **17.10.2016 r.** do godz. 10:00 w Sekretariacie Starostwa Powiatowego w Świdwinie
* Otwarcie ofert nastąpi dnia **17.10.2016 r.** o godz. 10:10 w pokoju nr 9

3. Osoba uprawniona do kontaktu:

**W zakresie opisu przedmiotu zamówienia:**

Anna Buniak - Naczelnik Wydziału Finansowego lub Ryszard Poręba

tel. 94 365 03 15/17 fax. (094) 365 03 30

[swidwinski@sz.jst.net.pl](mailto:swidwinski@sz.jst.net.pl)

**W zakresie procedury zamówienia publicznego:**

Justyna Małolepszy lub Łukasz Pugacz

fax. 94 365 03 30

e-mail: zp@powiatswidwinski.pl

1. **Termin związania ofertą**

30 dni od upływu terminu składania ofert.

1. **Kryteria oceny ofert**

Cena – 100%

Złączniki:

1. Załącznik nr 1 - Formularz ofertowy.
2. Załącznik nr 2 – Wykaz usług
3. Załącznik nr 3 – Wykaz osób
4. Załącznik nr 4 – Wykaz jednostek
5. Załącznik nr 5 – Projekt umowy