

Olsztyn, dnia 01.09.2021 r.

Zapytanie ofertowe- F-VI.3251.42.3.2021

na usługę doradztwa podatkowego polegającego na przeprowadzeniu dla Województwa Warmińsko - Mazurskiego, Urzędu Marszałkowskiego Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie weryfikacji zawartych umów sprzedaży pod kątem wystawionych faktur sprzedaży w powiązaniu z prawidłowością odliczeń podatku VAT, przeprowadzeniu szkolenia dla pracowników Urzędu Marszałkowskiego Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie i pracowników samorządowych jednostek budżetowych, bieżącego doradztwa w zakresie podatku VAT oraz podatku dochodowego od osób fizycznych (udzielanie pisemnej odpowiedzi na zadawane pytania).

I. Zamawiający:

Województwo Warmińsko-Mazurskie
Urząd Marszałkowski Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie
ul. Emilii Plater 1, 10-562 Olsztyn
NIP 7393890447

II. Opis przedmiotu zamówienia:

Przedmiotem zamówienia jest usługa doradztwa polegającego na przeprowadzeniu dla Województwa Warmińsko-Mazurskiego, Urzędu Marszałkowskiego Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie weryfikacji zawartych umów sprzedaży pod kątem wystawionych faktur sprzedaży w powiązaniu z prawidłowością odliczeń podatku VAT, przeprowadzeniu szkolenia dla pracowników Urzędu Marszałkowskiego Województwa Warmińsko-Mazurskiego i pracowników samorządowych jednostek budżetowych, bieżącego doradztwa w zakresie podatku VAT oraz podatku dochodowego od osób fizycznych (udzielanie pisemnej odpowiedzi na zadawane pytania), w sposób uwzględniający wszystkie wytyczne i wymogi określone w szczegółowym opisie przedmiotu zamówienia stanowiącym załącznik nr 1 do niniejszego zapytania ofertowego.

III. Termin wykonania zamówienia

Od dnia podpisania umowy do dnia 15.12. 2021 r., w tym I etap do 40 dni kalendarzowych od daty podpisania umowy, II etap do 15 dni kalendarzowych od daty przyjęcia etapu I, III etap od daty podpisania umowy do 15.12.2021 r.

IV. Miejsce świadczenia usług

Forma realizacji usługi będzie on-line z zastrzeżeniem etapu I. Realizacja etapu I - siedziba Urzędu Marszałkowskiego Województwa Warmińsko-Mazurskiego, Departament Finansów i Skarbu tj. Olsztyn ul. Głowackiego 17. W przypadku pogorszenia się sytuacji związanej z pandemią Zleceniodawca może podjąć decyzję o zmianie formy realizacji etapu I na zdalną.

V. Warunki udziału w postępowaniu oraz opis sposobu dokonywania oceny spełniania tych warunków

1. W postępowaniu o udzielenie zamówienia mogą ubiegać się Wykonawcy, którzy spełniają następujące warunki:
 - a) złożą prawidłowo sporządzoną ofertę do niniejszego zapytania ofertowego wg wzoru stanowiącego załącznik nr 2- formularz ofertowy,
 - b) posiadają uprawnienia do wykonywania określonej działalności lub czynności, jeżeli przepisy prawa nakładają obowiązek ich posiadania,

Opis sposobu dokonywania oceny spełniania warunku:

Zamawiający uzna warunek za spełniony, jeśli Wykonawca wykaże, że posiada prawo do prowadzenia usługi doradztwa podatkowego zgodnie z wymogami ustawy z dnia 5 lipca 1996 r. o doradztwie podatkowym (Dz.U. z 2020 r. poz. 130 ze zm.) oraz wskaże doradcę podatkowego wpisanego na listę doradców podatkowych, który posiada uprawnienia biegłego rewidenta zgodnie z ustawą z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. z 2020 r. poz. 1415 ze zm.).

- c) posiadają wiedzę i doświadczenie niezbędne do wykonania przedmiotu zamówienia,

Opis sposobu dokonywania oceny spełniania warunku:

Zamawiający uzna, że Wykonawca spełnia niniejszy warunek, jeżeli wykaże, iż wykonuje lub wykonywał, co najmniej 6 usług polegających na doradztwie w zakresie odpowiadającym przedmiotowi zamówienia w zakresie podatku VAT na rzecz jednostek samorządu terytorialnego.

- d) dysponują odpowiednim potencjałem technicznym,
 - e) dysponują osobami posiadającymi kwalifikacje do wykonania zamówienia,

Opis sposobu dokonywania oceny spełniania warunku:

Zamawiający uzna warunek za spełniony, jeżeli Wykonawca oświadczy na załączniku nr 5 do zapytania ofertowego, 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 2020 r., poz. 130 ze zm.).

- f) znajdują się w sytuacji ekonomicznej i finansowej zapewniającej wykonanie zamówienia.

2. Ocena spełniania warunków udziału w postępowaniu zostanie przeprowadzona na podstawie złożonych przez Wykonawców dokumentów i oświadczeń, potwierdzających spełnianie warunków określonych w zapytaniu ofertowym.

VI. Wymagane dokumenty

1. Sporządzony przez Wykonawcę formularz ofertowy stanowiący załącznik nr 2 do niniejszego zapytania ofertowego.
2. Oświadczenie Wykonawcy o spełnianiu warunków stanowiący załącznik nr 3 do niniejszego zapytania ofertowego.
3. Wykaz wykonanych lub wykonywanych usług stanowiący załącznik nr 4 do niniejszego zapytania ofertowego, wraz z załączeniem dokumentów potwierdzających, że usługi zostały wykonane należycie lub są wykonywane należycie.

VII. Sposób przygotowania oferty

1. Ofertę należy przygotować w języku polskim, na załączonym formularzu ofertowym stanowiącym załącznik nr 2 do niniejszego zapytania ofertowego.
2. Oferta musi być podpisana przez osobę lub osoby uprawnione do występowania w obrocie prawnym w imieniu Wykonawcy. W przypadku, gdy upoważnienie do podpisywania oferty nie wynika bezpośrednio z odpisu z właściwego rejestru do oferty należy dołączyć stosowne pełnomocnictwo.

VIII. Termin i sposób składania ofert

1. Oferta winna być nadesłana lub złożona w formie pisemnej do dnia 15.09.2021 r. w zamkniętej kopercie na adres:
Urząd Marszałkowski Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie,
Departament Finansów i Skarbu
Biuro ds. wynagrodzeń i rozliczeń
ul. Głowackiego 17, 10-447 Olsztyn

z dopiskiem „Oferta na usługę doradztwa podatkowego”.

2. O dotrzymaniu terminu decyduje data wpływu oferty do siedziby Zamawiającego. Zamawiający nie ponosi odpowiedzialności za termin dostarczenia ofert wysyłanych za pośrednictwem poczty lub kuriera. Oferty, które wpłyną po ww. terminie nie będą brane pod uwagę.

IX. Osoba uprawniona do kontaktu

Joanna Selwon – Kierownik Biura ds. wynagrodzeń i rozliczeń
Departamentu Finansów i Skarbu
Telefon kontaktowy – 89 521 99 77
E-mail: j.selwon@warmia.mazury.pl

X. Okoliczności, w których oferta nie podlega rozpatrzeniu

Zamawiający odrzuca ofertę jeżeli:

1. Jej treść nie odpowiada treści opisu przedmiotu zamówienia oraz wymaganiom, postawionym Wykonawcom w zapytaniu ofertowym.
2. Zawiera błędy w obliczeniu ceny.
3. Oferta jest nieczytelna.
4. Oferta jest nieważna na podstawie odrębnych przepisów.

XI. Sposób oceny oferty

1. Zamawiający oceni i porówna jedynie te oferty, które nie zostaną odrzucone przez Zamawiającego.
2. Oferty zostaną ocenione przez Zamawiającego w oparciu o następujące kryteria i ich rangę:

Przy wyborze najkorzystniejszej oferty Zamawiający będzie kierował się następującymi kryteriami, przy założeniu :100% = 100 pkt:

- 1) 50% - cena (C), obliczana w ten sposób, że maksymalną punktację 50 punktów otrzymuje Oferent, który zaoferował najniższą cenę. Pozostali Oferenci otrzymują punktację obliczoną wg. wzoru:

$$C = \frac{\text{cena najkorzystniejszej oferty}}{\text{cena badanej oferty}} \times 50$$

gdzie:

C – ilość punktów w kryterium „cena”

Wynik podawany jest w zaokrągleniu do 2 miejsc po przecinku.

- 2) 50 % - doświadczenie (D)- w wykonywaniu usługi doradztwa podatkowego na rzecz jednostek samorządu terytorialnego, będzie stanowić drugie kryterium oceny ofert na wykonanie usługi. Maksymalną punktację 50 punktów otrzymuje Oferent, który wykazał najwięcej wykonanych usług. Pozostali Oferenci otrzymują punktację obliczoną wg. wzoru:

$$D = \frac{\text{doświadczenie badanej oferty (liczba usług)}}{\text{doświadczenie najkorzystniejszej oferty (liczba usług)}} \times 50$$

gdzie:

- 3) D – ilość punktów w kryterium „doświadczenie”.

Maksymalna liczba punktów w kryterium równa jest określonej wadze kryterium w %. Na ocenę końcową oferty danego Oferenta składa się suma punktów z obu kryteriów.

3. Zamawiający udzieli zamówienia Wykonawcy, którego oferta odpowiada wszystkim wymaganiom określonym w niniejszym zapytaniu ofertowym i została oceniona jako najkorzystniejsza, która otrzyma najwyższą łączną liczbę punktów.
4. W przypadku, gdy dwóch lub więcej Wykonawców otrzyma tę samą, najwyższą ilość punktów przy ocenie oferty Zamawiający wzywa tych Wykonawców do złożenia oferty dodatkowej w wyznaczonym terminie. Oferta dodatkowa nie może zawierać ceny wyższej, niż wskazana w ofercie pierwotnej.

XII. Tryb oceny oferty i ogłoszenia wyników

1. W toku badania i oceny ofert Zamawiający wzywa Wykonawców, którzy w określonym terminie nie złożyli wymaganych dokumentów lub oświadczeń, albo którzy złożyli wymagane dokumenty i oświadczenia zawierające błędy lub którzy złożyli wadliwe pełnomocnictwa do ich złożenia w wyznaczonym terminie. Złożone na wezwanie Zamawiającego oświadczenia i dokumenty powinny potwierdzać spełnianie przez Wykonawcę wymagań, nie później niż w dniu, w którym upłynął termin składania ofert.
2. Zamawiający wzywa także w wyznaczonym, przez siebie terminie, do złożenia wyjaśnień dotyczących:
 - a) oświadczeń lub dokumentów o których mowa w ust.1,
 - b) treści złożonych ofert,
 - c) ceny oferty, jeżeli wydaje się rażąco niska w stosunku do przedmiotu zamówienia tj. kiedy jest niższa o 50% od ustalonej przez Zamawiającego wartości zamówienia lub średniej arytmetycznej cen wszystkich złożonych ofert.
3. Zamawiający poprawia w ofercie:
 - a) oczywiste omyłki pisarskie,
 - b) oczywiste pomyłki rachunkowe - niezwłocznie zawiadamiając o tym Wykonawcę, którego oferta została poprawiona,
 - c) inne pomyłki polegające na niezgodności oferty z treścią zapytania ofertowego, niepowodujące istotnych zmian w treści oferty – niezwłocznie zawiadamiając o tym Wykonawcę, którego oferta została poprawiona.
4. Jeżeli Wykonawca, którego oferta została wybrana, uchyla się od zawarcia umowy, Zamawiający może wybrać ofertę najkorzystniejszą spośród pozostałych ofert bez przeprowadzania ich ponownego badania i oceny.
5. Zamawiający zastrzega sobie możliwość niewzywania Wykonawcy do uzupełnienia oferty, zgodnie z ust. 1 lub ust. 2, w przypadku gdy oferta Wykonawcy nie ma wpływu na wybór najkorzystniejszej oferty.

Wybór najkorzystniejszej oferty zostanie ogłoszony na stronie internetowej pod adresem: www.bip.warmia.mazury.pl.

XIII. Odrzucenie oferty wykonawcy

1. Zamawiający odrzuca ofertę, jeżeli:
 - a) jej treść nie odpowiada treści opisu przedmiotu zamówienia oraz wymaganiom postawionym Wykonawcom w zapytaniu ofertowym,
 - b) zawiera błędy w obliczeniu ceny, których nie można poprawić na podstawie rozdziału XII ust. 3 pkt. b zapytania ofertowego,
 - c) zawiera rażąco niską cenę w stosunku do przedmiotu zamówienia, tj. Wykonawca, pomimo wezwania, o którym mowa w rozdziale XII ust. 2 pkt. c zapytania ofertowego, nie złożył wymaganych wyjaśnień albo wykonawca nie wykazał, że oferta nie zawiera rażąco niskiej ceny,
 - d) Wykonawca w terminie wskazanym w zawiadomieniu o poprawieniu innej omyłki polegającej na niezgodności oferty z treścią zapytania ofertowego, o której mowa w rozdziale XII ust. 3 pkt. c zapytania ofertowego, nie zgodził się na jej poprawienie,
 - e) Wykonawca, pomimo wezwania, o którym mowa w rozdziale XII ust. 1 zapytania ofertowego, nie złożył wymaganych dokumentów lub oświadczeń, albo złożył wymagane dokumenty i oświadczenia zawierające błędy lub który złożył wadliwe pełnomocnictwa.

XIV. Unieważnienie zapytania ofertowego

1. Zamawiający unieważnia zapytanie ofertowe w przypadkach gdy:
 - a) nie złożono żadnej oferty niepodlegającej odrzuceniu,
 - b) cena najkorzystniejszej oferty lub oferta z najniższą ceną przewyższa kwotę, którą Zamawiający zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia chyba, że Zamawiający może zwiększyć tę kwotę do ceny najkorzystniejszej oferty.
2. Zamawiający zastrzega sobie możliwość unieważnienia zapytania ofertowego na każdym jego etapie bez podania przyczyny.