

Zakroczym, 21 września 2015 r.

## **ZAPYTANIE OFERTOWE**

### **Zamawiający**

Gmina Zakroczym z siedzibą w Urzędzie Gminy Zakroczym przy ul. Warszawskiej 7 05-170 Zakroczym zaprasza do złożenia oferty na:

Wykonanie usługi doradztwa podatkowego, prawnego i w zakresie rachunkowości w celu odzyskania przez Gminę Zakroczym podatku od towarów i usług.

### **I. Postanowienia ogólne**

**1.1.** Postępowanie prowadzone w trybie zapytania o cenę zgodnie z Zarządzeniem nr 52 Burmistrza Gminy Zakroczym z dnia 28 kwietnia 2015 r. z późn.zm. w sprawie wprowadzenia Regulaminu udzielania przez Gminę Zakroczym zamówień publicznych, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30 000 euro netto oraz art.4 pkt 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych (Dz. U. 2013, poz.907 z późn.zm.).

**1.2** Zamawiający zastrzega sobie prawo do zmiany treści niniejszego zaproszenia do upływu terminu składania ofert. Jeżeli zmiany będą mogły mieć wpływ na treść składanych w postępowaniu ofert, Zamawiający przedłuży termin składania ofert. Dokonane zmiany przekazuje się niezwłocznie wszystkim wykonawcom, do których zostało wystosowane zaproszenie ofertowe i jest ono dla nich wiążące.

**1.3.** Zamawiający zastrzega sobie prawo do unieważnienia niniejszego postępowania bez podania uzasadnienia, a także do pozostawienia postępowania bez wyboru oferty.

**1.4.** CPV:79.22.10.00-9

### **2. Opis przedmiotu zamówienia**

#### **Przedmiot zamówienia:**

Przedmiotem zamówienia jest usługa doradztwa podatkowego i rachunkowego w zakresie oceny istniejącego stanu rozliczeń podatku VAT w Gminie Zakroczym oraz przeprowadzenia zgodnie z ustawą o podatku od towarów i usług i przepisami wykonawczymi do ustawy procedury odzyskiwania podatku od towarów i usług, w tym:

- a) analiza rozliczeń podatku od towarów i usług, w tym analiza wydatków majątkowych i bieżących wykonanych przez Zamawiającego pod kątem możliwości zakwalifikowania ich do wydatków, od których podatek VAT może podlegać odliczeniu,
- b) analiza opłacalności prowadzenia postępowań o zwrot podatku VAT,
- c) analiza umów o dofinansowanie realizacji zadań majątkowych Gminy pod kątem możliwości

- odzyskania podatku VAT oraz ewentualnej konieczności zwrotu otrzymanego dofinansowania,
- d) realizacja prac związanych bezpośrednio z procedurą rozliczenia podatku VAT, w tym sporządzenie dokumentów stanowiących podstawę powstania czynności opodatkowanych, sporządzenie korekt deklaracji podatku od towarów i usług (łącznie ze sporządzeniem na podstawie przedstawionych przez Zamawiającego dokumentów rejestrów VAT.
  - e) udzielanie wyjaśnień i porad zamawiającemu oraz organom kontrolnym w zakresie: podatku VAT, ewidencji księgowej dotyczącej podatku i ewidencji środków trwałych, ujmowania w budżecie zwrotów podatku VAT,
  - f) w przypadku, gdy możliwość odliczenia podatku będzie budziła wątpliwości i będzie wymagała potwierdzenia Wykonawca przygotowuje wniosek o indywidualną interpretację prawa podatkowego do odpowiednich organów opiniodawczych,
  - g) na potrzeby wyliczenia ceny w ofercie za realizację przedmiotu zamówienia należy przyjąć, iż podatek VAT odzyskany przez Zamawiającego na podstawie niniejszej usługi wynosi 700 000 zł.
  - h) usługi będą dotyczyły także jednostki organizacyjnej Zamawiającego tj. Zakładu Gospodarki Komunalnej ul.Parowa Okólna 3B kod. 05-170 NIP 531-156-11-34 REGON 015628250
- Zamawiający informuje, iż wartość 700 000 zł jest wskazana jedynie jako element niezbędny do ustalenia ceny oferty. Wartość podatku VAT faktycznie odzyskanego może zdecydowanie różnić się od podanej na potrzeby ustalenia ceny w ofercie.

**2.1. Czy dopuszcza się złożenie oferty częściowej:** nie.

**2.2. Termin związania ofertą** – 30 dni licząc do terminu składania ofert.

### **3. Opis sposobu dokonywania oceny spełniania tego warunku.**

**3.1.** Wykonywania, w okresie ostatnich trzech lat, przed upływem terminu składania ofert, usługi (zamówienia) doradztwa podatkowego w zakresie przedmiotu zamówienia tj. w szczególności: analizy zakupów pod kątem możliwości zakwalifikowania wydatków, od których podatek VAT podlega odliczeniu, sporządzenia korekt deklaracji i przygotowania wniosków o stwierdzenie nadpłaty podatku od towarów i usług (łącznie ze sporządzeniem rejestrów sprzedaży i zakupów VAT), przygotowania materiałów do bieżących deklaracji VAT – 7, na rzecz co najmniej trzech jednostek samorządu terytorialnego na terenie RP o wartości minimalnej 500.000 zł.

**3.2.** Wykonania, w okresie ostatnich trzech lat, przed upływem terminu składania ofert, co najmniej trzech usług w zakresie kompleksowych projektów dotyczących opracowania metodologii kalkulacji wartości współczynnika struktury sprzedaży.

**3.3.** Dysponowania co najmniej 2 doradcami podatkowymi, którzy będą uczestniczyć w wykonywaniu zamówienia, w szczególności odpowiedzialnymi za świadczenie usługi,

posiadającymi uprawnienia do wykonywania zawodu doradcy podatkowego zgodnie z przepisami ustawy z dnia 5 lipca 1996 roku o doradztwie podatkowym (Dz. U. z 2011 r. Nr 41, poz.213 z późn.zm.), z co najmniej 3 letnim doświadczeniem w zakresie podatku od towarów i usług (VAT).

**3.4.** Znajduje się w sytuacji ekonomicznej i finansowej zapewniającej wykonanie zamówienia.

#### **4. Sposób przygotowania ofert:**

**4.1.** Wskazówki jak należy przygotować i złożyć ofertę, w szczególności:

- a) ofertę należy złożyć w formie pisemnej w języku polskim w jednym egzemplarzu,
- b) oferta powinna być czytelna i napisana drukiem niezmywalnym, na maszynie, wydrukowana na drukarce lub napisana odręcznie czytelnym pismem,
- c) ofertę oraz wszystkie załączniki do oferty podpisują osoby uprawnione do reprezentowania Wykonawcy,
- d) jeżeli oferta i załączniki zostaną podpisane przez upoważnionego przedstawiciela, jest on zobowiązany do przedłożenia właściwego pełnomocnictwa lub umocowania prawnego,
- e) zaleca się, aby wszystkie strony oferty były trwale ze sobą połączone, kolejno ponumerowane i parafowane, wszystkie poprawki lub korekty parafowane przez uprawnionego przedstawiciela Wykonawcy,
- f) za podpisanie uznaje się własnoręczny czytelny podpis lub podpis wraz z pieczętką pozwalającą na zidentyfikowanie podpisu,
- g) wymaga się, by oferta była dostarczona do zamawiającego w opakowaniu uniemożliwiającym odczytanie jego zawartości bez uszkodzenia opakowania. Na kopercie /opakowaniu/ umieścić
  - nazwę i adres zamawiającego,
  - nazwę i adres wykonawcy – dopuszcza się pieczętkę z nazwą wykonawcy,
  - napis "Oferta na – Wykonanie usługi doradztwa podatkowego, prawnego i w zakresie rachunkowości w celu odzyskania przez Gminę Zakroczym podatku od towarów i usług".

**4.2.** Do oferty Wykonawcy dołączają następujące dokumenty pod rygorem wykluczenia z postępowania:

- a) wzór oferty stanowi załącznik nr 1,
- b) oświadczenie o spełnieniu warunków udziału w postępowaniu – wzór stanowi załącznik nr 2 do niniejszego zapytania,
- c) wykaz zrealizowanych przedsięwzięć, co najmniej trzech, wykonanych w okresie ostatnich trzech lat, odpowiadającym swoim rodzajem przedmiotowi zamówienia – wzór stanowi załącznik nr 3 do niniejszego zapytania,
- d) oświadczenie o niepodleganiu wykluczeniu z postępowania o udzielenie zamówienia publicznego – wzór stanowi załącznik nr 4 do niniejszego zapytania,

e) wykaz osób, które będą uczestniczyć w wykonywaniu zamówienia wraz z informacjami na temat ich kwalifikacji zawodowych, doświadczenie i wykształcenie niezbędne do wykonania zamówienia a także zakresu wykonanych przez nie czynności oraz informację o podstawie dysponowania tymi osobami,

f) pełnomocnictwo do złożenia oferty w niniejszym postępowaniu, jeśli wykonawca posługuje się w celu złożenia oferty pełnomocnikiem.

#### **4.3. Dokumenty podmiotów zagranicznych:**

Jeżeli wykonawca ma siedzibę lub miejsce zamieszkania poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej,

przedkłada:

- dokument wystawiony w kraju, w którym ma siedzibę lub miejsce zamieszkania potwierdzający, że: nie otwarto jego likwidacji ani nie ogłoszono upadłości – wystawiony nie wcześniej niż 6 miesięcy przed upływem terminu składania wniosków o dopuszczenie do udziału w postępowaniu o udzielenie zamówienia albo składania ofert.

#### **4.4. Miejsce i termin składania ofert:**

Oferty należy składać w Urzędzie Gminy Zakroczym ul. Warszawska 7 w Kancelarii Urzędu w terminie do 5 października 2015 roku do godz. 15.00.

#### **4.5. Sposób porozumienia się Wykonawców z Zamawiającym:**

Wykonawca może zwrócić się do Zamawiającego o wyjaśnienie treści zapytania ofertowego:

a) faksem 22 785 26 22

b) pocztą elektroniczną na adres e-mail: [skarbnik@zakroczym.pl](mailto:skarbnik@zakroczym.pl)

Ze strony Zamawiającego uprawnionymi do udzielania wyjaśnień są:

- Cecylia Kozon – tel. 22 112 02 79

- Małgorzata Kobrańska – tel. 22 112 02 76.

### **5. Kryteria oceny ofert:**

#### **1. Kryteria oceny ofert:**

Cena – 30 % (dla porównania ofert pod względem kryterium cenowego zamawiający przyjmuje cenę ofertową brutto).

#### **2. Kryterium oceny oferty:**

% prowizji od kwoty nadpłaconego przez Gminę podatku, zwróconego w wyniku działań Wykonawcy – 30 %.

3. Doświadczenie i efektywność w usłudze wykonania doradztwa podatkowego, prawnego i w zakresie rachunkowości w celu podatku od towarów i usług dotyczących jednostek samorządu terytorialnego na terenie RP – 40 %.

**6. Przesłanki odrzucenia ofert:**

Zamawiający odrzuci ofertę, jeżeli:

- a) jej treść nie będzie odpowiadać treści zapytania ofertowego,
- b) zostanie złożona przez wykonawcę wykluczonego z udziału w postępowaniu,
- c) zostanie złożona po terminie składania ofert,
- d) będzie zawierać rażąco niską cenę,
- e) będzie nieważna na podstawie odrębnych przesłanek.

**7. Zawiadomienie o wyborze oferty:**

Wykonawcy którzy złożą oferty w niniejszym postępowaniu zostaną powiadomieni o wyborze najkorzystniejszej oferty, a także o ofertach odrzuconych i wykonawcach wykluczonych, poprzez przesłanie do nich protokołu z postępowania.

Wykonawca, którego oferta zostanie uznana za najkorzystniejszą zostanie powiadomiony o formalnościach niezbędnych do zawarcia umowy.

BURMISTRZ  
GMINY ZAKROCZYM  
*Artur Ciecierski*

Nazwa i adres Oferenta

Gmina Zakroczym  
ul. Warszawska 7  
05-170 Zakroczym

### OFERTA

Dotyczy zamówienia, którego wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30 000 euro.

Nawiązując do zaproszenia do składania ofert w postępowaniu o udzielenie zamówienia "Wykonanie usługi doradztwa podatkowego, prawnego i w zakresie rachunkowości w celu odzyskania przez Gminę Zakroczym podatku od towarów i usług"

JA/MY NIŻEJ PODPISANI

.....  
działając w imieniu i na rzecz .....

/nazwa (firma lub imię i nazwisko) dokładny adres Oferenta/

1. OFERUJEMY wykonanie przedmiotu zamówienia za cenę:

**cena brutto oferty ..... zł, wraz z należnym podatkiem VAT.**

2. .... % prowizji od kwoty nadpłaconego przez Gminę podatku, zwróconego w wyniku działań Wykonawcy.

.....  
(data i podpis)

## OŚWIADCZENIE

Składając ofertę w trybie zapytania o cenę z zgodnie z Zarządzeniem nr 52/2015 Burmistrza Gminy Zakroczym z dnia 28 kwietnia 2015 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu udzielania przez Gminę Zakroczym zamówień publicznych, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30 000 euro netto oraz art.4 pkt 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych (Dz. U. 2013, poz.907 z późn.zm.), na:

**Wykonanie usługi doradztwa podatkowego, prawnego i w zakresie rachunkowości w celu odzyskania przez Gminę Zakroczym podatku od towarów i usług**

oświadczamy, że spełniamy warunki dotyczące:

- 1) posiadania uprawnień do wykonywania określonej działalności lub czynności, jeżeli przepisy prawa nakładają obowiązek ich posiadania;
- 2) posiadania wiedzy i doświadczenia;
- 3) dysponowania odpowiednim potencjałem technicznym oraz osobami zdolnymi do wykonania zamówienia;
- 4) sytuacji ekonomicznej i finansowej.

.....  
podpis osoby uprawnionej do składania  
oświadczeń woli w imieniu Wykonawcy

..... dnia .....

pieczętka Wykonawcy

Składając ofertę w trybie zapytania o cenę z zgodnie z Zarządzeniem nr 52/2015 Burmistrza Gminy Zakroczym z dnia 28 kwietnia 2015 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu udzielania przez Gminę Zakroczym zamówień publicznych, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30 000 euro netto oraz art.4 pkt 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych (Dz. U. 2013, poz.907 z późn.zm.), na:

**Wykonanie usługi doradztwa podatkowego, prawnego i w zakresie rachunkowości w celu odzyskania przez Gminę Zakroczym podatku od towarów i usług.**

#### WYKAZ ZREALIZOWANYCH PRZEDSIĘWZIĘĆ

Zestawienie sporządza się podając informacje tylko o przedsięwzięciach określonych w Zapytaniu, zrealizowanych (zakończonych) w ciągu ostatnich trzech lat poprzedzających niniejsze zamówienie.

1. Zamawiający, nazwa i adres
2. Nazwa zamówienia
3. Opis przedsięwzięcia
4. Wartość
5. Terminy realizacji – rozpoczęcia/zakończenia
6. Efekt wykonanego przedsięwzięciach

....., dnia .....

.....

podpis i pieczętka Wykonawcy



## OŚWIADCZENIE

### **o niepodleganiu wykluczeniu z postępowania o udzielenie zamówienia publicznego**

Składając ofertę w trybie zapytania o cenę z zgodnie z Zarządzeniem nr 52/2015 Burmistrza Gminy Zakroczym z dnia 28 kwietnia 2015 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu udzielania przez Gminę Zakroczym zamówień publicznych, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30 000 euro netto oraz art.4 pkt 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych (Dz. U. 2013, poz.907 z późn.zm.), na:

Wykonanie usługi doradztwa podatkowego, prawnego i w zakresie rachunkowości w celu odzyskania przez Gminę Zakroczym podatku od towarów i usług za lata 2007-2014

w imieniu reprezentowanej przeze mnie firmy oświadczam, że:

nie podlega wykluczeniu z postępowania o udzielenie zamówienia na podstawie art.24 ust.1 ustawy z 29 stycznia 2004 r. - Prawo zamówień publicznych.

Miejsce i data .....

podpis osoby uprawnionej do składania oświadczeń woli w imieniu  
Wykonawcy/pieczątka Wykonawcy